

Об утверждении Правил представления финансовой отчетности финансовыми организациями и отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 41. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 17 марта 2016 года № 13504.

Сноска. Заголовок - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.12.2025 № 104 (вводится в действие с 01.01.2026).

Примечание ИЗПИ!

Сроки представления отчетности продлеваются в период действия чрезвычайного положения, введенного Указом Президента РК от 15.03.2020 № 285 "О введении чрезвычайного положения в Республике Казахстан" в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 31.03.2020 № 42 (вводится в действие со дня его первого официального опубликования).

В соответствии с подпунктом 47) абзаца второго части второй пункта 19 Положения Национального Банка Республики Казахстан, утвержденного Указом Президента Республики Казахстан от 31 декабря 2003 года № 1271 "Об утверждении Положения и структуры Национального Банка Республики Казахстан", и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан "О государственной статистике" Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

Сноска. Преамбула - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.12.2025 № 104 (вводится в действие с 01.01.2026).

1. Утвердить прилагаемые Правила представления финансовой отчетности финансовыми организациями и отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан.

Сноска. Пункт 1 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.12.2025 № 104 (вводится в действие с 01.01.2026).

2. Признать утратившими силу нормативные правовые акты Республики Казахстан согласно приложению к настоящему постановлению.

3. Департаменту бухгалтерского учета (Рахметова С.К.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) совместно с Департаментом правового обеспечения (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан":

на официальное опубликование в информационно-правовой системе "Әділет" в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

для включения в Государственный реестр нормативных правовых актов Республики Казахстан, Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в течение десяти календарных дней со дня его получения Национальным Банком Республики Казахстан после государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

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

4. 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.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Галиеву Д.Т.

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

*Председатель
Национального Банка*

Д. Акишев

"СОГЛАСОВАНО"

Комитет по статистике

Министерство национальной экономики

Республики Казахстан

И.о. Председателя Иманалиев Б.З. _____

16 февраля 2016 года

Утверждены
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 января 2016 года № 41

Правила представления финансовой отчетности финансовыми организациями и отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан

Сноска. Правила - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.12.2025 № 104 (вводится в действие с 01.01.2026).

Глава 1. Общие положения

1. Правила представления финансовой отчетности финансовыми организациями и отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 47) абзаца второй части второй пункта 19 Положения Национального Банка Республики Казахстан, утвержденного Указом Президента Республики Казахстан от 31 декабря 2003 года № 1271 "Об утверждении Положения и структуры Национального Банка Республики Казахстан", подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан "О государственной статистике" и определяют порядок представления:

1) финансовой отчетности финансовыми организациями, включая формы, перечень, периодичность и сроки ее представления;

2) отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров - нерезидентов Республики Казахстан (далее – филиалы организаций-нерезидентов), включая формы, перечень, периодичность и сроки ее представления.

2. Финансовая отчетность и отчетность по данным бухгалтерского учета представляются в электронном формате.

3. Финансовая отчетность финансовых организаций (за исключением единого накопительного пенсионного фонда) и отчетность по данным бухгалтерского учета филиалов организаций-нерезидентов на бумажном носителе подписывается первым руководителем финансовой организации и (или) филиала организаций-нерезидентов или лицом, исполняющим его обязанности, главным бухгалтером, исполнителем и хранится у финансовой организации и (или) филиала организации-нерезидента.

Финансовая организация (за исключением единого накопительного пенсионного фонда) и (или) филиал организации-нерезидента по требованию Национального Банка и (или) территориального филиала Национального Банка и (или) уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых

организаций (далее – уполномоченный орган) не позднее 2 (двух) рабочих дней со дня получения запроса представляет отчетность на бумажном носителе, которая не содержит исправлений и подчисток.

Финансовая отчетность финансовых организаций (за исключением единого накопительного пенсионного фонда) и (или) отчетность по данным бухгалтерского учета филиалов организаций-нерезидентов, представленная в электронном формате, соответствует отчетности на бумажном носителе. Идентичность данных, представляемых в электронном формате, данным на бумажном носителе обеспечивается первым руководителем финансовой организации и (или) филиала организации-нерезидента или лицом, исполняющим его обязанности.

В годовой финансовой отчетности и (или) отчетности по данным бухгалтерского учета на бумажном носителе допускается наличие 2 (двух) или более сравнительных периодов.

4. Финансовая отчетность единого накопительного пенсионного фонда в электронном формате, удостоверенная посредством электронной цифровой подписи первого руководителя или лица, исполняющего его обязанности, и главного бухгалтера, хранится в автоматизированной информационной системе единого накопительного пенсионного фонда. По требованию Национального Банка и (или) уполномоченного органа единый накопительный пенсионный фонд не позднее 2 (двух) рабочих дней со дня получения запроса представляет финансовую отчетность в электронном формате, выгруженную из автоматизированной информационной системы единого накопительного пенсионного фонда.

Полнота и достоверность данных финансовой отчетности, хранящейся в автоматизированной информационной системе единого накопительного пенсионного фонда, обеспечивается первым руководителем единого накопительного пенсионного фонда или лицом, исполняющим его обязанности.

5. В случае выявления ошибок в ранее представленной в Национальный Банк и (или) территориальный филиал Национального Банка финансовой отчетности и (или) отчетности по данным бухгалтерского учета финансовая организация и (или) филиал организации-нерезидента обеспечивает исправление ошибок путем осуществления следующих мероприятий в указанной последовательности:

1) исправляет обнаруженную ошибку путем осуществления в бухгалтерском учете бухгалтерской записи в момент обнаружения ошибки. Осуществляет ретроспективную корректировку в финансовой отчетности в соответствии с требованиями международных стандартов финансовой отчетности;

2) финансовая организация и (или) филиал организации-нерезидента направляет в уполномоченный орган и (или) Управлений региональных представителей

уполномоченного органа, в Национальный Банк и (или) территориальный филиал Национального Банка письменное уведомление с указанием описания выявленной ошибки в ранее представленной отчетности.

6. Финансовые организации представляют в Национальный Банк, в территориальный филиал Национального Банка по месту своего нахождения совместно с ежемесячной, ежеквартальной и ежегодной финансовой отчетностью пояснительную записку в электронном формате, в которой финансовые организации осуществляют детализацию по статьям бухгалтерского баланса "прочие активы" и "прочие обязательства", а также по статьям отчета о прибылях и убытках/отчета о совокупном доходе "прочие доходы" и "прочие расходы".

Банки второго уровня в пояснительной записке осуществляют дополнительно детализацию или в финансовой отчетности раскрывают суммы по статьям "денежные потоки от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах", "корпоративный подоходный налог уплаченный", "процентные доходы" в том числе "процентные доходы, начисленные по займам клиентам", "процентные доходы, полученные от займов клиентам" и "процентные расходы" отчета о прибылях и убытках/отчета о совокупном доходе и отчета о движении денежных средств. Отчеты о движении денежных средств банков второго уровня составляются в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности по прямому методу.

Филиалы организаций-нерезидентов представляют в Национальный Банк совместно с ежемесячной, ежеквартальной и ежегодной отчетностью по данным бухгалтерского учета пояснительную записку в электронном формате, в которой раскрываются детализация и расшифровка счетов по статьям отчета об активах и обязательствах "прочие активы" и "прочие обязательства", а также по статьям отчета о доходах и расходах "прочие доходы" и "прочие расходы".

Филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан дополнительно представляют в пояснительной записке детализацию или в финансовой отчетности раскрывают суммы по статьям "денежные потоки от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах", "корпоративный подоходный налог уплаченный", "процентные доходы" в том числе "процентные доходы, начисленные по займам клиентам", "процентные доходы, полученные от займов клиентам" и "процентные расходы" отчета о доходах и расходах и отчета о движении денежных средств. Отчеты филиалов о движении денежных средств составляются в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности по прямому методу.

Глава 2. Порядок представления годовой финансовой отчетности и годовой отчетности по данным бухгалтерского учета

7. В Национальный Банк ежегодно в срок до 31 (тридцать первого) мая (включительно) года, следующего за отчетным годом, представляют годовую финансовую отчетность, а в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – отдельную и консолидированную годовую финансовую отчетность в электронном формате, составленные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, и в случаях, предусмотренных законами Республики Казахстан, подтвержденные аудиторской организацией, которые включают бухгалтерский баланс по форме согласно приложению 1 к Правилам, отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе по форме согласно приложению 2 к Правилам, отчет о движении денежных средств по форме согласно приложению 3 к Правилам и отчет об изменениях в капитале по форме согласно приложению 4 к Правилам, следующие финансовые организации:

- 1) банки второго уровня;
- 2) страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры;
- 3) единый накопительный пенсионный фонд по собственным активам;
- 4) добровольные накопительные пенсионные фонды по собственным активам;
- 5) организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг;
- 6) управляющие инвестиционным портфелем;
- 7) организации, осуществляющие трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг;
- 8) организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей);
- 9) общества взаимного страхования;
- 10) организация, гарантирующая осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций;
- 11) организаторы торгов и клиринговые организации.

8. Организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность, ежегодно в срок до 30 (тридцатого) апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом, представляют в территориальный филиал Национального Банка по месту своего нахождения годовую финансовую отчетность в электронном формате, а в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – отдельную и консолидированную годовую финансовую отчетность в электронном формате, составленные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности

или международными стандартами финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса, которая включает:

- 1) бухгалтерский баланс по форме согласно приложению 1 к Правилам;
- 2) отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе по форме согласно приложению 2 к Правилам;
- 3) отчет о движении денежных средств по форме согласно приложению 3 к Правилам;
- 4) отчет об изменениях в капитале по форме согласно приложению 4 к Правилам.

9. Единый накопительный пенсионный фонд представляют годовую финансовую отчетность по пенсионным активам в Национальный Банк ежегодно в срок до 30 (тридцатого) апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом в электронном формате, подтвержденную аудиторской организацией в соответствии с пунктом 3 статьи 60 Социального кодекса Республики Казахстан, которая включает:

- 1) отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов и добровольных пенсионных взносов по форме согласно приложению 10 к Правилам;
- 2) отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя по форме согласно приложению 11 к Правилам;
- 3) отчет о целевых активах, сформированных за счет целевых накоплений по форме согласно приложению 12 к Правилам;
- 4) отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов и добровольных пенсионных взносов по форме согласно приложению 13 к Правилам;
- 5) отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя по форме согласно приложению 14 к Правилам.

Добровольные накопительные пенсионные фонды представляют годовую финансовую отчетность по пенсионным активам в Национальный Банк ежегодно в срок до 30 (тридцатого) апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом в электронном формате, подтвержденную аудиторской организацией в соответствии с пунктом 3 статьи 60 Социального кодекса Республики Казахстан, которая включает:

- 1) отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов и добровольных пенсионных взносов по форме согласно приложению 10 к Правилам;
- 2) отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов и добровольных пенсионных взносов по форме согласно приложению 13 к Правилам.

10. Финансовые организации, принявшие активы и обязательства в результате операции по одновременной передаче активов и обязательств, представляют в Национальный Банк годовую финансовую отчетность, а в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – отдельную и консолидированную годовую финансовую отчетность в электронном формате, составленные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и подтвержденные аудиторской организацией, за отчетный год, в котором произошла операция по одновременной передаче активов и обязательств, в срок до 31 (тридцать первого) мая (включительно) года, следующего за отчетным годом, которая включает:

- 1) бухгалтерский баланс по форме согласно приложению 1 к Правилам;
- 2) отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе по форме согласно приложению 2 к Правилам;
- 3) отчет о движении денежных средств по форме согласно приложению 3 к Правилам;
- 4) отчет об изменениях в капитале по форме согласно приложению 4 к Правилам.

11. Филиалы организаций-нерезидентов ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом, представляют в Национальный Банк в электронном формате годовую отчетность по данным бухгалтерского учета, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, по следующим формам:

- 1) отчет об активах и обязательствах по форме согласно приложению 5 к Правилам;
- 2) отчет о доходах и расходах по форме согласно приложению 6 к Правилам;
- 3) отчет о движении денежных средств по форме согласно приложению 7 к Правилам.

Дополнительно филиалы страховых организаций-нерезидентов Республики Казахстан, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях, представляют в Национальный Банк ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом:

- 1) отчет по активам инвестиционного фонда (клиентов) по форме согласно приложению 8 к Правилам;
- 2) отчет о доходах и расходах по активам инвестиционного фонда (клиентов) по форме согласно приложению 9 к Правилам.

Глава 3. Порядок представления ежеквартальной и ежемесячной финансовой отчетности, ежеквартальной и ежемесячной отчетности по данным бухгалтерского учета

12. В Национальный Банк ежеквартальную финансовую отчетность:

- 1) банки второго уровня представляют не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней, следующих за отчетным кварталом, по следующим формам:

бухгалтерский баланс по форме согласно приложению 1 к Правилам;

отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе по форме согласно приложению 2 к Правилам;

отчет о движении денежных средств по форме согласно приложению 3 к Правилам;

отчет об изменениях в капитале по форме согласно приложению 4 к Правилам.

Банки второго уровня в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) представляют отдельную ежеквартальную финансовую отчетность и консолидированную ежеквартальную финансовую отчетность, составленные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, заверенные аудиторской организацией (при наличии), в срок, установленный частью первой настоящего подпункта, и по формам, указанным в части первой настоящего подпункта;

2) страховые брокеры представляют не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, по следующим формам:

бухгалтерский баланс по форме согласно приложению 15 к Правилам;

отчет о прибылях и убытках по форме согласно приложению 16 к Правилам;

3) организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка на обменные операции с наличной иностранной валютой, юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, центрального депозитария, организатора торгов, клиринговой организации, брокеров и (или) дилеров, осуществляющих отдельные виды банковских операций на основании соответствующей лицензии уполномоченного органа, представляют не позднее 20 (двадцатого) числа месяца, следующего за отчетным кварталом, по следующим формам:

бухгалтерский баланс по форме согласно приложению 15 к Правилам;

отчет о прибылях и убытках по форме согласно приложению 16 к Правилам.

13. В территориальный филиал Национального Банка по месту своего нахождения представляют ежеквартальную финансовую отчетность:

1) по формам согласно приложениям 15 и 16 к Правилам:

организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность, применяющие международные стандарты финансовой отчетности, не позднее 25 (двадцать пятого) числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

2) по формам согласно приложениям 17 и 18 к Правилам:

организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность, применяющие международные стандарты финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса, не позднее 25 (двадцать пятого) числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

14. В Национальный Банк ежеквартальную отчетность по данным бухгалтерского учета:

1) филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан представляют не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней, следующих за отчетным кварталом, по следующим формам:

отчет об активах и обязательствах по форме согласно приложению 5 к Правилам;

отчет о доходах и расходах по форме согласно приложению 6 к Правилам;

отчет о движении денежных средств по форме согласно приложению 7 к Правилам;

2) филиалы страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан представляют не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, по следующим формам:

отчет о движении денежных средств по форме согласно приложению 7 к Правилам;

отчет об активах и обязательствах по форме согласно приложению 21 к Правилам;

отчет о доходах и расходах по формам согласно приложению 22 к Правилам.

15. В Национальный Банк ежемесячную финансовую отчетность:

1) страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации представляют не позднее 10 (десятого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, по следующим формам:

бухгалтерский баланс по форме согласно приложению 19 к Правилам;

отчет о прибылях и убытках по форме согласно приложению 20 к Правилам

2) единый накопительный пенсионный фонд представляет не позднее 20 (двадцатого) числа месяца, следующего за отчетным месяцем, по следующим формам:

бухгалтерский баланс по форме согласно приложению 23 к Правилам;

отчет о прибылях и убытках по форме согласно приложению 24 к Правилам;

отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов, добровольных пенсионных взносов, по форме согласно приложению 25 к Правилам;

отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя, по форме согласно приложению 26 к Правилам;

отчет о целевых активах, сформированных за счет целевых накоплений по форме согласно приложению 27 к Правилам;

отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов, добровольных пенсионных взносов, по форме согласно приложению 28 к Правилам;

отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя, по форме согласно приложению 29 к Правилам;

3) добровольные накопительные пенсионные фонды представляют не позднее 5 (пятого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, по следующим формам:

бухгалтерский баланс по форме согласно приложению 23 к Правилам;

отчет о прибылях и убытках по форме согласно приложению 24 к Правилам;

отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов, добровольных пенсионных взносов по форме согласно приложению 25 к Правилам;

отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов, добровольных пенсионных взносов по форме согласно приложению 28 к Правилам;

4) организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, представляют не позднее 5 (пятого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, по следующим формам:

бухгалтерский баланс по форме согласно приложению 30 к Правилам;

отчет о прибылях и убытках по форме согласно приложению 31 к Правилам;

5) управляющие инвестиционным портфелем представляют не позднее 5 (пятого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, по следующим формам:

бухгалтерский баланс по форме согласно приложению 30 к Правилам;

отчет о прибылях и убытках по форме согласно приложению 31 к Правилам;

отчет по активам инвестиционного фонда (клиентов) по форме согласно приложению 8 к Правилам;

отчет о доходах и расходах по активам инвестиционного фонда (клиентов) по форме согласно приложению 9 к Правилам;

отчет о чистых пенсионных активах по форме согласно приложению 32 к Правилам

;

отчет об изменениях в чистых пенсионных активах по форме согласно приложению 33 к Правилам;

6) страховые организации, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях страховщика, представляют не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, по следующим формам:

отчет по активам инвестиционного фонда (клиентов) по форме согласно приложению 8 к Правилам;

отчет о доходах и расходах по активам инвестиционного фонда (клиентов) по форме согласно приложению 9 к Правилам;

7) Национальный оператор почты представляет не позднее 25 (двадцать пятого) числа месяца, следующего за отчетным месяцем по следующим формам:

бухгалтерский баланс по форме согласно приложению 15 к Правилам;

отчет о прибылях и убытках по форме согласно приложению 34 к Правилам;

8) центральный депозитарий представляет не позднее 20 (двадцатого) числа месяца, следующего за отчетным месяцем по следующим формам:

бухгалтерский баланс по форме согласно приложению 15 к Правилам;
отчет о прибылях и убытках по форме согласно приложению 16 к Правилам;

9) организатор торгов, клиринговая организация представляют не позднее 20 (двадцатого) числа месяца, следующего за отчетным месяцем, по следующим формам:

бухгалтерский баланс по форме согласно приложению 15 к Правилам;
отчет о прибылях и убытках по форме согласно приложению 16 к Правилам;

10) организация, гарантирующая осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям), в случае ликвидации страховых организаций представляет не позднее 5 (пятого) рабочего дня (включительно) месяца, следующего за отчетным месяцем, по следующим формам:

бухгалтерский баланс по форме согласно приложению 35 к Правилам;
отчет о прибылях и убытках по форме согласно приложению 36 к Правилам.

16. В Национальный Банк ежемесячную отчетность по данным бухгалтерского учета:

1) филиалы страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан представляют не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, по следующим формам:

отчет о движении денежных средств по форме согласно приложению 7 к Правилам;
отчет об активах и обязательствах по форме согласно приложению 37 к Правилам;
отчет о доходах и расходах по форме согласно приложению 38 к Правилам;

2) филиалы страховых организаций-нерезидентов Республики Казахстан, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях, представляют не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, по следующим формам:

отчет по активам инвестиционного фонда (клиентов) по форме согласно приложению 8 к Правилам;

отчет о доходах и расходах по активам инвестиционного фонда (клиентов) по форме согласно приложению 9 к Правилам.

Приложение 1
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов

Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: бухгалтерский баланс.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф1.

Периодичность: ежегодная/ежеквартальная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: банки второго уровня, страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры, единый накопительный пенсионный фонд по собственным активам, добровольный накопительный пенсионный фонд по собственным активам, организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, организаторы торгов, клиринговые организации, управляющие инвестиционным портфелем, организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность, организации, осуществляющие трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), общества взаимного страхования, организации, принявшие активы и обязательства в результате операции по одновременной передаче активов и обязательств, организация, гарантирующая осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе:

1) банки второго уровня, страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры, единый накопительный пенсионный фонд по собственным активам, добровольный накопительный пенсионный фонд по собственным активам, организации,

осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, организаторы торгов, клиринговые организации, управляющие инвестиционным портфелем, организации, осуществляющие трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), общества взаимного страхования, организация, гарантирующая осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций – ежегодно в срок до 31 (тридцать первого) мая (включительно) года, следующего за отчетным годом;

2) организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность – ежегодно в срок до 30 (тридцатого) апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом;

3) банки второго уровня – ежеквартально не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней, следующих за отчетным кварталом;

4) организации, принявшие активы и обязательства в результате операции по одновременной передаче активов и обязательств – в срок до 31 (тридцать первого) мая (включительно) года, следующего за отчетным годом, в котором произошла операция по одновременной передаче активов и обязательств.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3
...		
...		
Итого активы		
...		
....		
Итого обязательства		
...		
...		
Итого капитал		
Итого обязательства и капитал		

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии) _____
Дата " _____ " _____ 20 _____ года _____
_____ подпись

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Бухгалтерский баланс".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Бухгалтерский баланс"

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

"Бухгалтерский баланс" (индекс – Ф1, периодичность: ежегодная/ежеквартальная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Бухгалтерский баланс" (далее – форма).

2. Форма представляется ежегодно и ежеквартально по состоянию на конец отчетного периода.

В случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – банки второго уровня, страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры, единый накопительный пенсионный фонд по собственным активам, добровольный накопительный пенсионный фонд по собственным активам, организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, организаторы торгов, клиринговые организации, управляющие инвестиционным портфелем, организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность, организации, осуществляющие

трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), общества взаимного страхования представляют отдельный бухгалтерский баланс и консолидированный бухгалтерский баланс.

Организации, принявшие активы и обязательства в результате операции по одновременной передаче активов и обязательств в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) представляют отдельный бухгалтерский баланс и консолидированный бухгалтерский баланс, за отчетный год, в котором произошла операция по одновременной передаче активов и обязательств.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 1 наименования статей заполняются произвольно, исходя из операций организации.

6. В графе 2 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 3 указываются данные на конец предыдущего года.

8. Вид финансовой отчетности: отдельная и консолидированная.

Приложение 2
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф2.

Периодичность: ежегодная/ежеквартальная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: банки второго уровня, страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры, единый накопительный пенсионный фонд по собственным активам, добровольный накопительный пенсионный фонд по собственным активам, организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, организаторы торгов, клиринговые организации, управляющие инвестиционным портфелем, организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность, организации, осуществляющие трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), общества взаимного страхования, организации, принявшие активы и обязательства в результате операции по одновременной передаче активов и обязательств, организация, гарантирующая осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе:

1) банки второго уровня, страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры, единый накопительный пенсионный фонд по собственным активам, добровольный накопительный пенсионный фонд по собственным активам, организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, организаторы торгов, клиринговые организации, управляющие инвестиционным портфелем, организации, осуществляющие трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики

Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), общества взаимного страхования, организация, гарантирующая осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций – ежегодно в срок до 31 (тридцать первого) мая (включительно) года, следующего за отчетным годом;

2) организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность – ежегодно в срок до 30 (тридцатого) апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом;

3) банки второго уровня – ежеквартально не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней, следующих за отчетным кварталом;

4) организации, принявшие активы и обязательства в результате операции по одновременной передаче активов и обязательств – в срок до 31 (тридцать первого) мая (включительно) года, следующего за отчетным годом, в котором произошла операция по одновременной передаче активов и обязательств.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

		(в тысячах тенге)
Наименование статьи	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3
...		
...		
...		
...		
Чистая прибыль/чистый убыток до налогообложения		
...		
Расходы по подоходному налогу		
...		
Чистая прибыль/чистый убыток		
...		

Наименование _____

_____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

фамилия, имя, отчество (при его подписи дата
наличии)

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии)
Дата "_____" _____ 20 _____ подпись
____ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных данных
на безвозмездной основе
"Отчет о прибылях и убытках/
отчет о совокупном доходе"

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

"Отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе" (индекс – Ф2, периодичность: ежегодная/ежеквартальная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе" (далее – форма).

2. Форма представляется ежегодно и ежеквартально за отчетный период с нарастающим итогом и за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

В случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – банки второго уровня, страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры, единый накопительный пенсионный фонд по собственным активам, добровольный накопительный пенсионный фонд по собственным активам, организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, организаторы торгов, клиринговые организации, управляющие инвестиционным портфелем, организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность, организации, осуществляющие трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг, организации,

осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), общества взаимного страхования представляют отдельный отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе и консолидированный отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе.

Организации, принявшие активы и обязательства в результате операции по одновременной передаче активов и обязательств в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) представляют отдельный отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе и консолидированный отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе, за отчетный год, в котором произошла операция по одновременной передаче активов и обязательств.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 1 наименования статей заполняются произвольно, исходя из операций организации.

6. В графе 2 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

7. В графе 3 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

8. Вид финансовой отчетности: отдельная и консолидированная.

Приложение 3
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о движении денежных средств.

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

Периодичность: ежегодная/ежеквартальная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: банки второго уровня, страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры, единый накопительный пенсионный фонд по собственным активам, добровольный накопительный пенсионный фонд по собственным активам, организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, организаторы торгов, клиринговые организации, управляющие инвестиционным портфелем, организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность, организации, осуществляющие трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), общества взаимного страхования, организации, принявшие активы и обязательства в результате операции по одновременной передаче активов и обязательств, организация, гарантирующая осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе:

1) банки второго уровня, страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры, единый накопительный пенсионный фонд по собственным активам, добровольный накопительный пенсионный фонд по собственным активам, организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, организаторы торгов, клиринговые организации, управляющие инвестиционным портфелем, организации, осуществляющие трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно

через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), общества взаимного страхования, организация, гарантирующая осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций – ежегодно в срок до 31 (тридцать первого) мая (включительно) года, следующего за отчетным годом;

2) организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность – ежегодно в срок до 30 (тридцатого) апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом;

3) банки второго уровня – ежеквартально не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней, следующих за отчетным кварталом;

4) организации, принявшие активы и обязательства в результате операции по одновременной передаче активов и обязательств – в срок до 31 (тридцать первого) мая (включительно) года, следующего за отчетным годом, в котором произошла операция по одновременной передаче активов и обязательств.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

	(в тысячах тенге)	
Наименование статьи	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3
...		
Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты подоходного налога		
...		
Итого денежных средств от операционной деятельности		
...		
Чистые потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
...		
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
...		
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец года		

Наименование _____

_____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии) _____
Дата " _____ " _____ 20 _____ года _____
_____ подпись

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о движении денежных средств".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной
основе "Отчет о движении
денежных средств"

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

"Отчет о движении денежных средств"

(индекс – ФЗ, периодичность: ежегодная/ежеквартальная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о движении денежных средств" (далее – форма).

2. Форма представляется ежегодно и ежеквартально за отчетный период с нарастающим итогом и за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

В случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – банки второго уровня, страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры, единый накопительный пенсионный фонд по собственным активам, добровольный накопительный пенсионный фонд по собственным активам, организации, осуществляющие брокерскую и

дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, организаторы торгов, клиринговые организации, управляющие инвестиционным портфелем, организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность, организации, осуществляющие трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), общества взаимного страхования представляют отдельный отчет о движении денежных средств и консолидированный отчет о движении денежных средств.

Организации, принявшие активы и обязательства в результате операции по одновременной передаче активов и обязательств в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) представляют отдельный отчет о движении денежных средств и консолидированный отчет о движении денежных средств, за отчетный год, в котором произошла операция по одновременной передаче активов и обязательств.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 1 наименования статей заполняются произвольно, исходя из операций организации.

6. В графе 2 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 3 указываются данные на конец аналогичного периода предыдущего года

8. Вид финансовой отчетности: отдельная и консолидированная.

Приложение 4
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет об изменениях в капитале.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф4.

Периодичность: ежеквартальная/ежегодная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: банки второго уровня, страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры, единый накопительный пенсионный фонд по собственным активам, добровольный накопительный пенсионный фонд по собственным активам, организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, организаторы торгов, клиринговые организации, управляющие инвестиционным портфелем, организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность, организации, осуществляющие трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), общества взаимного страхования, организации, принявшие активы и обязательства в результате операции по одновременной передаче активов и обязательств, организация, гарантирующая осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе:

1) банки второго уровня, страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры, единый накопительный пенсионный фонд по собственным активам, добровольный накопительный пенсионный фонд по собственным активам, организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, организаторы торгов, клиринговые организации, управляющие инвестиционным

портфелем, организации, осуществляющие трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), общества взаимного страхования, организация, гарантирующая осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций – ежегодно в срок до 31 (тридцать первого) мая (включительно) года, следующего за отчетным годом;

2) организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность – ежегодно в срок до 30 (тридцатого) апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом;

3) банки второго уровня – ежеквартально не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней, следующих за отчетным кварталом;

4) организации, принявшие активы и обязательства в результате операции по одновременной передаче активов и обязательств – в срок до 31 (тридцать первого) мая (включительно) года, следующего за отчетным годом, в котором произошла операция по одновременной передаче активов и обязательств.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

		(в тысячах тенге)	
Наименование статьи	Уставный капитал	Наименование компонента собственного капитала	Итого капитал
1	2	3	4
На конец предыдущего отчетного года			
...			
Прочий совокупный доход			
...			
Общий совокупный доход/убыток за период			
...			
Остаток на отчетную дату			

Наименование _____ Адрес _____

 Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии) _____
Дата " _____ " _____ 20 _____ года _____
подпись _____

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об изменениях в капитале".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет об изменениях в капитале"

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

"Отчет об изменениях в капитале"

(индекс – Ф4, периодичность: ежегодная/ежеквартальная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об изменениях в капитале" (далее – форма).

2. Форма представляется ежегодно и ежеквартально за отчетный период с нарастающим итогом и за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

В случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций), банки второго уровня, страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры, единый накопительный пенсионный фонд по собственным активам, добровольный накопительный пенсионный фонд по собственным активам, организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, организаторы торгов, клиринговые организации, управляющие инвестиционным портфелем, организации,

осуществляющие микрофинансовую деятельность, организации, осуществляющие трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), общества взаимного страхования отдельно представляют отдельный отчет об изменениях в капитале и консолидированный отчет об изменениях в капитале.

Организации, принявшие активы и обязательства в результате операции по одновременной передаче активов и обязательств в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) представляют отдельный отчет об изменениях в капитале и консолидированный отчет об изменениях в капитале, за отчетный год, в котором произошла операция по одновременной передаче активов и обязательств.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. Наименования статей графы 1 заполняются произвольно, исходя из операций организации.

6. Количество граф "Наименование компонента собственного капитала" в форме определяется организацией самостоятельно исходя из операций организации. Наименование граф "Наименование компонента собственного капитала", включенных в форму, указывается организацией исходя из специфики деятельности и операций организации и заполняются произвольно с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

7. Вид финансовой отчетности: отдельная и консолидированная.

Приложение 5
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет об активах и обязательствах.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф1-ФН.

Периодичность: ежеквартальная/ежегодная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе:

1) филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан:

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

ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом;

2) филиалы страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан – ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3
Активы, принятые в качестве резерва		
...		
...		
Итого активы		
...		
...		
Итого обязательства		
Счет головного офиса		
...		
Резервы		
...		

Результаты деятельности филиала		
...		
Итого обязательства, счет головного офиса, резервы и результаты деятельности филиала		

Наименование _____
 _____ Адрес _____

 Телефон _____
 Адрес электронной почты _____
 Исполнитель _____

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

 фамилия, имя, отчество (при его наличии) _____ подпись _____ дата _____
 Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

 фамилия, имя и отчество (при его наличии) _____
 Дата " _____ " _____ 20 _____ года _____

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об активах и обязательствах".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной
основе "Отчет об активах
и обязательствах"

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

"Отчет об активах и обязательствах"

(индекс – Ф1-ФН, периодичность: ежеквартальная/ежегодная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об активах и обязательствах" (далее – форма).

2. Форма представляется ежеквартально и ежегодно филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, ежегодно филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 1 наименования статей заполняются произвольно, исходя из операций филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, филиала страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан, филиала страхового брокера-нерезидента Республики Казахстан.

6. В графе 2 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 3 указываются данные на конец предыдущего года.

Приложение 6
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о доходах и расходах.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф2-ФН.

Периодичность: ежеквартальная/ежегодная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе:

1) филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан:

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

ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом;

2) филиалы страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан – ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3
...		
...		
...		
...		
Итого доходов		
...		
...		
...		
...		
Итого расходов		
Чистый доход (расход) до уплаты корпоративного подоходного налога		
Корпоративный подоходный налог		
...		
Итого чистый доход (расход) за период		

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его наличии) _____

Дата " _____ " _____ 20 _____ года _____ подпись _____

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о доходах и расходах".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет о доходах и расходах"

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

"Отчет о доходах и расходах"

(индекс – Ф2-ФН, периодичность: ежеквартальная/ежегодная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о доходах и расходах" (далее – форма).

2. Форма представляется ежеквартально и ежегодно филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, ежегодно филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 1 наименования статей заполняются произвольно, исходя из операций филиала банка - нерезидента Республики Казахстан, филиала страховой (перестраховочной) организации - нерезидента Республики Казахстан, филиала страхового брокера - нерезидента Республики Казахстан.

6. В графе 2 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

7. В графе 3 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

Приложение 7
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о движении денежных средств.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: ФЗ-ФН.

Периодичность: ежемесячная/ежеквартальная/ежегодная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе:

1) филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан:

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

ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом;

2) филиалы страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан:

ежемесячно не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом

3) филиалы страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан:

ежеквартально не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3
...		
Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты подоходного налога		
...		
Итого денежных средств от операционной деятельности		
...		
Чистые потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
...		
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
...		
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец года		

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии) _____
Дата " _____ " _____ 20 _____ года _____
_____ подпись

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о движении денежных средств".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной
основе "Отчет о движении
денежных средств"

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

"Отчет о движении денежных средств"

(индекс – ФЗ-ФН, периодичность: ежемесячная/ежеквартальная/ежегодная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о движении денежных средств" (далее – форма).

2. Форма представляется ежеквартально и ежегодно филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан, ежемесячно и ежегодно филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 1 наименования статей заполняются произвольно, исходя из операций филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, филиала страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан, филиала страхового брокера-нерезидента Республики Казахстан.

6. В графе 2 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 3 указываются данные на конец аналогичного периода предыдущего года

Приложение 8
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет по активам инвестиционного фонда (клиентов).

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф1-ФСОНУИП.

Периодичность: ежемесячная/ежегодная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: управляющие инвестиционным портфелем, страховые организации и филиалы страховых организаций-нерезидентов Республики Казахстан, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе:

1) управляющие инвестиционным портфелем ежемесячно не позднее 5 (пятого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) страховые организации, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях страховщика ежемесячно – не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

3) филиалы страховых организаций-нерезидентов Республики Казахстан, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях:

ежемесячно не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады в банках	3		
Ценные бумаги	4		
в том числе:			
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	4.1		
ценные бумаги международных финансовых организаций	4.2		
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	4.3		
ценные бумаги иностранных государств	4.4		
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	4.5		

прочие ценные бумаги	4.6		
Депозитарные расписки	5		
Паи паевых инвестиционных фондов	6		
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	7		
Требования по операциям "обратное РЕПО"	8		
Дебиторская задолженность	9		
Производные финансовые инструменты	10		
Нематериальные активы	11		
Основные средства	12		
в том числе:			
земельные участки	12.1		
здания и сооружения	12.2		
прочие основные средства	12.3		
Прочие активы	13		
Итого активы	14		
Обязательства			
Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	15		
Дивиденды к выплате	16		
Займы полученные	17		
Производные финансовые инструменты	18		
Кредиторская задолженность	19		
Обязательства по операциям "РЕПО"	20		
Прочие обязательства	21		
Итого обязательства	22		
Итого чистые активы	23		

Наименование _____

_____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии) _____
Дата " _____ " _____ 20 _____ года _____
_____ подпись

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет по активам инвестиционного фонда (клиентов)".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной
основе "Отчет по активам
инвестиционного фонда
(клиентов)"

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

"Отчет по активам инвестиционного фонда (клиентов)" (индекс – Ф1-ФСОНУИП, периодичность: ежемесячная/ежегодная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет по активам инвестиционного фонда (клиентов)" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно управляющим инвестиционным портфелем и страховыми организациями, имеющими лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях страховщика в разрезе каждого клиента, ежемесячно и ежегодно филиалами страховых организаций-нерезидентов Республики Казахстан, имеющих лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях, в разрезе каждого клиента по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. В графе 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные на начало отчетного периода.

7. В строках с 1 по 23 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 9
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о доходах и расходах по активам инвестиционного фонда (клиентов).

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф2-ФСОНУИП.

Периодичность: ежемесячная/ежегодная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: управляющие инвестиционным портфелем, страховые организации и филиалы страховых организаций-нерезидентов Республики Казахстан, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе:

1) управляющие инвестиционным портфелем ежемесячно не позднее 5 (пятого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) страховые организации, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях страховщика ежемесячно – не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

3) филиалы страховых организаций-нерезидентов Республики Казахстан, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях:

ежемесячно не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За период с начала года по отчетную дату	За отчетный период
1	2	3	4
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	1		
Поступления активов клиента	2		
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	3		
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	4		
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	5		
в том числе:			
государственным ценным бумагам Республики Казахстан	5.1		
ценным бумагам международных финансовых организаций	5.2		

негосударственным ценным бумагам иностраннх эмитентов	5.3		
ценным бумагам иностраннх государств	5.4		
негосударственным ценным бумагам эмитентов Республики Казахстан	5.5		
прочим ценным бумагам	5.6		
Доходы по операциям " обратное РЕПО"	6		
Доходы в виде дивидендов по акциям	7		
Доходы от купли-продажи ценных бумаг	8		
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	9		
Доходы от переоценки	10		
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	10.1		
от переоценки иностранной валюты	10.2		
прочие доходы от переоценки	10.3		
Доходы от купли-продажи иностранной валюты	11		
Доходы от сдачи имущества в аренду	12		
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	13		
Прочие доходы	14		
Итого доходов	15		
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	16		
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	17		

Изъятие активов клиента	18		
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	19		
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	20		
Расходы от переоценки	21		
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	21.1		
от переоценки иностранной валюты	21.2		
прочие расходы от переоценки	21.3		
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	22		
Комиссионные расходы	23		
в том числе:			
управляющему инвестиционным портфелем	23.1		
брокеру и дилеру	23.2		
кастодиану и центральному депозитарию	23.3		
прочим лицам	23.4		
Прочие расходы	24		
Итого расходов	25		
Невыясненные (ошибочно зачисленные) суммы	26		
Возврат невыясненных (ошибочно) зачисленных сумм	27		
Чистые активы на конец периода	28		
Изменения в чистых активах	29		

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его наличии) _____

Дата " _____ " _____ 20 _____ года _____ подпись _____

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о доходах и расходах по активам инвестиционного фонда (клиентов)".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет о доходах и расходах
по активам инвестиционного
фонда (клиентов)"

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

"Отчет о доходах и расходах по активам инвестиционного фонда (клиентов)" (индекс – Ф2-ФСОНУИП, периодичность: ежемесячная/ежегодная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о доходах и расходах по активам инвестиционного фонда (клиентов)" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно управляющим инвестиционным портфелем и страховыми организациями, имеющими лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях страховщика в разрезе каждого клиента, ежемесячно и ежегодно филиалом страховых организаций-нерезидентов Республики Казахстан, имеющим лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющим

заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях, в разрезе каждого клиента по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. В графе 3 указываются данные за период с начала года по отчетную дату, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В строках с 1 по 29 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом международных стандартов финансовой отчетности.

8. В строке 1:

в графе 3 указываются данные по состоянию на 1 января соответствующего года;

в графе 4 указываются данные по состоянию на первое число каждого отчетного периода.

Приложение 10
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов и добровольных пенсионных взносов.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф1ПА1-ЕиДНПФ.

Периодичность: ежегодная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: единый накопительный пенсионный фонд, добровольный накопительный пенсионный фонд.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: в срок до 30 (тридцатого) апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

	(в тысячах тенге)	
Наименование статьи	На конец отчетного года	На конец предыдущего года
1	2	3
...		
...		
Итого активы		
...		
....		
Итого обязательства		
Чистые пенсионные активы		

Наименование _____
_____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии) _____
Дата " ____ " _____ 20__ подпись
__ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов и добровольных пенсионных взносов".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет о чистых пенсионных
активах, сформированных
за счет обязательных
пенсионных взносов,
обязательных профессиональных
пенсионных взносов,
добровольных пенсионных взносов"

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

"Отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов и добровольных пенсионных взносов"

(индекс – Ф1ПА1-ЕиДНПФ, периодичность: ежегодная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов, добровольных пенсионных взносов" (далее – форма).

2. Форма представляется ежегодно единым накопительным пенсионном фондом и добровольными накопительными пенсионными фондами по состоянию на конец отчетного года.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 1 наименования статей заполняются произвольно, исходя из операций единого накопительного пенсионного фонда и добровольных накопительных пенсионных фондов.

6. В графе 2 указываются данные на конец отчетного года, включая последний день отчетного года.

7. В графе 3 указываются данные на конец предыдущего года.

8. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 11
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф1ПА1-ЕНПФ.

Периодичность: ежегодная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: единый накопительный пенсионный фонд.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: в срок до 30 (тридцатого) апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

	(в тысячах тенге)	
Наименование статьи	На конец отчетного года	На конец предыдущего года
1	2	3
...		
...		
Итого активы		
...		
....		

Итого обязательства		
Чистые пенсионные активы		

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его наличии) _____
 Дата "_____" _____ 20 _____ подпись
 ____ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя".

Приложение
 к форме, предназначенной
 для сбора административных
 данных на безвозмездной основе
 "Отчет о чистых пенсионных
 активах, сформированных
 за счет обязательных
 пенсионных взносов работодателя"

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

"Отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя"

(индекс – Ф1ПА1-ЕНПФ, периодичность: ежегодная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя" (далее – форма).

2. Форма представляется ежегодно единым накопительным пенсионным фондом по состоянию на конец отчетного года.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 1 наименования статей заполняются произвольно, исходя из операций единого накопительного пенсионного фонда и добровольных накопительных пенсионных фондов.

6. В графе 2 указываются данные на конец отчетного года, включая последний день отчетного года.

7. В графе 3 указываются данные на конец предыдущего года.

8. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 12
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о целевых активах, сформированных за счет целевых накоплений.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф1-1ЦА-ЕНПФ.

Периодичность: ежегодная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: единый накопительный пенсионный фонд.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: в срок до 30 (тридцатого) апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

		(в тысячах тенге)	
Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного года	На конец предыдущего года
1	2	3	4
....			
....			
Итого активы			
....			
....			
Итого обязательства			
Итого чистые активы			

Наименование _____
_____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____

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

Дата " ____ " _____ 20__
__ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о целевых активах, сформированных за счет целевых накоплений".

Приложение к форме,
предназначенной для сбора
административных данных
на безвозмездной основе
"Отчет о целевых активах,
сформированных за счет
целевых накоплений"

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

"Отчет о целевых активах, сформированных за счет целевых накоплений"
(индекс – Ф1-1ЦА-ЕНПФ, периодичность: ежегодная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о целевых активах, сформированных за счет целевых накоплений" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежегодно единым накопительным пенсионным фондом по целевым активам по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. В графе 3 указываются данные на конец отчетного года, включая последний день отчетного года.

6. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

7. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 13
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов и добровольных пенсионных взносов

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф2ПА1-ЕиДНПФ.

Периодичность: ежегодная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: в срок до 30 (тридцатого) апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

		(в тысячах тенге)
Наименование статьи	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3
...		
...		
...		
Итого доходов		
...		
Итого расходов		
Чистая прибыль за год		
...		
Изменения в чистых пенсионных активах		
Чистые пенсионные активы на начало периода		
Чистые активы на конец периода		

Наименование _____ Адрес _____

 Телефон _____
 Адрес электронной почты _____
 Исполнитель _____

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

 фамилия, имя, отчество (при его наличии) _____ подпись _____ дата _____
 Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____

 фамилия, имя и отчество (при его наличии) _____
 Дата " _____ " _____ 20 _____ подпись _____
 _____ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов и добровольных пенсионных взносов".

Приложение к форме,
 предназначенной для сбора
 административных данных
 на безвозмездной основе
 "Отчет об изменениях в чистых
 пенсионных активах,
 сформированных за счет
 обязательных пенсионных
 взносов, обязательных
 профессиональных пенсионных
 взносов и добровольных
 пенсионных взносов"

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

"Отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов и добровольных пенсионных взносов"

(индекс – Ф2ПА1-ЕиДНПФ, периодичность: ежегодная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов и добровольных пенсионных взносов" (далее – форма).

2. Форма представляется ежегодно единым накопительным пенсионным фондом и добровольными накопительными пенсионными фондами по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 1 наименования статей заполняются произвольно, исходя из операций единого накопительного фонда и добровольных накопительных пенсионных фондов.

6. В графе 2 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

7. В графе 3 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

8. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 14
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф2ПА1-ЕНПФ.

Периодичность: ежегодная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: единый накопительный пенсионный фонд.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: в срок до 30 (тридцатого) апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)		
Наименование статьи	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3
...		
...		
...		
Итого доходов		
...		
Итого расходов		
Чистая прибыль за год		
...		
Изменения в чистых пенсионных активах		
Чистые пенсионные активы на начало периода		
Чистые активы на конец периода		

Наименование _____
_____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его наличии) _____
Дата " _____ " _____ 20 _____ года _____ подпись _____

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет об изменениях в чистых
пенсионных активах,
сформированных за счет
обязательных пенсионных
взносов работодателя"

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

"Отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя"
(индекс – Ф2ПА1-ЕНПФ, периодичность: ежегодная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя" (далее – форма).

2. Форма представляется ежегодно единым накопительным пенсионным фондом по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 1 наименования статей заполняются произвольно, исходя из операций единого накопительного фонда.

6. В графе 2 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

7. В графе 3 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

8. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 15
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: бухгалтерский баланс.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф1-МФОиСБ.

Периодичность: ежеквартальная/ежемесячная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: Национальный оператор почты, центральный депозитарий, организатор торгов, клиринговая организация, страховые брокеры, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением ипотечных организаций, юридических лиц осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, центрального депозитария, организатора торгов, клиринговой организации, брокеров и (или) дилеров, осуществляющих отдельные виды

банковских операций на основании соответствующей лицензии уполномоченного органа), организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность, применяющие международные стандарты финансовой отчетности.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе:

1) страховые брокеры – ежеквартально, не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

2) организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, центрального депозитария, организатора торгов, клиринговой организации, брокеров и (или) дилеров, осуществляющих отдельные виды банковских операций на основании соответствующей лицензии уполномоченного органа) – ежеквартально, не позднее 20 (двадцатого) числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

3) организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность, применяющие международные стандарты финансовой отчетности – ежеквартально, не позднее 25 (двадцать пятого) числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

4) Национальный оператор почты – ежемесячно, не позднее 25 (двадцать пятого) числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

5) центральный депозитарий, организатор торгов и клиринговая организация – ежемесячно, не позднее 20 (двадцатого) числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

		(в тысячах тенге)	
Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства	1		
в том числе:			
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		

эквиваленты денежных средств	1.3		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады размещенные	3		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	5		
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	6		
Производные финансовые инструменты	7		
Операция "обратное РЕПО"	8		
Займы (микрокредиты), оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9		
Займы (микрокредиты), оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	10		
Займы (микрокредиты), оцениваемые по амортизированной стоимости	11		
Страховые премии к получению	12		
Авансы выданные	13		
Дебиторская задолженность	14		
Запасы	15		
Комиссионные вознаграждения	16		
Финансовая аренда предоставленная	17		

Инвестиционное имущество	18		
Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг	19		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	20		
Активы в форме права пользования	21		
Нематериальные активы	22		
Основные средства	23		
Расходы будущих периодов	24		
Текущий налоговый актив	25		
Отложенный налоговый актив	26		
Прочая дебиторская задолженность	27		
Прочие активы	28		
Итого активы	29		
Обязательства			
Банковские счета клиентов	30		
Вклады привлеченные	31		
Производные финансовые инструменты	32		
Выпущенные долговые ценные бумаги	33		
Операция "РЕПО"	34		
Займы полученные	35		
Кредиторская задолженность	36		
Авансы полученные	37		
Обязательства по аренде	38		
Резервы	39		
Расчеты с акционерами (по дивидендам)	40		
Субординированный долг	41		
Расчеты с перестраховщиками	42		

Расчеты с посредниками по страховой (перестраховочной) деятельности	43		
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	44		
Отложенное налоговое обязательство	45		
Счета к уплате по договорам страхования (перестрахования)	46		
Прочие обязательства	47		
Итого обязательства	48		
Собственный капитал			
Уставный капитал	49		
в том числе:			
простые акции	49.1		
привилегированные акции	49.2		
Дополнительный оплаченный капитал	50		
Изъятый капитал	51		
Резервный капитал	52		
Резерв переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	53		
Резерв обесценения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	54		
Резерв переоценки займов (микрокредитов), оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	55		
Резерв обесценения займов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	56		

Резерв на переоценку основных средств	57		
Прочие резервы	58		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	59		
в том числе:			
предыдущих лет	59.1		
отчетного периода	59.2		
Итого капитал	60		
Итого капитал и обязательства	61		

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его наличии) _____
 Дата " _____ " _____ 20 _____ года _____ подпись

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Бухгалтерский баланс".

Приложение
 к форме, предназначенной
 для сбора административных
 данных на безвозмездной основе
 "Бухгалтерский баланс"

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

"Бухгалтерский баланс"

(индекс – Ф1-МФОиСБ, периодичность: ежеквартальная/ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Бухгалтерский баланс" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежеквартально организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, центрального депозитария, организатора торгов, клиринговой организации, брокеров и (или) дилеров, осуществляющих отдельные виды банковских операций на основании соответствующей лицензии уполномоченного органа), страховым брокером и организацией, осуществляющей микрофинансовую деятельность, применяющей международные стандарты финансовой отчетности и ежемесячно Национальным оператором почты, центральным депозитарием, организатором торгов, клиринговой организацией по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

7. В строках с 1 по 61 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

8. Строки 30, 31, 39, 49.1 и 49.2 заполняются только акционерными обществами при осуществлении соответствующей деятельности.

9. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 16
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов

Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан

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

Наименование административной формы: отчет о прибылях и убытках.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф2-МФОиСБ.

Периодичность: ежеквартальная/ежемесячная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: центральный депозитарий, организатор торгов, клиринговая организация, страховые брокеры, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, центрального депозитария, организатора торгов, клиринговой организации, брокеров и (или) дилеров, осуществляющих отдельные виды банковских операций на основании соответствующей лицензии уполномоченного органа), организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность, применяющие международные стандарты финансовой отчетности.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе:

1) страховые брокеры – ежеквартально, не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

2) организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной

деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, центрального депозитария, организатора торгов, клиринговой организации, брокеров и (или) дилеров, осуществляющих отдельные виды банковских операций на основании соответствующей лицензии уполномоченного органа) – ежеквартально, не позднее 20 (двадцатого) числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

3) организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность, применяющие международные стандарты финансовой отчетности – ежеквартально, не позднее 25 (двадцать пятого) числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

4) центральный депозитарий, организатор торгов и клиринговая организация – ежемесячно, не позднее 20 (двадцатого) числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

				(в тысячах тенге)	
Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период предыдущего года	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Доходы, связанные с получением вознаграждения	1				
в том числе:					
по размещенным вкладам	1.1				
по предоставленным займам (микрокредитам)	1.2				
по предоставленной финансовой аренде	1.3				
по приобретенным ценным бумагам	1.4				
по операциям "обратное РЕПО"	1.5				
прочие доходы, связанные с	1.6				

получением вознаграждения					
Комиссионные вознаграждения	2				
в том числе:					
доходы в виде комиссионного вознаграждения по деятельности страхового брокера	2.1				
Доходы от осуществления банковской и иной деятельности, не связанные с получением вознаграждения	3				
в том числе:					
доходы от осуществления переводных операций	3.1				
доходы от осуществления клиринговых операций	3.2				
доходы от осуществления кассовых операций	3.3				
доходы от осуществления сейфовых операций	3.4				
доходы от инкассации	3.5				
прочие доходы от банковской, деятельности страхового брокера и иной деятельности, не связанные с получением вознаграждения	3.6				
Доходы (расходы) по	4				

финансовым активам (нетто)					
в том числе:					
доходы (расходы) от купли-продажи финансовых активов (нетто)	4.1				
доходы (расходы) от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток (нетто)	4.2				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	5				
Доходы от восстановления резервов на возможные потери по финансовым активам	6				
Доходы в виде дивидендов по акциям	7				
Доходы, связанные с участием в капитале других юридических лиц	8				
Доходы от реализации активов	9				
Прочие доходы	10				
Итого доходов	11				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	12				
в том числе:					

п о привлеченным вкладам	12.1				
по полученным займам	12.2				
п о обязательствам по аренде	12.3				
по выпущенным ценным бумагам	12.4				
по операциям " РЕПО"	12.5				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	12.6				
Комиссионные расходы	13				
в том числе:					
вознаграждение управляющему агенту	13.1				
вознаграждение з а кастодиальное обслуживание	13.2				
по выплате комиссионного вознаграждения по деятельности страхового брокера	13.3				
Расходы по банковской и и н о й деятельности, не связанные с выплатой вознаграждения	14				
в том числе:					
расходы от осуществления переводных операций	14.1				
расходы от осуществления клиринговых операций	14.2				
расходы от осуществления					

кассовых операций	14.3				
расходы от осуществления сейфовых операций	14.4				
расходы от осуществления инкассации	14.5				
Расходы по созданию резервов на возможные потери по финансовым активам	15				
Операционные расходы	16				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	16.1				
амортизационные отчисления	16.2				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	16.3				
Расходы по операционной аренде	16.4				
Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов	17				
Прочие расходы	18				
Итого расходов	19				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты	20				

корпоративного подходного налога					
Корпоративный подходный налог	21				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подходного налога	22				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	23				
Итого чистая прибыль (убыток) за период	24				

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

фамилия, имя, отчество (при его
наличии) подпись дата

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии)
 Дата " _____ " _____ 20 _____ года
 _____ подпись

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о прибылях и убытках".

Приложение
 к форме, предназначенной
 для сбора административных

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

"Отчет о прибылях и убытках"

(индекс – Ф2-МФОиСБ, периодичность: ежемесячная/ежеквартальная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о прибылях и убытках" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежеквартально организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, центрального депозитария, организатора торгов, клиринговой организации, брокеров и (или) дилеров, осуществляющих отдельные виды банковских операций на основании соответствующей лицензии уполномоченного органа), страховым брокером и организацией, осуществляющей микрофинансовую деятельности, применяющей международные стандарты финансовой отчетности и ежемесячно центральным депозитарием, организатором торгов, клиринговой организацией по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

7. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

8. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

9. В строках с 1 по 24 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

10. Строки 2.1, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 13.1, 13.2, 13.3, 14.1, 14.2, 14.3, 14.4 и 14.5 заполняются при осуществлении соответствующей деятельности.

11. Строки 12.1 и 12.4 заполняются только акционерными обществами при осуществлении соответствующей деятельности.

12. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 17
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: бухгалтерский баланс.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф1-МФО.

Периодичность: ежеквартальная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность, применяющие международные стандарты финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе:

организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность, применяющие международные стандарты финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса - не позднее 25 (двадцать пятого) числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства	1		
в том числе:			
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		
эквиваленты денежных средств	1.3		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	3		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	5		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	6		
Займы (микрокредиты) предоставленные (за вычетом резервов на обесценение)	7		
Авансы выданные	8		
Дебиторская задолженность	9		
Запасы	10		
Комиссионные вознаграждения	11		
Финансовая аренда предоставленная (за вычетом резервов на обесценение)	12		
Инвестиционное имущество	13		

Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг	14		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	15		
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	16		
Расходы будущих периодов	17		
Текущий налоговый актив	18		
Отложенный налоговый актив	19		
Прочая дебиторская задолженность	20		
Прочие активы	21		
Итого активы	22		
Обязательства			
Доходы будущих периодов	23		
Займы полученные	24		
Кредиторская задолженность	25		
Авансы полученные	26		
Обязательства по финансовой аренде	27		
Резервы	28		
Субординированный долг	29		
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	30		
Отложенное налоговое обязательство	31		
Прочие обязательства	32		
Итого обязательства	33		
Собственный капитал			
Уставный капитал	34		
Дополнительный оплаченный капитал	35		
Изъятый капитал	36		

Резервный капитал	37		
Резервы на переоценку основных средств	38		
Прочие резервы	39		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	40		
в том числе:			
предыдущих лет	40.1		
отчетного периода	40.2		
Итого капитал	41		
Итого капитал и обязательства	42		

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его наличии) _____
 Дата " _____ " _____ 20 _____ подпись
 ____ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Бухгалтерский баланс".

Приложение
 к форме, предназначенной
 для сбора административных
 данных на безвозмездной основе
 "Бухгалтерский баланс"

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

"Бухгалтерский баланс"

(индекс – Ф1-МФО, периодичность: ежеквартальная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Бухгалтерский баланс" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежеквартально организациями, осуществляющими микрофинансовую деятельность, применяющими международные стандарты финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса, по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

7. В строках с 1 по 41 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса.

8. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 18
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о прибылях и убытках.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф2-МФО.

Периодичность: ежеквартальная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность, применяющие международные стандарты финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе:

организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность, применяющие международные стандарты финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса – не позднее 25 (двадцать пятого) числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

			(в тысячах тенге)		
Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период предыдущего года	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Доходы, связанные с получением вознаграждения	1				
в том числе:					
по текущим счетам	1.1				
п о размещенным вкладам	1.2				
п о предоставленным займам (микрокредитам)	1.3				
п о предоставленной финансовой аренде	1.4				
п о приобретенным ценным бумагам	1.5				

прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	1.6				
Комиссионные вознаграждения	2				
Доходы (расходы) по финансовым активам (нетто)	3				
в том числе:					
доходы (расходы) от купли-продажи финансовых активов (нетто)	3.1				
доходы (расходы) от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток (нетто)	3.2				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	4				
Прочие доходы	5				
Итого доходов	6				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	7				
в том числе:					
по полученным займам	7.1				
по полученной финансовой аренде	7.2				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	7.3				
Комиссионные расходы	8				

Расходы по созданию резервов на возможные потери по финансовым активам	9				
Операционные расходы	10				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	10.1				
амортизационные отчисления и износ	10.2				
расходы по операционной аренде	10.3				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	10.4				
Прочие операционные расходы	10.5				
Прочие расходы	11				
Итого расходов	12				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога	13				
Корпоративный подоходный налог	14				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога	15				

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	16				
Итого чистая прибыль (убыток) за период	17				

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его наличии) _____
 Дата "_____" _____ 20 _____ подпись
 ____ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о прибылях и убытках".

Приложение
 к форме, предназначенной
 для сбора административных
 данных на безвозмездной основе
 "Отчет о прибылях и убытках"

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

"Отчет о прибылях и убытках"

(индекс – Ф2-МФО, периодичность: ежеквартальная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о прибылях и убытках" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежеквартально организациями, осуществляющими микрофинансовую деятельность, применяющие международные стандарты финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса, по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

7. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

8. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

10. В строках с 1 по 17 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса.

11. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 19
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: бухгалтерский баланс.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф1-СО.

Периодичность: ежемесячно.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: не позднее 10 (десятого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства	1		
в том числе:			
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		
эквиваленты денежных средств	1.3		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады размещенные	3		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	5		
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	6		

Производные финансовые инструменты	7		
Операции "обратное РЕПО"	8		
Займы, предоставленные страхователям	9		
Дебиторская задолженность по страхованию и перестрахованию	10		
Авансы выданные	11		
Дебиторская задолженность	12		
Запасы	13		
Комиссионные вознаграждения	14		
Активы по портфелям договоров страхования и выпущенных договоров перестрахования	15		
Активы по портфелям удерживаемых договоров перестрахования по возникшим убыткам	16		
Ак т и в ы п о удерживаемым д о г о в о р а м перестрахования:	17		
в том числе:			
наилучшая оценка ожидаемых денежных потоков по активу перестрахования	17.1		
актив перестрахования по рисковой поправке на нефинансовый риск	17.2		
м а р ж а з а предусмотренные договором услуги по перестрахованию	17.3		
компонент возмещения убытка маржи по д о г о в о р а м перестрахования	17.4		
Актив перестрахования по рисковой поправке на нефинансовый риск по возникшим убыткам	18		

Финансовая аренда предоставленная	19		
Инвестиционное имущество	20		
Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг	21		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	22		
Активы в форме права пользования	23		
Нематериальные активы	24		
Основные средства	25		
Расходы будущих периодов	26		
Текущий налоговый актив	27		
Отложенный налоговый актив	28		
Прочая дебиторская задолженность	29		
Прочие активы	30		
Итого активы	31		
Обязательства			
Обязательства по оставшейся части страхового покрытия по портфелям договоров страхования и выпущенных договоров перестрахования	32		
в том числе:			
наилучшая оценка ожидаемых денежных потоков	32.1		
рисковая поправка на нефинансовый риск	32.2		
маржа за предусмотренные договором страхования услуги	32.3		
компонент убытка	32.4		
в том числе:			

по наилучшей оценке ожидаемых денежных потоков	32.4.1		
по рискованной поправке на нефинансовый риск	32.4.2		
Производные финансовые инструменты	33		
Выпущенные долговые ценные бумаги	34		
Операции "РЕПО"	35		
Доходы будущих периодов	36		
Маржа за предусмотренные договором перестрахования услуги	37		
Обязательства по оставшейся части страхового покрытия по портфелям удерживаемых договоров перестрахования	38		
Обязательства по возникшим убыткам	39		
Рисковая поправка на нефинансовый риск по возникшим убыткам	40		
Займы полученные	41		
Кредиторская задолженность	42		
Авансы полученные	43		
Обязательства по аренде	44		
Расчеты с акционерами по дивидендам	45		
Субординированный долг	46		
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	47		
Отложенное налоговое обязательство	48		
Прочая кредиторская задолженность	49		
Оценочные обязательства	50		
Прочие обязательства	51		
Итого обязательства	52		

Собственный капитал			
Уставный капитал	53		
Дополнительный оплаченный капитал	54		
Изъятый капитал	55		
Резервный капитал	56		
Резерв переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	57		
Резерв обесценения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	58		
Резерв непредвиденных рисков	59		
Стабилизационный резерв	60		
Резерв по переоценке основных средств	61		
Прочие резервы	62		
Влияние финансового риска	63		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	64		
в том числе:			
предыдущих лет	64.1		
отчетного периода	64.2		
Итого капитал	65		
Итого капитал и обязательства	66		

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

фамилия, имя, отчество (при его
наличии) подпись

дата

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии)
Дата " _____ " _____ 20 _____ подпись
____ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Бухгалтерский баланс".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Бухгалтерский баланс"

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

"Бухгалтерский баланс" (индекс – Ф1-СО, периодичность: ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Бухгалтерский баланс" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно страховой (перестраховочной) организацией, исламской страховой (перестраховочной) организацией.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

7. В строках с 1 по 66 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

8. Вид финансовой отчетности: отдельная.

финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о прибылях и убытках.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф2-СО.

Периодичность: ежемесячно.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: не позднее 10 (десятого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период предыдущего года	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Доходы					
Доходы (расходы) от страховой (перестраховочн	1				

о й) деятельности					
в том числе					
страховая выручка по портфелям договоров страхования и выпущенных договоров перестрахования	1.1				
доход (расход) от рискованной поправки на нефинансовый риск по портфелям договоров страхования и выпущенных договоров перестрахования	1.2				
доход от амортизации маржи за предусмотренны е договором услуги	1.3				
Доходы (расходы) по страховым услугам	2				
в том числе:					
аквизиционные расходы	2.1				
страховые расходы по выплате	2.2				
страховые расходы в виде компонента убытка	2.3				
корректировка расходов по компоненту убытка	2.4				
расходы по возникшим страховым убыткам	2.5				

расходы по осуществлению страховых выплат по перестраховани ю	2.6				
финансовые доходы по страхованию (2.7 перестраховани ю)					
финансовые расходы по страхованию (2.8 перестраховани ю)					
Доходы ((расходы) по удерживаемым 3 договорам перестрахования					
в том числе:					
Расходы по амортизации наилучшей оценки ожидаемых денежных потоков по активу перестрахования	3.1				
Доходы ((расходы) по активу перестрахования по рисковей поправке на нефинансовый риск	3.2				
Доходы ((расходы) в виде амортизации маржи по договорам перестрахования	3.3				
Расходы по амортизации наилучшей оценки ожидаемых денежных потоков по					

активу перестрахования , оцениваемому на основании подхода распределения премии.	3.4				
Доходы от перестрахования	3.5				
Расходы (доходы) по активу перестрахования по возникшим страховым убыткам	3.6				
Финансовые доходы по удерживаемым договорам перестрахования	3.7				
Финансовые расходы по удерживаемым договорам перестрахования	3.8				
Доходы, связанные с возмещением перестраховщик ом страховых выплат	3.9				
Доходы в виде комиссионного вознаграждения по страховой деятельности	3.10				
Комиссионные доходы по договорам перестрахования	3.11				
Доходы (расходы), связанные с возмещением регрессных требований и убытков (суброгация)	3.12				

Прочие доходы от страховой деятельности	3.13				
Доходы от инвестиционной деятельности / Инвестиционный доход	4				
Доходы, связанные с получением вознаграждения	4.1				
в том числе:					
доходы в виде вознаграждения по ценным бумагам	4.1.1				
доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	4.1.2				
Доходы (расходы) по операциям с финансовыми активами (нетто)	4.2				
в том числе:					
доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	4.2.1				
доходы (расходы) от операций РЕПО" (нетто)	4.2.2				
доходы (расходы) от операций с аффинированными и драгоценными металлами	4.2.3				
доходы (расходы) от операций с производными финансовыми инструментами	4.2.4				

Доходы (расходы) от переоценки (нетто)	4.3				
в том числе:					
доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток (нетто)	4.3.1				
доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	4.3.2				
доходы (расходы) от переоценки аффинированных драгоценных металлов	4.3.3				
доходы (расходы) от переоценки производных финансовых инструментов	4.3.4				
Доходы от участия в капитале других юридических лиц	4.4				
Прочие доходы от инвестиционной деятельности	4.5				
Доходы от иной деятельности	5				
Доходы (расходы) от реализации активов и получения (передачи) активов	6				

Прочие доходы от иной деятельности	7				
Прочие доходы	8				
Итого доходов	9				
Расходы					
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	10				
в том числе:					
расходы в виде премии по ценным бумагам	10.1				
Процентные расходы по обязательствам по аренде	11				
Расходы на резервы по обесценению	12				
Восстановление резервов по обесценению	13				
Общие и административные расходы	14				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	14.1				
текущие налоги и другие обязательные платежи в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	14.2				
расходы по текущей аренде	14.3				
расходы на рекламу	14.4				
услуги третьих лиц	14.5				
расходы на аудиторские,					

консультационные услуги и информационные расходы	14.6				
Амортизационные отчисления	14.7				
Прочие расходы	15				
Итого расходов	16				
Прибыль (убыток) за период	17				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	18				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога	19				
Корпоративный подоходный налог	20				
в том числе:					
от основной деятельности	20.1				
от иной деятельности	20.2				
Итого чистая прибыль (убыток) после уплаты налогов	21				

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо,
исполняющее его _____
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии)

Дата " _____ " _____ 20 _____ подпись
_____ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о прибылях и убытках".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет о прибылях и убытках"

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

"Отчет о прибылях и убытках"

(индекс – Ф2-СО, периодичность: ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о прибылях и убытках" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно страховой (перестраховочной) организацией, исламской страховой (перестраховочной) организацией по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

10. В строках с 1 по 46 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

11. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 21
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет об активах и обязательствах.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф1-ФСБН.

Периодичность: ежеквартальная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: филиалы страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Активы, принятые в качестве резерва	1		

Денежные средства	2		
в том числе:			
наличные деньги в кассе	2.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	2.2		
эквиваленты денежных средств	2.3		
Страховые премии к получению (за вычетом резервов на обесценение)	3		
Авансы выданные	4		
Дебиторская задолженность	5		
Запасы	6		
Комиссионные вознаграждения	7		
Финансовая аренда предоставленная (за вычетом резервов на обесценение)	8		
Инвестиционное имущество	9		
Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг	10		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	11		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	12		
Активы в форме права пользования (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	13		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	14		
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	15		
Расходы будущих периодов	16		

Текущий налоговый актив	17		
Отложенный налоговый актив	18		
Прочая дебиторская задолженность	19		
Прочие активы	20		
Итого активы	21		
Обязательства			
Займы полученные	22		
Кредиторская задолженность	23		
Обязательства по аренде	24		
Резервы	25		
Расчеты с перестраховщиками	26		
Расчеты с посредниками по страховой (перестраховочной) деятельности	27		
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	28		
Отложенное налоговое обязательство	29		
Счета к уплате по договорам страхования (перестрахования)	30		
Оценочные обязательства	31		
Прочие обязательства	32		
Итого обязательства	33		
Счет головного офиса	34		
Резервы	35		
Результаты деятельности филиала страхового брокера-нерезидента Республики Казахстан	36		
Итого обязательства, счет головного офиса, резервы и результаты деятельности филиала страхового брокера-нерезидента Республики Казахстан	37		

Наименование _____ Адрес _____

 Телефон _____
 Адрес электронной почты _____
 Исполнитель _____

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

 фамилия, имя, отчество (при его наличии) _____ подпись _____ дата _____
 Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____

 фамилия, имя и отчество (при его наличии) _____
 Дата " _____ " _____ 20 _____ года _____ подпись _____

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об активах и обязательствах".

Приложение
 к форме, предназначенной
 для сбора административных
 данных на безвозмездной основе
 "Отчет об активах и обязательствах"

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

"Отчет об активах и обязательствах"

(индекс – Ф1-ФСБН, периодичность: ежеквартальная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об активах и обязательствах" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежеквартально филиалом страхового брокера-нерезидента Республики Казахстан по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

7. В строках с 1 по 37 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 22
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о доходах и расходах.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф2-ФСБН.

Периодичность: ежеквартальная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: филиалы страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)

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

Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период предыдущего года	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Доходы, связанные с получением вознаграждения	1				
в том числе:					
по текущим счетам	1.1				
п о размещенным вкладам	1.2				
п о предоставленной финансовой аренде	1.3				
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	1.4				
Комиссионное вознаграждение по деятельности страхового брокера	2				
Прочие доходы от деятельности страхового брокера и иной деятельности, не связанные с получением вознаграждения	3				
Доходы (расходы) по финансовым активам (нетто)	4				
в том числе:					
доходы (расходы) от купли-продажи финансовых активов (нетто)	4.1				
доходы (расходы) от					

изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток (нетто)	4.2				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	5				
Доходы от восстановления резервов на возможные потери по финансовым активам	6				
Доходы, связанные с участием в капитале других юридических лиц	7				
Доходы от реализации активов	8				
Прочие доходы	9				
Итого доходов	10				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	11				
в том числе:					
по полученным займам	11.1				
по обязательствам по аренде	11.2				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	11.3				
Комиссионные расходы	12				
в том числе:					

вознаграждение управляющему агенту	12.1				
по выплате комиссионного вознаграждения по деятельности страхового брокера	12.2				
Расходы по созданию резервов на возможные потери по финансовым активам	13				
Операционные расходы	14				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочн ые	14.1				
амортизационны е отчисления и износ	14.2				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подходного налога	14.3				
расходы по операционной аренде	14.4				
Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов	15				
Прочие расходы	16				
Итого расходов	17				
Чистый доход (расход) до уплаты корпоративного	18				

подходного налога					
Корпоративный подходный налог	19				
Чистый доход (расход) после уплаты корпоративного подходного налога	20				
Итого чистый доход (расход) за период	21				

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии) _____
 Дата " _____ " _____ 20 _____ года _____

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о доходах и расходах".

Приложение
 к форме, предназначенной
 для сбора административных
 данных на безвозмездной основе
 "Отчет о доходах и расходах"

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

"Отчет о доходах и расходах"

(индекс – Ф2-ФСБН, периодичность: ежеквартальная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о доходах и расходах" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежеквартально филиалом страхового брокера-нерезидента Республики Казахстан по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

7. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

8. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

9. В строках с 1 по 21 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 23
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: бухгалтерский баланс.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф1-ЕиДНПФ.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе:

1) единый накопительный пенсионный фонд – не позднее 20 (двадцатого) числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) добровольные накопительные пенсионные фонды – не позднее 5 (пятого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

			(в тысячах тенге)
Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства	1		
в том числе:			
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		
эквиваленты денежных средств	1.3		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады размещенные	3		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль или убыток	4		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	5		

Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	6		
Производные финансовые инструменты	7		
Операции "обратное РЕПО"	8		
Авансы выданные	9		
Дебиторская задолженность	10		
Запасы	11		
Комиссионные вознаграждения	12		
в том числе:			
от пенсионных активов	12.1		
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	12.2		
Инвестиционное имущество	13		
Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг	14		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	15		
Активы в форме права пользования	16		
Нематериальные активы	17		
Основные средства	18		
Расходы будущих периодов	19		
Текущий налоговый актив	20		
Отложенный налоговый актив	21		
Прочая дебиторская задолженность	22		
Прочие активы	23		
Итого активы	24		
Обязательства			

Производные финансовые инструменты	25		
Операции "РЕПО"	26		
Доходы будущих периодов	27		
Займы полученные	28		
Кредиторская задолженность	29		
Авансы полученные	30		
Обязательства по аренде	31		
Резервы	32		
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	33		
Начисленные расходы по расчетам с акционерами по акциям	34		
Начисленные расходы по расчетам с персоналом	35		
Отложенное налоговое обязательство	36		
Прочие обязательства	37		
Итого обязательства	38		
Собственный капитал			
Уставный капитал	39		
в том числе:			
простые акции	39.1		
привилегированные акции	39.2		
Дополнительный оплаченный капитал	40		
Изъятый капитал	41		
Резервный капитал	42		
Резерв переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	43		
Резерв обесценения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	44		

Резерв на переоценку основных средств	45		
Прочие резервы	46		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	47		
в том числе:			
предыдущих лет	47.1		
отчетного периода	47.2		
Итого капитал	48		
Итого капитал и обязательства	49		

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его наличии) _____
 Дата " _____ " _____ 20 _____ года _____ подпись

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Бухгалтерский баланс".

Приложение
 к форме, предназначенной
 для сбора административных
 данных на безвозмездной основе
 "Бухгалтерский баланс"

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

"Бухгалтерский баланс"

(индекс – Ф1-ЕиДНПФ, периодичность: ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Бухгалтерский баланс" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами по собственным активам по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

7. В строках с 1 по 49 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

8. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 24
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о прибылях и убытках.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф2-ЕиДНПФ.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе:

1) единый накопительный пенсионный фонд – не позднее 20 (двадцатого) числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) добровольные накопительные пенсионные фонды – не позднее 5 (пятого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	(в тысячах тенге)	
				За аналогичный период предыдущего года	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Комиссионные вознаграждения	1				
в том числе:					
от пенсионных активов	1.1				
о т инвестиционно о дохода (убытка) по пенсионным активам	1.2				
Доходы в виде вознаграждения по текущим счетам и размещенным вкладам	2				
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по приобретенным ценным бумагам	3				

Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	4				
Доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5				
Доходы по операциям " обратное РЕПО"	6				
Доходы (расходы) от операций с аффинированным и драгоценными металлами	7				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	8				
Доходы от реализации нефинансовых активов и получения активов	9				
Прочие доходы	10				
Итого доходов	11				
Комиссионные расходы	12				
в том числе:					
вознаграждения управляющим инвестиционным портфелем	12.1				
вознаграждения банкам-кастодианам	12.2				
Расходы в виде вознаграждения					

(премии) по приобретенным ценным бумагам	13				
Расходы по операциям " РЕПО"	14				
Расходы в виде вознаграждения по полученным займам и по обязательствам по аренде	15				
О б щ и е административн ые расходы	16				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочн ые	16.1				
амортизационны е отчисления	16.2				
расходы по текущей аренде	16.3				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога)	16.4				
п р о ч и е административн ые расходы	16.5				
Расходы от реализации нефинансовых активов и передачи активов	17				
Прочие расходы	18				
Итого расходов	19				
Прибыль (убыток) до отчисления в резервы (провизии)	20				

Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по активам	21				
Доход от участия в капитале других юридических лиц	22				
Прибыль (убыток) за период	23				
Прибыль (убыток) до налогообложения	24				
Корпоративный подоходный налог	25				
Чистая прибыль (убыток) после налогообложения	26				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	27				
Итого чистая прибыль (убыток) за период	28				

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо,
исполняющее его _____
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии)

Дата " _____ " _____ 20 _____ подпись
_____ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о прибылях и убытках".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет о прибылях и убытках"

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

"Отчет о прибылях и убытках"

(индекс – Ф2-ЕиДНПФ, периодичность: ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о прибылях и убытках" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами по собственным средствам по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

7. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

8. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

9. В строках с 1 по 28 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

10. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 25
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов, добровольных пенсионных взносов.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф1ПА-ЕиДНПФ.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе:

1) единый накопительный пенсионный фонд – не позднее 20 (двадцатого) числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) добровольные накопительные пенсионные фонды – не позднее 5 (пятого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

		(в тысячах тенге)
--	--	-------------------

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан и банках второго уровня	3		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости	4		
Требования по операциям "обратное РЕПО"	5		
Производные финансовые инструменты	6		
Активы, находящиеся во внешнем управлении	7		
Дебиторская задолженность	8		
Требования по получению отрицательной разницы между показателем номинальной доходности и минимальным значением доходности	9		
Требования по возмещению отрицательного комиссионного вознаграждения от инвестиционного дохода	10		
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	11		
Прочие активы	12		
Итого активы	13		
Обязательства			
Обязательства по пенсионным выплатам, единовременным			

изъятиям в целях улучшения жилищных условий и (или) лечения	14		
Кредиторская задолженность по комиссионным вознаграждениям	15		
в том числе:			
от пенсионных активов	15.1		
от инвестиционного дохода (убытка)	15.2		
Кредиторская задолженность по индивидуальному подоходному налогу с пенсионных выплат	16		
Производные финансовые инструменты	17		
Обязательства по операциям РЕПО	18		
Прочие обязательства	19		
Итого обязательства	20		
Итого чистые активы	21		

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

фамилия, имя, отчество (при его
наличии) подпись дата

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии)
 Дата " _____ " _____ 20 _____ подпись
 __ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов, добровольных пенсионных взносов".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет о чистых пенсионных
активах, сформированных
за счет обязательных
пенсионных взносов, обязательных
профессиональных пенсионных
взносов, добровольных
пенсионных взносов"

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

"Отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов, добровольных пенсионных взносов"

(индекс – Ф1ПА-ЕиДНПФ, периодичность: ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов, добровольных пенсионных взносов" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами по пенсионным активам по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

7. В строках с 1 по 21 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований постановления

Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года № 195 "Об утверждении Стандарта финансовой отчетности "Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8765).

8. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 26
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф1-1ПА-ЕНПФ.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: единый накопительный пенсионный фонд.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: не позднее 20 (двадцатого) числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

		(в тысячах тенге)	
Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
1	2	3	4
Активы			

Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан и банках второго уровня	3		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости	4		
Требования по операциям "обратное РЕПО"	5		
Производные финансовые инструменты	6		
Активы, находящиеся во внешнем управлении	7		
Дебиторская задолженность	8		
Требования по возмещению отрицательного комиссионного вознаграждения от инвестиционного дохода	9		
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	10		
Прочие активы	11		
Итого активы	12		
Обязательства			
Обязательства по пенсионным выплатам за счет обязательных пенсионных взносов работодателя	13		
Кредиторская задолженность по комиссионному вознаграждению от инвестиционного дохода (убытка)	14		
Кредиторская задолженность по			

индивидуальному подходящему налогу с пенсионных выплат	15		
Производные финансовые инструменты	16		
Обязательства по операциям РЕПО	17		
Прочие обязательства	18		
Итого обязательства	19		
Итого чистые активы	20		

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

фамилия, имя, отчество (при его
наличии) подпись дата

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии)
 Дата " _____ " _____ 20 _____ подпись
 __ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя".

Приложение
 к форме, предназначенной
 для сбора административных
 данных на безвозмездной основе
 "Отчет о чистых пенсионных
 активах, сформированных
 за счет обязательных
 пенсионных взносов
 работодателя"

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

"Отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя"

(индекс – Ф1-1ПА-ЕНПФ, периодичность: ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом по пенсионным активам, сформированным за счет обязательных пенсионных взносов работодателя, по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

7. В строках с 1 по 20 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года № 195 "Об утверждении Стандарта финансовой отчетности "Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам" (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8765).

8. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 27
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о целевых активах, сформированных за счет целевых накоплений.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф1-1ЦА-ЕНПФ.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: единый накопительный пенсионный фонд.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: не позднее 20 (двадцатого) числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

		(в тысячах тенге)	
Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
1	2	3	4
Активы			
Целевые активы	1		
Итого активы	2		
Обязательства			
Целевые накопления	3		
Обязательство по выплате целевых накоплений	4		
Итого обязательства	5		
Итого чистые активы	6		

Наименование _____
_____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии)
Дата " _____ " _____ 20 _____ подпись
____ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о целевых активах, сформированных за счет целевых накоплений".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет о целевых активах,
сформированных за счет
целевых накоплений"

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

"Отчет о целевых активах, сформированных за счет целевых накоплений" (индекс – Ф1-1ЦА-ЕНПФ, периодичность: ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о целевых активах, сформированных за счет целевых накоплений" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом по целевым активам по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

7. В строках с 1 по 6 указываются данные на основании информации из автоматизированной информационной системы.

8. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 28
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов, добровольных пенсионных взносов.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф2ПА-ЕиДНПФ.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе:

1) единый накопительный пенсионный фонд – не позднее 20 (двадцатого) числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) добровольные накопительные пенсионные фонды – не позднее 5 (пятого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4
Чистые пенсионные активы на начало периода	1		
Пенсионные взносы	2		
в том числе:			
обязательные	2.1		
обязательные профессиональные	2.2		
добровольные	2.3		
Поступившие пенсионные накопления из других накопительных пенсионных фондов	3		
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	4		
Доходы в виде вознаграждения (купона или дисконта) по ценным бумагам	5		
Доходы по операциям "обратное РЕПО"	6		
Доходы в виде дивидендов по акциям	7		
Доход (расход) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	8		
Доходы (расходы) от переоценки (нетто)	9		

в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости	9.1		
от переоценки иностранной валюты	9.2		
от переоценки прочих активов	9.3		
Доходы (расходы) по активам, находящимся во внешнем управлении (нетто)	10		
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	11		
Доходы в виде пени и штрафов	12		
в том числе:			
з а несвоевременное перечисление обязательных пенсионных взносов	12.1		
з а несвоевременное перечисление обязательных профессиональн ых пенсионных взносов	12.2		
з а несвоевременное осуществление переводов пенсионных накоплений	12.3		
з а ненадлежащее	12.4		

управление пенсионными активами			
Доходы по возмещению отрицательной разницы между показателем номинальной доходности и минимальным значением доходности	13		
Возмещение отрицательного комиссионного вознаграждения	14		
Прочие доходы о т инвестиционной деятельности	15		
Прочие поступления	16		
Итого доходов	17		
Пенсии, выплаченные или подлежащие выплате	18		
в том числе:			
по возрасту	18.1		
на погребение	18.2		
по инвалидности	18.3		
по выезду на постоянное место жительства за пределы Республики Казахстан	18.4		
наследникам	18.5		
по выслуге лет	18.6		
в страховые организации	18.7		
на улучшение жилищных условий и (или) оплату лечения	18.8		
прочие	18.9		

Индивидуальный подоходный налог у источника выплаты	19		
Комиссионное вознаграждение, причитающееся накопительному пенсионному фонду	20		
в том числе:			
от пенсионных активов	20.1		
от инвестиционного дохода (убытка) по размещенным пенсионным активам	20.2		
Переводы пенсионных накоплений в добровольные накопительные пенсионные фонды	21		
Прочие расходы от инвестиционной деятельности	22		
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по операциям РЕПО	23		
Прочие расходы	24		
Итого расходов	25		
Невыясненные суммы (ошибочно зачисленные)	26		
Возврат невыясненных сумм	27		
Чистые активы на конец периода	28		

Изменения в чистых пенсионных активах	29		
--	----	--	--

Наименование _____
_____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

фамилия, имя, отчество (при его
наличии) подпись дата

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии)
Дата " _____ " _____ 20 _____ подпись
_____ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов, добровольных пенсионных взносов".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет об изменениях в чистых
пенсионных активах,
сформированных за счет
обязательных пенсионных
взносов, обязательных
профессиональных пенсионных
взносов, добровольных
пенсионных взносов"

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

"Отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов, добровольных пенсионных взносов"
(индекс – Ф2ПА-ЕиДНПФ, периодичность: ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов, добровольных пенсионных взносов" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами по пенсионным активам по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются примечания.

6. В графе 3 указываются данные, за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

7. В графе 4 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

8. В строках с 1 по 29 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года № 195 "Об утверждении Стандарта финансовой отчетности "Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8765).

9. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 29
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых

брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф2-1ПА-ЕНПФ.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: единый накопительный пенсионный фонд.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: не позднее 20 (двадцатого) числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

		(в тысячах тенге)	
Наименование статьи	Код строки	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4
Чистые пенсионные активы на начало периода	1		
Обязательные пенсионные взносы работодателя	2		
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	3		
Доходы в виде вознаграждения (купона или дисконта) по ценным бумагам	4		

Доходы по операциям " обратное РЕПО"	5		
Доходы в виде дивидендов по акциям	6		
Доход (расход) о т купли-продажи ценных бумаг (нетто)	7		
Доходы (расходы) от переоценки (нетто)	8		
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости	8.1		
от переоценки иностранной валюты	8.2		
от переоценки прочих активов	8.3		
Доходы (расходы) по активам, находящимся во внешнем управлении (нетто)	9		
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	10		
Доходы в виде пени и штрафов з а несвоевременн о е перечисление обязательных пенсионных взносов работодателя	11		

Возмещение отрицательного комиссионного вознаграждения	12		
Прочие доходы о т инвестиционной деятельности	13		
Прочие поступления	14		
Итого доходов	15		
Обязательства по выплатам за с ч е т обязательных пенсионных взносов работодателя	16		
в том числе:			
по возрасту	16.1		
по инвалидности	16.2		
прочие	16.3		
Индивидуальны й подоходный налог у источника выплаты	17		
Комиссионное вознаграждение о т инвестиционног о дохода (убытка)	18		
Прочие расходы о т инвестиционной деятельности	19		
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по операциям РЕПО	20		
Прочие расходы	21		
Итого расходов	22		
Чистые активы на конец периода	23		

Изменения в чистых пенсионных активах	24		
--	----	--	--

Наименование _____
_____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии) _____

Дата " _____ " _____ 20 _____ подпись
_____ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет об изменениях в чистых
пенсионных активах, сформированных
за счет обязательных пенсионных
взносов работодателя"

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

"Отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя"

(индекс – Ф2-1ПА-ЕНПФ, периодичность: ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов работодателя" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом по пенсионным активам, сформированным за счет обязательных пенсионных взносов работодателя по состоянию на конец отчетного периода

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные, за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

6. В графе 4 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

7. В строках с 1 по 24 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года № 195 "Об утверждении Стандарта финансовой отчетности "Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам" (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8765).

8. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 30
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: бухгалтерский баланс.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф1-БДиУИП.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющие инвестиционным портфелем.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: не позднее 5 (пятого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

			(в тысячах тенге)
Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства	1		
в том числе:			
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		
эквиваленты денежных средств	1.3		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады размещенные	3		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	3.1		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4		
в том числе:			

начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	4.1		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	5		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	5.1		
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	6		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	6.1		
Производные финансовые инструменты	7		
в том числе:			
требования по сделке фьючерсы	7.1		
требования по сделке форварды	7.2		
требования по сделке опционы	7.3		
требования по сделке свопы	7.4		
Операция "обратное РЕПО"	8		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	8.1		
Авансы выданные	9		
Дебиторская задолженность	10		
Запасы	11		
Финансовая аренда предоставленная	12		
Инвестиционное имущество	13		
Инвестиции в капитал других юридических лиц			

и субординированный долг	14		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	15		
Активы в форме права пользования	16		
Нематериальные активы	17		
Основные средства	18		
Начисленные комиссионные вознаграждения к получению	19		
в том числе:			
от консалтинговых услуг, в том числе:	19.1		
аффилированным лицам	19.1.1		
прочим клиентам	19.1.2		
от услуг представителя держателей облигаций	19.2		
от услуг андеррайтера	19.3		
от брокерских услуг	19.4		
от управления активами	19.5		
от услуг маркет-мейкера	19.6		
от пенсионных активов	19.7		
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	19.8		
прочие	19.9		
Расходы будущих периодов	20		
Текущий налоговый актив	21		
Отложенный налоговый актив	22		
Прочая дебиторская задолженность	23		
Прочие активы	24		
Итого активы	25		
Обязательства			
Производные финансовые инструменты	26		
в том числе:			

обязательства по сделке фьючерсы	26.1		
обязательства по сделке форварды	26.2		
обязательства по сделке опционы	26.3		
обязательства по сделке свопы	26.4		
Выпущенные долговые ценные бумаги	27		
Операция "РЕПО"	28		
Доходы будущих периодов	29		
Займы полученные	30		
Кредиторская задолженность	31		
Авансы полученные	32		
Обязательства по аренде	33		
Резервы	34		
Расчеты с акционерами (по дивидендам)	35		
Субординированный долг	36		
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	37		
Начисленные комиссионные расходы к оплате	38		
в том числе:			
по переводным операциям	38.1		
по клиринговым операциям	38.2		
по кассовым операциям	38.3		
по сейфовым операциям	38.4		
по инкассации банкнот, монет и ценностей	38.5		
по доверительным операциям	38.6		
по услугам фондовой биржи	38.7		
по кастодиальному обслуживанию	38.8		
по брокерским услугам	38.9		

по услугам центрального депозитария	38.10		
по услугам иных профессиональных участников рынка ценных бумаг	38.11		
Отложенное налоговое обязательство	39		
Обязательства по вознаграждениям работникам	40		
Прочие обязательства	41		
Итого обязательства	42		
Собственный капитал			
Уставный капитал	43		
в том числе:			
простые акции	43.1		
привилегированные акции	43.2		
Дополнительный оплаченный капитал	44		
Изъятый капитал	45		
Резервный капитал	46		
Резерв переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	47		
Резерв обесценения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	48		
Резерв на переоценку основных средств	49		
Прочие резервы	50		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	51		
в том числе:			
предыдущих лет	51.1		
отчетного периода	51.2		
Итого капитал	52		
Итого капитал и обязательства	53		

Наименование _____	Адрес _____
_____	_____
_____	_____
Телефон _____	
Адрес электронной почты _____	
Исполнитель _____	_____
_____	_____
фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись, телефон
Главный бухгалтер _____	_____
_____	_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись
	дата
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____	

фамилия, имя и отчество (при его наличии)	
Дата " _____ " _____ 20 _____	подпись
_____ года	

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Бухгалтерский баланс".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Бухгалтерский баланс"

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

"Бухгалтерский баланс"

(индекс – Ф1-БДиУИП, периодичность: ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Бухгалтерский баланс" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно организацией, осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющей инвестиционным портфелем по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

7. В строках с 1 по 53 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

8. Строки 19.7 и 19.8 заполняются только управляющими инвестиционным портфелем.

9. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 31
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о прибылях и убытках.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф2-БДиУИП.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющие инвестиционным портфелем.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: не позднее 5 (пятого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

				(в тысячах тенге)	
Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период предыдущего года	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Доходы, связанные с получением вознаграждения	1				
в том числе:					
по размещенным вкладам	1.1				
по приобретенным ценным бумагам	1.2				
в том числе:					
по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1.2.1				
в том числе:					
доходы в виде дивидендов по акциям, находящимся в портфеле ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1.2.1.1				
доходы, связанные с амортизацией					

дисконта по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1.2.1.2				
по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1.2.2				
в том числе:					
доходы в виде дивидендов по акциям, находящимся в портфеле ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1.2.2.1				
доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости	1.2.2.2				
по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	1.2.3				
в том числе:					
доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	1.2.3.1				
по операциям " обратное РЕПО"	1.3				

прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	1.4				
Комиссионные вознаграждения	2				
в том числе:					
о т консалтинговых услуг	2.1				
в том числе:					
аффилированны м лицам	2.1.1				
проч им клиентам	2.1.2				
от услуг представителя держателей облигаций	2.2				
от услуг андеррайтера	2.3				
от управления активами	2.4				
от брокерских услуг	2.5				
от услуг маркет-мейкера	2.6				
от прочих услуг	2.7				
от пенсионных активов	2.8				
о т инвестиционног о дохода (убытка) по пенсионным активам	2.9				
Доходы от купли-продажи финансовых активов	3				
Доходы от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой	4				

стоимости через прибыль или убыток					
Доходы от операций с иностранной валютой	5				
Доходы от переоценки иностранной валюты	6				
Доходы, связанные с участием в капитале юридических лиц	7				
Доходы от реализации активов	8				
Доходы от операций с аффинированны м и драгоценными металлами	9				
Доходы от операций с производными финансовыми инструментами	10				
в том числе:					
по сделкам фьючерс	10.1				
по сделкам форвард	10.2				
по сделкам опцион	10.3				
по сделкам своп	10.4				
Доходы от восстановления резервов по ценным бумагам , вкладам, дебиторской задолженности и условным обязательствам	11				
Прочие доходы	12				
Итого доходов	13				

Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	14				
в том числе:					
по полученным займам	14.1				
по выпущенным ценным бумагам	14.2				
по операциям "РЕПО"	14.3				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	14.4				
Комиссионные расходы	15				
в том числе:					
управляющему агенту	15.1				
з а кастодиальное обслуживание	15.2				
за услуги фондовой биржи	15.3				
за услуги центрального депозитария	15.4				
за брокерские услуги	15.5				
за прочие услуги	15.6				
Расходы от деятельности, не связанной с выплатой вознаграждения	16				
в том числе:					
от переводных операций	16.1				
от клиринговых операций	16.2				
от кассовых операций	16.3				
от сейфовых операций	16.4				
от инкассации	16.5				
Расходы от купли-продажи					

финансовых активов	17				
Расходы от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	18				
Расходы от операций иностранной валюты	19				
Расходы от переоценки иностранной валюты	20				
Расходы, связанные с участием в капитале юридических лиц	21				
Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов	22				
Расходы от операций с аффинированным и драгоценными металлами	23				
Расходы от операций с производными финансовыми инструментами	24				
в том числе:					
по сделкам фьючерс	24.1				
по сделкам форвард	24.2				
по сделкам опцион	24.3				
по сделкам своп	24.4				

Расходы от создания резервов по ценным бумагам, размещенным вкладам, дебиторской задолженности и условным обязательствам	25				
Операционные расходы	26				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	26.1				
транспортные расходы	26.2				
общехозяйственные и административные расходы	26.3				
амортизационные отчисления	26.4				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	26.5				
неустойка (штраф, пеня)	26.6				
Прочие расходы	27				
Итого расходов	28				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога	29				
Корпоративный подоходный налог	30				
Чистая прибыль (убыток) после					

уплаты корпоративного подходного налога	31				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	32				
Итого чистая прибыль (убыток) за период	33				

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии) _____
 Дата " _____ " _____ 20 _____ подпись
 _____ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о прибылях и убытках".

Приложение
 к форме, предназначенной
 для сбора административных
 данных на безвозмездной основе
 "Отчет о прибылях и убытках"

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

"Отчет о прибылях и убытках" (индекс – Ф2-БДиУИП, периодичность: ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о прибылях и убытках" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно организацией, осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющей инвестиционным портфелем по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

7. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

8. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

9. В строках с 1 по 33 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

10. Строки 2.8 и 2.9 заполняются только управляющими инвестиционным портфелем.

11. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 32
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о чистых пенсионных активах.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф1ПА-УИП.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: управляющие инвестиционным портфелем, осуществляющие доверительное управление пенсионными активами.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: не позднее 5 (пятого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

Наименование статьи	Код строки	(в тысячах тенге)	
		На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады в банках	3		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости	4		
Требования по операциям "обратное РЕПО"	5		
Дебиторская задолженность	6		
Производные финансовые инструменты	7		
Требования по получению отрицательной разницы между показателем номинальной доходности и минимальным значением доходности	8		

Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	9		
Прочие активы	10		
Итого активы	11		
Обязательства			
Производные финансовые инструменты	12		
Кредиторская задолженность	13		
Обязательства по операциям "РЕПО"	14		
Прочие обязательства	15		
Итого обязательства	16		
Итого чистые активы	17		

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____
 Адрес электронной почты _____
 Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

 фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись дата

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его наличии)
 Дата " _____ " _____ 20 _____
 _____ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о чистых пенсионных активах".

Приложение
 к форме, предназначенной

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

"Отчет о чистых пенсионных активах"

(индекс – Ф1ПА-УИП, периодичность: ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о чистых пенсионных активах" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно управляющим инвестиционным портфелем, осуществляющим доверительное управление пенсионными активами по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. В графе 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные на начало отчетного периода.

7. В строках с 1 по 17 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года № 195 "Об утверждении Стандарта финансовой отчетности "Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8765).

8. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 33
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,

филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет об изменениях в чистых пенсионных активах.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф2ПА-УИП.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: управляющие инвестиционным портфелем, осуществляющие доверительное управление пенсионными активами.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: не позднее 5 (пятого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)			
Наименование статьи	Код строки	За период с начала года по отчетную дату	За отчетный период
1	2	3	4
Чистые пенсионные активы на начало периода	1		
Пенсионные взносы	2		
в том числе:			
обязательные	2.1		
обязательные профессиональные	2.2		
добровольные	2.3		
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	3		
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по пенсионным активам	4		

Доходы по операциям " обратное РЕПО"	5		
Доходы в виде дивидендов по акциям	6		
Доход (расход) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	7		
Доходы (расходы) от переоценки (нетто)	8		
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости	8.1		
от переоценки иностранной валюты	8.2		
прочие доходы от переоценки	8.3		
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	9		
Прочие доходы	10		
Итого доходов	11		
Расходы по выплаченным дивидендам пенсионным активам	12		
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	13		
Расходы от переоценки	14		
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости пенсионных активов	14.1		
от переоценки иностранной валюты	14.2		
прочие расходы от переоценки	14.3		
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	15		
Прочие расходы	16		
Итого расходов	17		
Невыясненные (ошибочно зачисленные) суммы	18		

Возврат невыясненных (ошибочно) зачисленных сумм	19		
Чистые пенсионные активы на конец периода	20		
Изменения в чистых пенсионных активах	21		

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его наличии) _____
 Дата " _____ " _____ 20 _____ года _____ подпись

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об изменениях в чистых пенсионных активах".

Приложение
 к форме, предназначенной
 для сбора административных
 данных на безвозмездной основе
 "Отчет об изменениях в чистых
 пенсионных активах"

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

"Отчет об изменениях в чистых пенсионных активах"
(индекс – Ф2ПА-УИП, периодичность: ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об изменениях в чистых пенсионных активах" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно управляющими инвестиционным портфелем, осуществляющими доверительное управление пенсионными активами, по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. В графе 3 указываются данные за период с начала года по отчетную дату, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В строках с 1 по 21 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года № 195 "Об утверждении Стандарта финансовой отчетности "Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8765).

8. По строке 1 в графе 3 указываются данные по состоянию на 1 января соответствующего года, в графе 4 указываются данные по состоянию на первое число каждого отчетного месяца.

9. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 34
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о прибылях и убытках.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф2-Нацпочта.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: Национальный оператор почты.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: не позднее 25 (двадцать пятого) числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)					
Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период предыдущего года	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Доход от реализации готовой продукции (работ, услуг)	1				
Себестоимость реализованной готовой продукции (работ, услуг)	2				
из них:					
расходы на материалы	2.1				
расходы на оплату труда и командировочные	2.2				
прочие	2.3				
Валовая прибыль	3				
Доходы, связанные с					

финансовой деятельностью					
Доходы, связанные с получением вознаграждения	4				
в том числе:					
п о размещенным вкладам	4.1				
п о предоставленны м займам	4.2				
п о предоставленно й финансовой аренде	4.3				
п о приобретенным ценным бумагам	4.4				
по операциям " обратное РЕПО"	4.5				
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	4.6				
Доходы, не связанные с получением вознаграждения	5				
в том числе:					
доходы от осуществления переводных операций	5.1				
доходы от осуществления клиринговых операций	5.2				
доходы от осуществления кассовых операций	5.3				
доходы от осуществления инкассации	5.4				
Прочие доходы, связанные с	6				

финансовой деятельностью					
Доходы (расходы) по финансовым активам (нетто)	7				
в том числе:					
доходы (расходы) от купли-продажи финансовых активов (нетто)	7.1				
доходы (расходы) от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости (нетто)	7.2				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	8				
Доходы от восстановления резервов на возможные потери по финансовым активам	9				
Прочие доходы, не связанные с финансовой деятельностью	10				
Доходы от участия в капитале других юридических лиц	11				
Доходы от реализации (выбытия) активов	12				
Прочие доходы	13				
Итого доходов	14				
Расходы, связанные с					

реализацией готовой продукции (работ, услуг)	15				
Операционные расходы	16				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	16.1				
амортизационные отчисления	16.2				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога)	16.3				
Расходы, связанные с финансовой деятельностью	17				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	18				
в том числе:					
по привлеченным вкладам	18.1				
по полученным займам	18.2				
по обязательствам по аренде	18.3				
по выпущенным ценным бумагам	18.4				
по операциям "РЕПО"	18.5				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	18.6				
Расходы по финансовой деятельности, не					

связанные с выплатой вознаграждения	19				
в том числе:					
расходы от осуществления переводных операций	19.1				
расходы от осуществления клиринговых операций	19.2				
расходы от осуществления кассовых операций	19.3				
расходы от осуществления инкассации	19.4				
расходы от обесценения финансовых активов	19.5				
Прочие расходы	20				
Итого расходов	21				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подходного налога	22				
Корпоративный подходный налог	23				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подходного налога	24				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	25				
Итого чистая прибыль (убыток) за период	26				

--	--

Наименование _____ _____ _____	Адрес _____ _____	
Телефон _____		
Адрес электронной почты _____		
Исполнитель _____ _____	_____	
фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись, телефон	
Главный бухгалтер _____ _____	_____	_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись	дата
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____ _____	_____	
фамилия, имя и отчество (при его наличии) Дата " _____ " _____ 20 ____ года	подпись	

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о прибылях и убытках".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет о прибылях и убытках"

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

"Отчет о прибылях и убытках"

(индекс – Ф2-Нацпочта, периодичность: ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о прибылях и убытках" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно Национальным оператором почты по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

7. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

8. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

9. В строках с 1 по 26 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

10. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 35
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: бухгалтерский баланс.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф1-ФГСВ

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: организация, гарантирующая осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: в срок до 5 (пятого) рабочего дня (включительно) месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)			
Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы организации			
Денежные средства	1		
в том числе:			
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		
эквиваленты денежных средств	1.3		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады размещенные	3		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	5		
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	6		
Операция "обратное РЕПО"	7		
Авансы выданные	8		
Дебиторская задолженность	9		
Запасы	10		
Инвестиции в капитал других юридических лиц	11		

и субординированный долг			
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	12		
Активы в форме права пользования	13		
Нематериальные активы	14		
Основные средства	15		
Расходы будущих периодов	16		
Текущий налоговый актив	17		
Отложенный налоговый актив	18		
Прочая дебиторская задолженность	19		
Прочие активы	20		
Итого активы организации	21		
Активы резерва гарантирования страховых выплат по отрасли "общее страхование"			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	22		
Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан и банках второго уровня	23		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	24		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	25		
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	26		

Требования по операциям "обратное РЕПО"	27		
Дебиторская задолженность	28		
Прочие активы	29		
Итого активы резерва гарантирования страховых выплат по отрасли "общее страхование"	30		
Активы резерва гарантирования страховых выплат по отрасли "страхование жизни"			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	31		
Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан и банках второго уровня	32		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	33		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	34		
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	35		
Требования по операциям "обратное РЕПО"	36		
Дебиторская задолженность	37		
Прочие активы	38		
Итого активы резерва гарантирования страховых выплат по отрасли "страхование жизни"	39		
Активы резерва возмещения вреда			

Денежные средства и эквиваленты денежных средств	40		
Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан и банках второго уровня	41		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	42		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	43		
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	44		
Требования по операциям "обратное РЕПО"	45		
Дебиторская задолженность	46		
Прочие активы	47		
Итого активы резерва возмещения вреда	48		
Итого активы резервов	49		
Итого активы	50		
Обязательства			
Операция "РЕПО"	51		
Доходы будущих периодов	52		
Займы полученные	53		
Кредиторская задолженность	54		
Авансы полученные	55		
Обязательства по аренде	56		
Резервы гарантирования страховых выплат и резерв возмещения вреда	57		
в том числе			
резерв гарантирования страховых выплат по отрасли "общее страхование"	57.1		

резерв гарантирования страховых выплат по отрасли "страхование жизни"	57.2		
резерв возмещения вреда	57.3		
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	58		
Начисленные расходы по расчетам с акционерами по акциям	59		
Отложенное налоговое обязательство	60		
Прочие обязательства	61		
Итого обязательства	62		
Собственный капитал			
Уставный капитал	63		
в том числе:			
простые акции	63.1		
Дополнительный оплаченный капитал	64		
Изъятый капитал	65		
Резервный капитал	66		
Резерв переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	67		
Резерв обесценения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	68		
Резерв на переоценку основных средств	69		
Прочие резервы	70		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	71		
в том числе:			
предыдущих лет	71.1		
отчетного периода	71.2		
Итого капитал	72		

Итого капитал и обязательства	73		
----------------------------------	----	--	--

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

фамилия, имя, отчество (при его
наличии) подпись дата

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии)
 Дата " _____ " _____ 20 _____ года
 _____ подпись

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Бухгалтерский баланс".

Приложение
 к форме, предназначенной
 для сбора административных
 данных на безвозмездной основе
 "Бухгалтерский баланс"

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

"Бухгалтерский баланс" (индекс – Ф1-ФГСВ, периодичность: ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Бухгалтерский баланс" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно организацией, гарантирующей осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций, по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

7. В строках с 1 по 73 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

8. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 36
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о прибылях и убытках.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф2-ФГСВ

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: организация, гарантирующая осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: в срок до 5 (пятого) рабочего дня (включительно) месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)					
Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период предыдущего года	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Доходы и расходы по активам организации					
Доходы, связанные с получением вознаграждения	1				
в том числе:					
по размещенным вкладам	1.1				
по приобретенным ценным бумагам	1.2				
по операциям "обратное РЕПО"	1.3				
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	1.4				
Доходы (расходы) по финансовым активам (нетто)	2				
в том числе:					
доходы (расходы) от купли-продажи финансовых активов (нетто)	2.1				
доходы (расходы) от изменения стоимости					

финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток (нетто)	2.2				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	3				
Доходы от восстановления резервов на возможные потери по финансовым активам	4				
Доходы от реализации активов	5				
Прочие доходы	6				
Итого доходов	7				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	8				
в том числе:					
по полученным займам	8.1				
по обязательствам по аренде	8.2				
по операциям "РЕПО"	8.3				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	8.4				
Комиссионные расходы	9				
в том числе:					
вознаграждение брокеру	9.1				
вознаграждение за кастодиальное обслуживание	9.2				

Операционные расходы	10				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	10.1				
амортизационные отчисления	10.2				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	10.3				
расходы по операционной аренде	10.4				
Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов	11				
Прочие расходы	12				
Итого расходов	13				
Доходы и расходы по активам резерва гарантирования страховых выплат по отрасли "общее страхование"					
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	14				
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	15				
в том числе:					
Ценные бумаги, оцениваемые по					

справедливой стоимости через прибыль или убыток	15.1				
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	15.2				
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	15.3				
Доходы по операциям " обратное РЕПО"	16				
Доходы от купли-продажи ценных бумаг	17				
Доходы от переоценки	18				
в том числе:					
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	18.1				
от переоценки иностранной валюты	18.2				
прочие доходы от переоценки	18.3				
Доходы от купли-продажи иностранной валюты	19				
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	20				
Прочие доходы	21				
Итого доходов по активам резерва гарантирования страховых	22				

выплат по отрасли "общее страхование"					
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	23				
Расходы от переоценки	24				
в том числе:					
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	24.1				
от переоценки иностранной валюты	24.2				
прочие расходы от переоценки	24.3				
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	25				
Комиссионные расходы	26				
в том числе:					
брокеру	26.1				
кастодиану и центральному депозитарию	26.2				
прочим лицам	26.3				
Прочие расходы	27				
Итого расходов по активам резерва гарантирования страховых выплат по отрасли "общее страхование"	28				
Доходы и расходы по активам резерва гарантирования страховых выплат по отрасли "страхование жизни"					

Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	29				
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	30				
в том числе:					
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	30.1				
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	30.2				
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	30.3				
Доходы по операциям "обратное РЕПО"	31				
Доходы от купли-продажи ценных бумаг	32				
Доходы от переоценки	33				
в том числе:					
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	32.1				
от переоценки иностранной валюты	33.2				
прочие доходы от переоценки	33.3				
Доходы от купли-продажи иностранной валюты	34				

Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	35				
Прочие доходы	36				
Итого доходов по активам резерва гарантирования страховых выплат по отрасли "страхование жизни"	37				
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	38				
Расходы от переоценки	39				
в том числе:					
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	39.1				
от переоценки иностранной валюты	39.2				
прочие расходы от переоценки	39.3				
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	40				
Комиссионные расходы	41				
в том числе:					
брокеру	41.1				
кастодиану и центральному депозитарию	41.2				
прочим лицам	41.3				
Прочие расходы	42				
Итого расходов по активам резерва гарантирования страховых выплат по	43				

отрасли "страхование жизни"					
Доходы и расходы по активам резерва возмещения вреда					
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	44				
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	45				
в том числе:					
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	45.1				
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	45.2				
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	45.3				
Доходы по операциям "обратное РЕПО"	46				
Доходы от купли-продажи ценных бумаг	47				
Доходы от переоценки	48				
в том числе:					
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	48.1				

от переоценки иностранной валюты	48.2				
прочие доходы от переоценки	48.3				
Доходы от купли-продажи иностранной валюты	49				
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	50				
Прочие доходы	51				
Итого доходов по активам резерва возмещения вреда	52				
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	53				
Расходы от переоценки	54				
в том числе:					
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	54.1				
от переоценки иностранной валюты	54.2				
прочие расходы от переоценки	54.3				
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	55				
Комиссионные расходы	56				
в том числе:					
брокеру	56.1				
кастодиану и центральному депозитарию	56.2				
прочим лицам	56.3				
Прочие расходы	57				

Итого расходов по активам резерва возмещения вреда	58				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога	59				
Корпоративный подоходный налог	60				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога	61				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	62				
Итого чистая прибыль (убыток) за период	63				

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его наличии) _____

 _____ подпись

Дата "_____" _____ 20
____ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о прибылях и убытках".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет о прибылях и убытках"

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

"Отчет о прибылях и убытках"

(индекс – Ф2-ФГСВ, периодичность: ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о прибылях и убытках" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно организацией, гарантирующей осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций, по состоянию на конец отчетного периода.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

7. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

8. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

9. В строках с 1 по 63 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

10. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 37
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями

и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет об активах и обязательствах.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф1-ФСОН.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: филиалы страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Активы, принятые в качестве резерва	1		
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	2		
Аффинированные драгоценные металлы	3		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	4		

Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	6		
Производные финансовые инструменты	7		
Операции "обратное РЕПО"	8		
Займы, предоставленные страхователям (за вычетом резервов на обесценение)	9		
Дебиторская задолженность по страхованию и перестрахованию	10		
Запасы	11		
Активы по портфелям договоров страхования и выпущенных договоров перестрахования	12		
Активы по портфелям удерживаемых договоров перестрахования по возникшим убыткам	13		
Ак т и в ы по удерживаемым договорам перестрахования:	14		
в том числе:			
наилучшая оценка ожидаемых денежных потоков по активу перестрахования	14.1		
актив перестрахования по рисковому поправке на нефинансовый риск	14.2		
м а р ж а за предусмотренные договором услуги по перестрахованию	14.3		
компонент возмещения убытка маржи по	14.4		

договорам перестрахования			
Актив перестрахования по рискованной поправке на нефинансовый риск по возникшим убыткам	15		
Финансовая аренда предоставленная	16		
Инвестиционное имущество	17		
Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг	18		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	19		
Активы в форме права пользования (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	20		
Нематериальные активы	21		
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	22		
Расходы будущих периодов	23		
Текущий налоговый актив	24		
Отложенный налоговый актив	25		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	26		
Прочая дебиторская задолженность	27		
Прочие активы	28		
Итого активы	29		
Обязательства			
Производные финансовые инструменты	30		
Выпущенные долговые ценные бумаги	31		
Операции "РЕПО"	32		

Доходы будущих периодов	33		
Займы полученные	34		
Кредитная задолженность	35		
Авансы полученные	36		
Обязательства по аренде	37		
Обязательства по оставшейся части страхового покрытия по портфелям договоров страхования и выпущенных договоров перестрахования	38		
в том числе:			
наилучшая оценка ожидаемых денежных потоков	38.1		
рисковая поправка на нефинансовый риск	38.2		
маржа за предусмотренные договором страхования услуги	38.3		
компонент убытка	38.4		
в том числе:			
по наилучшей оценке ожидаемых денежных потоков	38.4.1		
по рисковой поправке на нефинансовый риск	38.4.2		
Маржа за предусмотренные договором перестрахования услуги	39		
Обязательства по оставшейся части страхового покрытия по портфелям удерживаемых договоров перестрахования	40		
Обязательства по возникшим убыткам, в том числе:	41		
Рисковая поправка на нефинансовый риск по возникшим убыткам	42		
Субординированный долг	43		

Расчеты с перестраховщиками	44		
Расчеты с посредниками по страховой (перестраховочной) деятельности	45		
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	46		
Отложенное налоговое обязательство	47		
Счета к уплате по договорам страхования (перестрахования)	48		
Прочая кредиторская задолженность	49		
Оценочные обязательства	50		
Прочие обязательства	51		
Итого обязательства	52		
Счет головного офиса	53		
Резервы	54		
в том числе:			
Резерв переоценки ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи	54.1		
Резерв переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	54.2		
Резерв обесценения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	54.3		
Резерв непредвиденных рисков	54.4		
Стабилизационный резерв	54.5		
Резерв на переоценку основных средств	54.6		
Прочие резервы	54.7		
Результаты деятельности филиала страховой (			

перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан	55		
Итого обязательства, счет головного офиса, резервы и результаты деятельности филиала страховой (56 перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан			

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии) _____
 Дата " _____ " _____ 20 _____ подпись
 ____ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об активах и обязательствах".

Приложение
 к форме, предназначенной
 для сбора административных
 данных на безвозмездной основ
 "Отчет об активах и обязательствах"

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

"Отчет об активах и обязательствах"
(индекс – Ф1-ФСОН, периодичность: ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об активах и обязательствах" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно филиалом страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 тысячи тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

7. В строках с 1 по 56 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 38
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: отчет о доходах и расходах.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: Ф2-ФСОН.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: филиалы страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период предыдущего года	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Доходы					
Доходы от страховой деятельности					
Страховые премии, принятые по договорам страхования	1				
Страховые премии, принятые по договорам перестрахования	2				
Страховые премии, переданные на перестрахование	3				
Чистая сумма страховых премий	4				
Изменение резерва незаработанной премии	5				
Изменение активов перестрахования по незаработанным премиям	6				

Чистая сумма заработанных страховых премий	7				
Доходы в виде комиссионного вознаграждения по страховой деятельности	8				
Прочие доходы от страховой деятельности	9				
Доходы от инвестиционной деятельности					
Доходы, связанные с получением вознаграждения	10				
в том числе:					
доходы в виде вознаграждения (купона или дисконта) по ценным бумагам	10.1				
доходы в виде вознаграждения п о размещенным вкладам	10.2				
Доходы (расходы) по операциям с финансовыми активами (нетто)	11				
в том числе:					
доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	11.1				
доходы (расходы) от операций РЕПО" (нетто)	11.2				
доходы (расходы) от операций с аффинированным и	11.3				

драгоценными металлами					
доходы (расходы) от операций с производными финансовыми инструментами	11.4				
Доходы (расходы) от переоценки (нетто)	12				
в том числе:					
доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток (нетто)	12.1				
доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи	12.2				
доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	12.3				
доходы (расходы) от переоценки аффинированных драгоценных металлов	12.4				
доходы (расходы) от переоценки производных финансовых инструментов	12.5				
Доходы от участия в капитале других	13				

юридических лиц					
Прочие доходы о т инвестиционной деятельности	14				
Доходы от иной деятельности					
Доходы ((расходы) от реализации активов и 15 получения (передачи) активов					
Прочие доходы от иной деятельности	16				
Прочие доходы	17				
Итого доходов	18				
Расходы					
Расходы по осуществлению страховых выплат по договорам страхования	19				
Расходы по осуществлению страховых выплат по договорам, принятым на перестрахование	20				
Возмещение расходов по рискам, переданным на перестрахование	21				
Возмещение по регрессному требованию (нетто)	22				
Чистые расходы п о осуществлению страховых выплат	23				
Расходы по урегулированию					

страховых убытков	24				
Изменение резерва непроизшедши х убытков по договорам страхования (перестрахования) жизни	25				
Изменение активов перестрахования п о непроизшедши м убыткам по договорам страхования (перестрахования) жизни	26				
Изменение резерва непроизшедши х убытков по договорам аннуитета	27				
Изменение активов перестрахования п о непроизшедши м убыткам по договорам аннуитета	28				
Изменение резерва произошедших, но незаявленных убытков	29				
Изменение активов перестрахования п о произошедшим, н о незаявленным убыткам	30				
Изменение резерва заявленных, но неурегулирован ных убытков	31				

Изменение активов перестрахования по заявленным, н о неурегулирован ным убыткам	32				
Расходы по выплате комиссионного вознаграждения по страховой деятельности	33				
Расходы, связанные с расторжением договора страхования (перестрахования)	34				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	35				
в том числе:					
расходы в виде премии по ценным бумагам	35.1				
Процентные расходы по обязательствам по аренде	36				
Расходы на резервы по обесценению	37				
Восстановление резервов по обесценению	38				
Чистые расходы на резервы по обесценению	39				
Общие и административн ые расходы	40				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочн ые	40.1				

текущие налоги и другие обязательные платежи в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	40.2				
расходы по текущей аренде	40.3				
расходы на рекламу	40.4				
услуги третьих лиц	40.5				
расходы на аудиторские, консультационные услуги и информационные расходы	40.6				
Амортизационные отчисления и износ	41				
Прочие расходы	42				
Итого расходов	43				
Доход (расход) за период	44				
Доход (расход) от прекращенной деятельности	45				
Чистый доход (расход) до уплаты корпоративного подоходного налога	46				
Корпоративный подоходный налог	47				
в том числе:					
от основной деятельности	47.1				
от иной деятельности	47.2				
Итого чистый доход (расход)	48				

после уплаты налогов					
-------------------------	--	--	--	--	--

Наименование _____
 _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

фамилия, имя, отчество (при его
наличии) подпись дата

Руководитель или лицо,
исполняющее его
обязанности _____

фамилия, имя и отчество (при его
наличии)
 Дата " _____ " _____ 20 _____ года
 _____ подпись

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о доходах и расходах".

Приложение
 к форме, предназначенной
 для сбора административных
 данных на безвозмездной основе
 "Отчет о доходах и расходах"

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

"Отчет о доходах и расходах"

(индекс – Ф2-ФСОН, периодичность: ежемесячная)

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о доходах и расходах" (далее – форма).

2. Форма заполняется ежемесячно филиалом страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан.

3. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

4. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

5. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

6. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

7. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

8. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

9. В строках с 1 по 48 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 января 2016 года № 41

Перечень нормативных правовых актов Республики Казахстан, признаваемых утратившими силу

1. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 мая 2013 года № 130 "Об утверждении форм финансовой отчетности финансовых организаций, специальных финансовых компаний, исламских специальных финансовых компаний, микрофинансовых организаций, акционерного общества "Банк Развития Казахстана" и инвестиционных фондов, а также Правил их представления" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8571, опубликованное 12 сентября 2013 года в газете "Юридическая газета" № 137 (2512)).

2. Пункт 4 Перечня нормативных правовых актов Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения по вопросам бухгалтерского учета и финансовой отчетности, утвержденного постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 23 сентября 2013 года № 250 "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты по вопросам бухгалтерского учета и финансовой отчетности" (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8883, опубликованного 26 декабря 2013 года в газете "Юридическая газета" № 192 (2567)).

3. Пункт 5 Перечня нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам деятельности на рынке ценных бумаг, в которые вносятся изменения и дополнения, утвержденного в виде приложения 2 к постановлению Правления Национального Банка Республики Казахстан от 3 февраля 2014 года № 7 "Об установлении пруденциального норматива для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем, утверждении Правил расчета пруденциального норматива для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем и внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам рынка ценных бумаг" (зарегистрированному в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 9410, опубликованному 29 мая 2014 года в информационно-правовой системе "Әділет" республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения "Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан").