

Об утверждении Правил представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2025 года № 102. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 26 декабря 2025 года № 37699

Примечание ИЗПИ!

Порядок введения в действие см. п. 5.

В соответствии с подпунктом 48) абзаца второго части второй пункта 19 Положения о Национальном Банке 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:

1. Утвердить прилагаемые Правила представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций (далее – Правила).

2. Признать утратившими силу некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан и отдельного структурного элемента постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по перечню согласно приложению к настоящему постановлению.

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

1) совместно с Юридическим департаментом Национального Банка Республики Казахстан государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

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

3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент Национального Банка Республики Казахстан сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.

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

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

Приостановить до 1 января 2026 года действие:

1) пункта 11 Правил, установив, что в период приостановления данный пункт действует в следующей редакции:

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

2) части второй пункта 21 приложения к форме, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о лицах, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, и сделках с ними" приложения 9 к Правилам, установив, что в период приостановления данная часть действует в следующей редакции:

"Сумма сделки по договору в иностранной валюте указывается в пересчете по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, предусмотренном постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 января 2013 года № 15 и приказом Министра финансов Республики Казахстан от 22 февраля 2013 года № 99 "О порядке определения рыночного курса обмена валюты" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8378).".

*Председатель
Национального Банка
Республики Казахстан*

Т. Сулейменов

"СОГЛАСОВАНО"

Бюро национальной статистики
Агентства по стратегическому
планированию и реформам
Республики Казахстан

"СОГЛАСОВАНО"

Агентство Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка

Утверждены
постановлением Председатель
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 декабря 2025 года № 102

Правила представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций

Глава 1. Общие положения

1. Правила представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 48) части третьей пункта 19 Положения о Национальном Банке 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 отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций в Национальный Банк Республики Казахстан (далее – Национальный Банк), включая формы, предназначенные для сбора административных данных, периодичность и сроки ее представления.

Глава 2. Порядок представления отчетности

2. Отчетность представляется в электронном виде посредством информационной системы "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан", представляющей собой единое окно доступа к сервисам представления отчетности в Национальный Банк .

3. При загрузке информации в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан" осуществляется внутриформенный контроль. В случае обнаружения ошибок при осуществлении внутриформенного контроля информация информационной системой не принимается.

4. Датой завершения представления отчетности за соответствующий отчетный период является фактическая дата последней загрузки в информационную систему "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан" информации за указанный отчетный период, прошедшей внутриформенный контроль.

5. Удостоверение отчетности электронной цифровой подписью руководителя или лица, на которое возложена функция по подписанию отчета, осуществляется не позднее следующего рабочего дня со дня завершения представления отчетности.

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

7. Отчетность, удостоверенная посредством электронной цифровой подписи руководителем или лицом, на которое возложена функция по подписанию отчета, и исполнителем, хранится в электронном формате.

8. Альтернативный идентификационный номер служит в качестве одного из идентификаторов нерезидентов Республики Казахстан-контрагентов организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, является уникальным для организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, представляющей отчетность, и неизменным в течение периода взаимоотношений организации, осуществляющей отдельные виды банковских организаций, с данным лицом.

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

10. В формах, предусматривающих детализацию информации до сделок, указывается референс (код) сделки (транзакции), который служит уникальным идентификатором сделки в информационной системе отчитывающейся организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций. Поле значения референса имеет текстовый формат данных и содержит текстовые и (или) числовые элементы.

В формах, не предусматривающих детализацию информации до сделок, в качестве референса указывается уникальный номер представляемого набора данных, который формируется в следующем порядке:

первые восемь символов - отчетная дата в формате "ГГГГММДД", где "ГГГГ" – год, "ММ" – месяц, "ДД" – день;

один символ – фиксированный разделитель "_";

последние шесть символов – порядковый номер (от 000001 до 999999).

При отсутствии в информационной системе отчитывающейся организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, референса (кода) сделки (транзакции) организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, используется алгоритм, предусмотренный частью второй настоящего пункта.

11. В целях формирования отчетности активы и обязательства в иностранной валюте указываются в пересчете по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, предусмотренном совместными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 сентября 2025 года № 56 и приказом Министра финансов Республики Казахстан от 29 сентября 2025 года № 544 "Об утверждении Правил определения рыночного курса обмена валюты" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 36983).

12. При отсутствии данных по любой из таблиц форм отчетов, предусмотренных Правилами, сведения по ней не представляются, о чем организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, информируют Национальный Банк соответствующим письмом на бумажном носителе или в электронном виде, составленным в произвольной форме и подписанным руководителем подотчетной организации, в срок не позднее установленного срока представления сведений по данной таблице.

13. Ипотечные организации представляют в Национальный Банк:

1) отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах по форме согласно приложению 1 к Правилам – ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) представляется ипотечными организациями (при наличии в отчетном месяце оборотов) не позднее тридцать первого января года, следующего за завершением финансовым годом;

2) отчет о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов, размещенных в банках второго уровня, по форме согласно приложению 2 к Правилам – ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) представляются ипотечными организациями (при наличии в отчетном месяце оборотов) не позднее тридцать первого января года, следующего за завершением финансовым годом;

3) отчет о структуре портфеля ценных бумаг по форме согласно приложению 3 к Правилам – ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) представляются ипотечными организациями (при наличии в отчетном месяце оборотов) не позднее тридцать первого января года, следующего за завершением финансовым годом;

4) отчет об инвестициях в капитал других юридических лиц по форме согласно приложению 4 к Правилам – ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) представляются ипотечными организациями (при наличии в отчетном месяце оборотов) не позднее тридцать первого января года, следующего за завершением финансовым годом;

5) отчет о прочих классифицируемых активах и крупных дебиторах по форме согласно приложению 5 к Правилам,

в части сведений о прочих классифицируемых активах - ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

в части сведений о крупных дебиторах - ежеквартально, не позднее пятнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) представляются ипотечными организациями (при наличии в отчетном месяце оборотов)

) в части сведений о прочих классифицируемых активах не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом.

6) отчет о выданных займах и ставках вознаграждения по ним по форме согласно приложению 6 к Правилам – ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) представляются ипотечными организациями (при наличии в отчетном месяце оборотов) не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом;

7) отчет об основных источниках привлеченных денег по форме согласно приложению 8 к Правилам – ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

8) отчет о лицах, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, и сделках с ними по форме согласно приложению 9 к Правилам – ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

14. Организации, осуществляющие кредитование субъектов агропромышленного комплекса, сто процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу, представляют в Национальный Банк:

1) отчет о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов, размещенных в банках второго уровня, по форме согласно приложению 2 к Правилам – ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) отчет о структуре портфеля ценных бумаг по форме согласно приложению 3 к Правилам – ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

3) отчет об инвестициях в капитал других юридических лиц по форме согласно приложению 4 к Правилам – ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

4) отчет о прочих классифицируемых активах и крупных дебиторах по форме согласно приложению 5 к Правилам,

в части сведений о прочих классифицируемых активах - ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

в части сведений о крупных дебиторах - ежеквартально, не позднее пятнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

5) отчет о выданных займах и ставках вознаграждения по ним по форме согласно приложению 6 к Правилам – ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

6) отчет об основных источниках привлеченных денег по форме согласно приложению 8 к Правилам – ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

7) отчет о лицах, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, и сделках с ними по форме согласно приложению 9 к Правилам – ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

15. Национальный оператор почты представляет в Национальный Банк:

1) отчет о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов, размещенных в банках второго уровня, по форме согласно приложению 2 к Правилам – ежемесячно, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) (в том числе при отсутствии в отчетном месяце заключительных оборотов) не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом;

2) отчет о структуре портфеля ценных бумаг по форме согласно приложению 3 к Правилам – ежеквартально, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

дополнительный отчет за четвертый квартал (с учетом заключительных оборотов), (при наличии в отчетном месяце оборотов) не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом;

3) отчет об инвестициях в капитал других юридических лиц по форме согласно приложению 4 к Правилам – ежеквартально, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

дополнительные отчеты за четвертый квартал (с учетом заключительных оборотов), (при наличии в отчетном месяце оборотов) не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом;

4) отчет о прочих классифицируемых активах и крупных дебиторах по форме согласно приложению 5 к Правилам – ежеквартально, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

5) отчет о вкладах, текущих и корреспондентских счетах по форме согласно приложению 7 к Правилам – ежемесячно, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

6) отчет об основных источниках привлеченных денег по форме согласно приложению 8 к Правилам – ежеквартально, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

7) отчета о лицах, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, и сделках с ними по форме согласно

приложению 9 к Правилам – ежеквартально, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

8) отчет об операциях с наличными деньгами по форме согласно приложению 12 к Правилам – ежемесячно, не позднее тридцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

16. Организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, имеющие лицензию на проведение банковских операций, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 3) пункта 2 статьи 30 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", за исключением Национального оператора почты представляют в Национальный Банк:

1) отчет о вкладах, текущих и корреспондентских счетах по форме согласно приложению 7 к Правилам – ежеквартально, не позднее восемнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

2) отчет о лицах, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, и сделках с ними по форме согласно приложению 9 к Правилам – ежеквартально, не позднее восемнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

17. Юридические лица, осуществляющие деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, представляют в территориальный филиал Национального Банка, отчет о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах юридического лица, осуществляющего деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, по форме согласно приложению 10 к Правилам – ежеквартально в электронном формате отчетность, не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

18. Юридические лица, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, представляют в Национальный Банк, отчет юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, по форме согласно приложению 11 к Правилам – ежеквартально, не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

Приложение 1
к Правилам представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций
Форма,
предназначенная для сбора

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан

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

Наименование административной формы: Отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: 700-N(D)

Периодичность: ежемесячная

Отчетный период: за " ____ " _____ 20__ года

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: ипотечные организации

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

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

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) представляется ипотечными организациями (при наличии в отчетном месяце оборотов) не позднее тридцать первого января года, следующего за завершением финансовым годом

Бизнес идентификационный номер:

Метод сбора: в электронном виде

№	Наименование показателей	Значение
1	2	3
1	Номер счета	
2	Признак резидентства	
3	Код группы секторов экономики	
4	Признак валюты номинации	
5	Сумма	

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись

Дата " ____ " _____ 20__ года

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

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет об остатках
на балансовых
и внебалансовых счетах"

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

Отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах
(индекс – 700-N(D), периодичность –ежемесячная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах" (далее – Форма).

2. Форма составляется по состоянию на конец последнего рабочего дня месяца.

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

4. При заполнении Формы коды указываются в соответствии со справочниками, размещенными в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

5. Номера счетов в Форме и настоящем пояснении указываются в соответствии с Типовым планом счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях, акционерном обществе "Банк Развития Казахстана" и филиалах банков-нерезидентов Республики Казахстан, утвержденным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года № 3 "Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях, акционерном обществе "Банк Развития Казахстана" и филиалах банков - нерезидентов Республики Казахстан" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793), (далее – Типовой план счетов).

6. Все показатели являются обязательными для заполнения, за исключением указанных в настоящем пояснении случаев, когда показатель не представляется.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

7. В Форме указываются сведения об остатках на балансовых (активы, обязательства, собственный капитал, доходы, расходы) и внебалансовых (условные и возможные требования и обязательства, счета меморандума к балансу) счетах.

8. В Форме принята следующая классификация активов и обязательств по срокам:
краткосрочные – до одного года включительно;
долгосрочные – свыше одного года.

9. В строках 1, 2, 3 и 4 значения выбираются из справочников, размещенных в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

10. В строке 1 указывается четырехзначный номер счета, соответствующий Типовому плану счетов.

11. В строках 2, 3 и 4 коды признака резидентства, код группы секторов экономики и признак валюты номинации указываются по счетам, к которым такая детализация применима, с учетом исключений в соответствии с пунктами 16, 17 и 19 настоящего пояснения.

12. В строке 2 указывается признак резидентства в соответствии со следующей кодификацией:

код "1" – резидент Республики Казахстан;

код "2" – нерезидент Республики Казахстан.

Понятия резидент Республики Казахстан и нерезидент Республики Казахстан используются в значениях, определенных Законом Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле".

13. В строке 3 указывается код группы секторов экономики согласно Правилам применения кодов секторов экономики и назначения платежей, утвержденным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 203 "Об утверждении Правил применения кодов секторов экономики и назначения платежей" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14365), которое согласуется с национальным Классификатором секторов экономики (КСЭ).

14. В строке 4 указывается признак валюты номинации актива или обязательства следующим образом:

код "1" – для активов или обязательств, номинированных национальной валюте Республики Казахстан;

код "2" – для активов или обязательств, номинированных в иностранной свободно конвертируемой валюте или драгоценных металлах;

код "3" – для активов или обязательств, номинированных в другой иностранной валюте, не отнесенной к свободно конвертируемым валютам.

К свободно конвертируемым валютам относятся:

Австралийский доллар (AUD);

Канадский доллар (CAD);

Швейцарский франк (CHF);
Китайский юань (CNY);
Датская крона (DKK);
Евро (EUR);
Фунт стерлингов Соединенного Королевства (GBP);
Гонконгский доллар (HKD);
Венгерский forint (HUF);
Новый израильский шекель (ILS);
Японская йена (JPY);
Вона Республики Корея (KRW);
Мексиканский песо (MXN);
Норвежская крона (NOK);
Новозеландский доллар (NZD);
Шведская крона (SEK);
Сингапурский доллар (SGD);
Доллар США (USD);
Южноафриканский рэнд (ZAR).

15. В строках 2 и 3:

по активам указывается признак резидентства и код группы секторов экономики дебитора (эмитента), по обязательствам – признак резидентства и код группы секторов экономики кредитора;

для счетов 1405, 1406, 1425, 1752 и 1864 указывается признак резидентства и код группы секторов экономики векселедателя;

для счетов 1201, 1202, 1205, 1206, 1208, 1209, 1452, 1453, 1454, 1456, 1457, 1459, 1481, 1482, 1483, 1485, 1486, 1491, 1492, 1494, 1495, 1744, 1745, 1746, 1750 и 1757 указывается признак резидентства и код группы секторов экономики эмитента;

для счетов 2301, 2303, 2306, 2401, 2402, 2405 и 2406 указывается признак резидентства и код группы секторов экономики держателя ценной бумаги, при отсутствии возможности определить держателя ценной бумаги – признак резидентства и код группы секторов экономики номинального держателя (доверительного собственника) ценной бумаги.

16. В строке 3 по счетам активов или обязательств по отношению к Национальному оператору почты указывается код группы секторов экономики "5".

17. По счетам 1007, 1009, 1603 и 1604:

в строке 2 указывается код "1" для монет, изготовленных из драгоценных металлов, и коллекционных монет в национальной валюте, выпущенных Национальным Банком Республики Казахстан; код "2" – для монет, изготовленных из драгоценных металлов, и коллекционных монет эмитентов-нерезидентов Республики Казахстан;

в строках 3 и 4 показатели не заполняются.

18. В строке 3 показатель не представляется по счетам 1811, 1812, 1813, 1814, 1815, 1816, 1817, 1818, 1819, 1820, 1821, 1822, 1823, 1824, 1825, 1826, 1827, 1831, 1832, 1833, 1834, 1835, 1836, 1837, 1838, 1839, 1840, 1841, 1842, 1843, 1844, 1845, 1871, 1880, 2811, 2812, 2813, 2814, 2815, 2816, 2817, 2818, 2819, 2820, 2831, 2832, 2833, 2834, 2835, 2836, 2838, 2839, 2871, 2874, 2880, 3561, 3562, 3563 и 3564.

19. В строке 4 показатель не представляется по счетам 1013, 1727, 2016, 2126, 2212, 2216, 2708 и 2717.

20. В строках 2, 3 и 4 показатели не представляются по счетам 1011, 1012, 1601, 1602, 1610, 1651, 1652, 1653, 1654, 1655, 1656, 1657, 1658, 1659, 1660, 1661, 1662, 1691, 1692, 1693, 1694, 1695, 1696, 1697, 1698, 1699, 1854, 1857, 1858, 1859, 1873, 1874, 2854, 2857, 2858, 2859, 2861, 2872, 2873, 3001, 3003, 3025, 3027, 3101, 3200, 3400, 3510, 3540, 3580, 3589, 3599 и счетам 4 (четвертого), 5 (пятого), 6 (шестого) и 7 (седьмого) классов Типового плана счетов.

21. В строке 5 указывается сумма в тенге в формате числа с двумя знаками после запятой.

Приложение 2
к Правилам представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных
на безвозмездной основе

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан

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

Наименование административной формы: Отчет о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов, размещенных в банках второго уровня

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: 1-RV

Периодичность: ежемесячная

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций

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

ипотечными организациями и организациями, осуществляющими кредитование субъектов агропромышленного комплекса, сто процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу –

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

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

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) ипотечными организациями и Национальным оператором почты – не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом

Бизнес идентификационный номер:

Метод сбора: в электронном виде

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

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись

Дата "_____" _____ 20__ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, "Отчет о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов, размещенных в банках второго уровня".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет о расшифровке вкладов,
корреспондентских и текущих
счетов, размещенных в банках
второго уровня"

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

**Отчет о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов, размещенных в банках второго уровня
(индекс– 1-RV, периодичность – ежемесячная)**

Глава 1. Общие положения

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

2. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода.

Единицей измерения для стоимостных показателей Формы является тенге. Стоимостные показатели указываются в тысячах тенге.

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

4. В графе 3 указывается страна в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК ISO 3166-1 "Коды для представления названий стран и единиц их административно-территориальных подразделений".

5. В графе 4 указывается сумма основного долга с учетом начисленного вознаграждения и дисконта (премии).

6. Сумма резервов (проvizий) указывается в абсолютном значении и со знаком плюс.

7. При отсутствии сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Приложение 3
к Правилам представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных
на безвозмездной основе

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан

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

Наименование административной формы: Отчет о структуре портфеля ценных бумаг

Индекс формы, предназначенная для сбора административных данных на безвозмездной основе: 2-PORTF

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций

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

ипотечными организациями и организациями, осуществляющими кредитование субъектов агропромышленного комплекса, сто процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу:

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

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) представляется ипотечными организациями (при наличии в отчетном месяце оборотов) – не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом;

Национальным оператором почты:

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

дополнительный отчет за четвертый квартал (с учетом заключительных оборотов) представляется (при наличии в отчетном месяце оборотов) – не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом

Бизнес идентификационный номер:

Метод сбора: в электронном виде

№	Наименование показателей	Значение
1	2	3
1	Международный идентификационный код ценной бумаги	
2	Вид портфеля, в котором учитываются ценные бумаги	
3	Количество ценных бумаг в портфеле	
4	Стоимостные показатели ценной бумаги в портфеле:	
4.1	вид стоимостного показателя	
4.2	номер счета	
4.3	сумма	
5	Ценные бумаги с обременением и ценные бумаги, являющиеся предметом операции репо:	
5.1	количество ценных бумаг	
5.2	балансовая стоимость	
6	Ценные бумаги, являющиеся предметом операции репо:	
6.1	количество ценных бумаг	
6.2	балансовая стоимость	
7	Рейтинг эмитента на отчетную дату	
8	Рейтинг ценной бумаги на отчетную дату	
9	Стадия кредитного риска	
10	Отчетная дата	

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись

Дата " _____ " _____ 20__ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, "Отчет о структуре портфеля ценных бумаг".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет о структуре портфеля
ценных бумаг"

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

Отчет о структуре портфеля ценных бумаг (индекс – 2-PORTF, периодичность – ежемесячная, ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

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

2. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Единицей измерения для стоимостных показателей Формы является тенге. Стоимостные показатели указываются в числах с двумя знаками после запятой.

3. При заполнении Формы коды указываются в соответствии со справочниками, размещенными в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

4. Номера счетов в Форме выбираются из справочника "Номера счетов".

5. Все показатели являются обязательными для заполнения, за исключением указанных в настоящем пояснении случаев, когда показатель не представляется.

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

7. В Форме указываются сведения о вложениях организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, в долговые и долевого ценные бумаги, за исключением вложений в акции (доли участия в уставных капиталах) дочерних и ассоциированных организаций и прочего участия в уставных капиталах юридических лиц, сведения по которым указываются в форме отчета об инвестициях в капитал других юридических лиц.

8. В строках 1, 2, 4.1, 4.2, 7, 8 и 9 значения выбираются из справочников, размещенных в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

9. Форма заполняется отдельно по каждой ценной бумаге, имеющейся в портфеле организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, на конец отчетного месяца.

10. В строке 1 указывается международный идентификационный код ценной бумаги (код ISIN) – буквенно-цифровой код, присваиваемый центральным депозитарием ценным бумагам и другим финансовым инструментам в целях их идентификации и систематизации учета. Справочники ценных бумаг и эмитентов ведутся Национальным Банком Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) на основе сведений, представляемых организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций.

11. В строках 7 и 8 указывается рейтинг, присвоенный одним из рейтинговых агентств, в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2012 года № 385 "Об установлении минимального рейтинга для юридических лиц и стран, необходимость наличия которого требуется в соответствии с законодательством Республики Казахстан, регулирующим деятельность финансовых организаций, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалов страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, перечня рейтинговых агентств, присваивающих данный рейтинг" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8318).

При наличии рейтингов от нескольких рейтинговых агентств указывается наиболее актуальный по дате присвоения рейтинг. Если даты присвоения рейтингов совпадают, указывается минимальный рейтинг. Одной ценной бумаге, одному эмитенту соответствует не более одного актуального значения рейтинга.

Значения рейтингов в строках 7 и 8 не указываются по государственным ценным бумагам Республики Казахстан, выпущенным Правительством Республики Казахстан, Национальным Банком и местными исполнительными органами.

12. В строке 2 указывается вид портфеля, в котором учитываются ценные бумаги по состоянию на отчетную дату.

13. В строках 4.2 и 4.3 значения выбираются из справочника "Номера счетов", на которых учитываются суммы по данной ценной бумаге, и соответствующие им стоимостные значения на отчетную дату.

По ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, также указываются резервы (проекции) под ожидаемые кредитные убытки, отраженные на счетах 3 класса в соответствии со справочником "Номера счетов".

Если стоимостное значение равно нулю, показатели по строкам 4.1, 4.2 и 4.3 не представляются.

14. В строках 5.2 и 6.2 указывается балансовая стоимость ценных бумаг на отчетную дату, включая стоимость приобретения, дисконт (премию), начисленное вознаграждение, положительную (отрицательную) корректировку (по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости), резервы (провизии), сформированные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости). При этом оценочный резерв под убытки по финансовым активам, которые оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, не должен уменьшать балансовую стоимость финансового актива.

Показатели в строках 5.1 и 5.2 включают, в том числе, значения показателей, указанных в строках 6.1 и 6.2.

15. В строке 9 указывается стадия кредитного риска, к которой отнесены ценные бумаги по состоянию на отчетную дату в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (International Financial Reporting Standards – IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Показатель в строке 9 не заполняется по ценным бумагам, к которым не применяются требования относительно обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (International Financial Reporting Standards – IFRS) 9 "Финансовые инструменты" и внутренней методикой расчета провизий (резервов) организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций.

16. По строке 10 указывается отчетная дата, по состоянию на которую представляются соответствующие данные.

Приложение 4
к Правилам представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных
на безвозмездной основе

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан

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

Наименование административной формы: Отчет об инвестициях в капитал других юридических лиц

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: 3-INVEST

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций

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

ипотечными организациями и организациями, осуществляющими кредитование субъектов агропромышленного комплекса, сто процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу:

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

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) представляется ипотечными организациями (при наличии в отчетном месяце оборотов) – не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом;

Национальным оператором почты:

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

дополнительный отчет за четвертый квартал (с учетом заключительных оборотов) представляется (при наличии в отчетном месяце оборотов) – не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом

Бизнес идентификационный номер:

Метод сбора: в электронном виде

№	Наименование показателей	Значение
1	2	3
1	Референс сделки	
2	Сведения о юридическом лице:	
2.1	наименование	
2.2	вид идентификатора	
2.3	идентификатор	
2.4	вид участия	
2.5	признак резидентства	
2.6	страна регистрации	
2.7	тип юридического лица	
3	Инвестиции на дату приобретения :	
3.1	дата приобретения	
3.2	покупная стоимость	
3.3	удельный вес в капитале юридического лица, %	

4	Инвестиции на отчетную дату:	
4.1	вид стоимостного показателя	
4.2	номер счета	
4.3	сумма	
4.4	количество акций (штук)	
4.5	удельный вес в капитале юридического лица, %	
5	Стадия кредитного риска	

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись

Дата " _____ " _____ 20__ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, "Отчет об инвестициях в капитал других юридических лиц".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет об инвестициях капитал
других юридических лиц"

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

"Отчет об инвестициях в капитал других юридических лиц"
(индекс – 3-INVEST, периодичность – ежемесячная, ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об инвестициях в капитал других юридических лиц" (далее – Форма).

2. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Единицей измерения для стоимостных показателей Формы является тенге. Стоимостные показатели указываются в числах с двумя знаками после запятой.

3. При заполнении Формы коды указываются в соответствии со справочниками, размещенными в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

4. Номера счетов в Форме указываются в соответствии со справочником "Номера счетов".

5. Все показатели являются обязательными для заполнения, за исключением указанных в настоящем пояснении случаев, когда показатель не представляется.

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

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

8. В строках 2.2, 2.4, 2.5, 2.7, 4.1, 4.2 и 5 значения выбираются из справочников, размещенных в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

9. В строке 1 указывается референс (код) сделки, который служит уникальным идентификатором данной сделки в информационной системе отчитывающейся организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций.

10. В строке 2.1 указывается наименование юридического лица, в капитале которого участвует организация, осуществляющая отдельные виды банковских операций, в соответствии со справочником контрагентов, который ведется отчитывающейся организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций.

Для идентификации юридических лиц в строках 2.2 и 2.3 указываются следующие виды идентификаторов и их значения:

по резидентам Республики Казахстан – бизнес-идентификационный номер;

по нерезидентам Республики Казахстан – банковский идентификационный код, присвоенный контрагенту банка в соответствии с международным стандартом Международной организации по стандартизации 9362 "Банковское дело. Банковские телекоммуникационные сообщения. Идентификационные коды банков", при его отсутствии – бизнес-идентификационный номер, при отсутствии банковского идентификационного кода и бизнес-идентификационного номера – альтернативный идентификационный номер, сформированный отчитывающейся организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций по алгоритму, установленному для информационной системы "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

В строке 2.5 по юридическому лицу, являющемуся резидентом Республики Казахстан, указывается значение "1", по юридическому лицу, являющемуся нерезидентом Республики Казахстан, указывается значение "2".

В строке 2.6 указывается страна регистрации в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК ISO 3166-1 "Коды для представления названий стран и единиц их административно-территориальных подразделений".

11. В строке 3 указываются сведения по состоянию на дату приобретения инвестиции.

В строке 3.1 указывается дата регистрации сделки с эмиссионными ценными бумагами в системе реестров держателей ценных бумаг. По иным сделкам указывается дата (момент) возникновения права собственности в соответствии законодательством Республики Казахстан.

В строке 3.2 указывается покупная стоимость на дату приобретения, в тенге.

12. В строках 3.3 и 4.5 указывается соотношение в процентах количества акций, принадлежащих организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, к общему количеству размещенных (за вычетом привилегированных и выкупленных) акций эмитента или доля в процентах участия в уставном капитале юридического лица на дату приобретения и на отчетную дату соответственно.

13. В строках 4.2 и 4.3 значения выбираются из справочника "Номера счетов", на которых учитываются суммы инвестиций организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, в капитал дочерних и ассоциированных организаций и других юридических лиц, и соответствующие им стоимостные значения на отчетную дату.

Если стоимостное значение равно нулю, показатели по строкам 4.1, 4.2 и 4.3 не представляются.

14. В строке 4.4 количество акций указывается в единицах (штуках). В строке 4.4 допускается указание дробного числа (для инструментов участия в уставных капиталах), которое представляется в десятичном виде, с двумя знаками после запятой.

15. В строке 5 указывается стадия кредитного риска, к которой инвестиции отнесены отчитывающейся организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций по состоянию на отчетную дату в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (International Financial Reporting Standards – IFRS) 9 "Финансовые инструменты".

Показатель в строке 5 не заполняется по инвестициям, к которым не применяются требования относительно обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (International Financial Reporting Standards – IFRS) 9 "Финансовые инструменты" и внутренней Методикой расчета провизий (резервов) организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций.

к Правилам представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных
на безвозмездной основе

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан

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

Наименование административной формы: Отчет о прочих классифицируемых активах и крупных дебиторах

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: 4-DEBTORS

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций

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

в части сведений о прочих классифицируемых активах:

ипотечными организациями и организациями, осуществляющими кредитование субъектов агропромышленного комплекса, сто процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу – ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

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

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) ипотечными организациями и Национальным оператором почты (при наличии в отчетном месяце оборотов) – не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом;

в части сведений о крупных дебиторах:

ипотечными организациями и организациями, осуществляющими кредитование субъектов агропромышленного комплекса, сто процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу – ежеквартально, не позднее пятнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

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

Бизнес идентификационный номер:

Метод сбора: в электронном виде

Таблица 1. Сведения о прочих классифицируемых активах

№	Наименование показателей	Значение
1	2	3
1	Референс	
2	Стоимость (сумма по группе активов) на конец отчетного периода:	
2.1	вид стоимостного показателя	
2.2	номер счета	
2.3	сумма	
3	Стадия кредитного риска	

Таблица 2. Сведения о крупных дебиторах

№	Наименование показателей	Значение
1	2	3
1	Референс	
2	Сведения о дебиторе:	
2.1	наименование	
2.2	вид идентификатора	
2.3	идентификатор	
2.4	признак резидентства	
2.5	страна регистрации контрагента	
3	Вид дебиторской задолженности	
4	Валютный признак	
5	Срок исполнения по договору	
6	Показатели на отчетную дату:	
6.1	вид стоимостного показателя	
6.2	номер счета	
6.3	сумма остатка на конец отчетного периода	
7	Стадия кредитного риска	

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись

Дата " _____ " _____ 20__ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, "Отчет о прочих классифицируемых активах и крупных дебиторах".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет о прочих
классифицируемых активах
и крупных дебиторах"

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

**Отчет о прочих классифицируемых активах и крупных дебиторах
(индекс–4-DEBTORS, периодичность – ежемесячная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о прочих классифицируемых активах и крупных дебиторах" (далее – Форма).

2. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода.

Единицей измерения для стоимостных показателей Формы является тенге. Стоимостные показатели указываются в числах с двумя знаками после запятой.

3. При заполнении Формы коды указываются в соответствии со справочниками, размещенными в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

4. Номера счетов в Форме указываются в соответствии со справочником "Номера счетов".

5. Все показатели являются обязательными для заполнения, за исключением указанных в настоящем пояснении случаев, когда показатель не представляется.

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

7. В Форме указываются сведения о крупных дебиторах и сведения о прочих активах, подлежащих классификации по стадиям обесценения согласно Международным стандартам финансовой отчетности (International Financial Reporting

Standards – IFRS) 9 "Финансовые инструменты" в соответствии с внутренней методикой расчета провизий (резервов) организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, не включенных в другие формы отчетов, предусмотренные настоящим постановлением.

8. В строках 2.1, 2.2 и 3 Таблицы 1 значения выбираются из справочников, размещенных в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

9. В строках 2.2 и 2.3 Таблицы 1 значения выбираются из справочника "Номера счетов", на которых учитываются суммы прочих классифицируемых активов, и соответствующие им стоимостные значения на отчетную дату. Если стоимостное значение равно нулю, показатели по строкам 2.1, 2.2 и 2.3 Таблицы 1 не представляются.

10. В строке 3 Таблицы 1 указывается стадия кредитного риска, к которой отнесены прочие классифицируемые активы по состоянию на отчетную дату в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (International Financial Reporting Standards – IFRS) 9 "Финансовые инструменты" и внутренней методикой расчета провизий (резервов) организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций.

11. В строках 2.2, 2.4, 3, 6.1, 6.2 и 7 Таблицы 2 значения выбираются из справочников, размещенных в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

12. В Таблице 2 указываются сведения о крупных дебиторах организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, соответствующих следующим условиям:

на отчетную дату определен контрагент по дебиторской задолженности;

контрагент не является лицом, связанным с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями;

требования к контрагенту возникли вследствие заключения одной или нескольких из следующих операций:

продажи, покупки, переуступки прав требования по займам;

реклассификации займа в дебиторскую задолженность;

продажи взысканного залогового имущества;

прочих операций с заемщиком организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, за исключением заемных операций, предоставленных клиентам (в том числе начисленных доходов и просроченного вознаграждения);

исполнения организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций обязательств по выпущенным и подтвержденным гарантиям и аккредитивам.

Сведения о дебиторской задолженности (независимо от характера операции), возникшей в результате мошеннических действий третьих лиц, личность которых на

отчетную дату не установлена, указываются в Форме при соответствии требованиям, изложенным в пункте 13 настоящего пояснения. В качестве дебитора в данном случае указывается организация, осуществляющая отдельные виды банковских операций, либо его структурное подразделение, в качестве вида дебиторской задолженности по строке 3 Таблицы 2 указывается значение "Прочее".

13. При заполнении Таблицы 2 организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, раскрывают 25 (двадцать пять) крупнейших дебиторов организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, к которым у организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, имеется наибольшая сумма требований.

14. Справочники в строке 2 Таблицы 2 ведутся организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, соответствующая информация в справочниках обновляется организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, самостоятельно по мере необходимости.

15. В строке 2.1 Таблицы 2 указывается наименование дебитора в соответствии со справочником, который ведется организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций.

Для идентификации контрагентов в строках 2.2 и 2.3 Таблицы 2 указываются следующие виды идентификаторов и их значения:

для юридического лица – бизнес-идентификационный номер или банковский идентификационный код, присвоенный контрагенту банка в соответствии с международным стандартом Международной организации по стандартизации 9362 "Банковское дело. Банковские телекоммуникационные сообщения. Идентификационные коды банков", при их отсутствии - альтернативный идентификационный номер, сформированный отчитывающейся организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций по алгоритму, установленному для информационной системы "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан" (далее – альтернативный идентификационный номер);

для физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя – индивидуальный идентификационный номер, при его отсутствии – альтернативный идентификационный номер.

16. В строке 2.4 Таблицы 2 по дебитору, являющемуся резидентом Республики Казахстан, указывается значение "1", по дебитору, являющемуся нерезидентом Республики Казахстан, указывается значение "2".

17. В строке 2.5 Таблицы 2 указывается страна регистрации контрагента в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК ISO 3166-1 "Коды для представления названий стран и единиц их административно-территориальных подразделений".

18. В строке 4 Таблицы 2 по дебиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, указывается значение "1", в иных случаях указывается "0".

19. В строках 6.2 и 6.3 Таблицы 2 значения выбираются из справочника "Номера счетов", на которых учитываются суммы дебиторской задолженности и соответствующие им стоимостные значения на отчетную дату.

Если стоимостное значение равно нулю, показатели по строкам 6.1, 6.2 и 6.3 Таблицы 2 не представляются.

20. В строке 7 Таблицы 2 указывается стадия кредитного риска, к которой отнесена дебиторская задолженность по состоянию на отчетную дату в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (International Financial Reporting Standards – IFRS) 9 "Финансовые инструменты".

Показатель в строке 7 Таблицы 2 не заполняется по дебиторской задолженности, к которой не применяются требования относительно обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (International Financial Reporting Standards – IFRS) 9 "Финансовые инструменты" и внутренней методикой расчета провизий (резервов) банка.

Приложение 6
к Правилам представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных
на безвозмездной основе

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан

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

Наименование административной формы: Отчет о выданных займах и ставках вознаграждения по ним

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: 5-LOANS

Периодичность: ежемесячная

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций

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

ипотечными организациями и организациями, осуществляющими кредитование субъектов агропромышленного комплекса, сто процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу:

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

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) представляется ипотечными организациями (при наличии в отчетном месяце оборотов) – не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом.

Бизнес идентификационный номер:

Метод сбора: в электронном виде

№	Наименование показателей	Значение
1	2	3
1	Референс	
2	Регион	
3	Тип субъекта кредитования	
4	Категория субъекта предпринимательства	
5	Признак резидентства	
6	Признак однородности	
7	Валютный признак	
8	Признак долгосрочного займа	
9	Цель кредитования	
10	Признак наличия обеспечения	
11	Признак неработающего займа	
12	Показатели за отчетный период:	
12.1	выдано за отчетный период	
12.2	средневзвешенная ставка вознаграждения, %	
13	Показатели на конец отчетного периода:	
13.1	вид стоимостного показателя	
13.2	номер счета	
13.3	сумма остатка на конец отчетного периода	
14	Стадия кредитного риска	

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись

Дата "_____" _____ 20__ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, "Отчет о выданных займах и ставках вознаграждения по ним".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет о выданных займах
и ставках вознаграждения по ним"

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

Отчет о выданных займах и ставках вознаграждения по ним (индекс –5-LOANS, периодичность – ежемесячная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о выданных займах и ставках вознаграждения по ним" (далее – Форма).

2. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода.

Единицей измерения, используемой при заполнении Формы, является тенге. Стоимостные показатели указываются в числах с двумя знаками после запятой.

3. При заполнении Формы коды указываются в соответствии со справочниками, размещенными в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

4. Номера счетов в Форме выбираются из справочника "Номера счетов".

5. Все показатели являются обязательными для заполнения, за исключением указанных в настоящем пояснении случаев, когда показатель не представляется.

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

7. В Форме указываются сведения о выданных организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, займах по состоянию на конец отчетного

периода, об объемах выдачи таких займов в отчетном периоде и ставках вознаграждения по выданным в течение отчетного периода займам.

Сведения, представляемые по Форме, не включают займы, выданные банкам или иным финансовым организациям, осуществляющим открытие и ведение банковских счетов, операции "обратное репо", контрагентом по которым выступают такие банки или организации.

8. В строках 2, 3, 4, 5, 9, 10, 13.1, 13.2 и 14 значения выбираются из справочников, размещенных в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

В строке 2 указывается регион на уровне области или города республиканского значения согласно национальному классификатору Республики Казахстан НК РК 11-2025 "Классификатору административно-территориальных объектов" (КАТО).

9. В строке 5 по субъекту кредитования, являющемуся резидентом Республики Казахстан, указывается значение "1", по субъекту кредитования, являющемуся нерезидентом Республики Казахстан, указывается значение "2".

10. В строке 6 по однородным займам указывается значение "1", в ином случае указывается "0".

11. В строке 7 по займам, выданным в иностранной валюте, указывается значение "1", в ином случае указывается "0".

12. В строке 8 по займам, представленным на срок свыше 1 (одного) года, указывается значение "1", для займов, представленных на срок до 1 (одного) года (включительно) указывается "0".

13. В строке 10 при наличии залога выбирается значение из справочника, соответствующее типу залога, на который приходится наибольшая доля задолженности.

14. В строке 11 указывается значение "1" по займам, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению свыше 90 (девяноста) календарных дней, в ином случае указывается "0".

15. В строке 12.1 указывается сумма займов, выданных в течение отчетного месяца.

16. В строке 12.2 указывается средневзвешенная ставка вознаграждения по фактически представленным в отчетном периоде займам, информация о которых представляется по строке 12.1. Для расчета используется номинальная ставка вознаграждения, указанная в соответствующих договорах займа.

Расчет средневзвешенной ставки вознаграждения осуществляется по формуле:

$$R_{cp} = \frac{R_1 * Q_1 + R_2 * Q_2 + \dots + R_n * Q_n}{Q_1 + Q_2 + \dots + Q_n}$$

где:

R_{cp} - средневзвешенная ставка вознаграждения;

R_n - ставка вознаграждения по n-ному займу;

Q_n - объем n-го займа, выданного в отчетном периоде

17. В строках 13.2 и 13.3 значения выбираются из справочника "Номера счетов", на которых учитываются суммы займов, выданным (осуществленным) организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, и соответствующие им стоимостные значения на отчетную дату.

Если стоимостное значение равно нулю, показатели по строкам 13.1, 13.2, 13.3 и 14 не представляются.

18. В строке 14 указывается стадия кредитного риска, к которой отнесены выданные займы по состоянию на конец отчетного периода в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 декабря 2017 года № 269 "Об утверждении Правил создания провизий (резервов) в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 16502), (далее – Правила).

Показатель в строке 14 не заполняется по выданным займам, к которым не применяются требования относительно обесценения в соответствии с Правилами.

Приложение 7
к Правилам представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных
на безвозмездной основе

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан

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

Наименование административной формы: Отчет о вкладах, текущих и корреспондентских счетах

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: 6- DEP

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: организации, осуществляющие отдельные виды

банковских операций, имеющие лицензию на проведение банковских операций, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 3) пункта 2 статьи 30 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан"

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

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

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

Бизнес идентификационный номер:

Метод сбора: в электронном виде

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

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись

Дата " _____ " _____ 20__ года

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

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет о вкладах, текущих
и корреспондентских счетах"

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

**Отчет о вкладах, текущих и корреспондентских счетах
(индекс –6-DEP, периодичность – ежемесячная, ежеквартальная)**

Глава 1. Общие положения

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

2. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода.

Единицей измерения для стоимостных показателей Формы является тенге. Стоимостные показатели указываются в числах с двумя знаками после запятой.

3. При заполнении Формы коды указываются в соответствии со справочниками, размещенными в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

4. Все показатели являются обязательными для заполнения, за исключением указанных в настоящем пояснении случаев, когда показатель не представляется.

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

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

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

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

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

код "1" – резидент Республики Казахстан;

код "2" – нерезидент Республики Казахстан.

10. В строке 2.2 указывается код сектора экономики согласно Правилам применения кодов секторов экономики и назначения платежей, утвержденным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 203 "Об утверждении Правил применения кодов секторов экономики и назначения платежей" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14365), которое согласуется с национальным Классификатором секторов экономики (КСЭ).

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

12. В строке 3.4 указывается сумма обязательств респондента по счетам, вкладам на конец отчетного периода (без учета начисленного вознаграждения). Сумма указывается в тенге, с двумя знаками после запятой.

13. При отсутствии сведений Форма не представляется.

Приложение 8
к Правилам представления
отчетности организациями,
осуществляющими
отдельные виды
банковских операций
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных
на безвозмездной основе

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан

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

Наименование административной формы: Отчет об основных источниках привлеченных денег

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: 7-FUND

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций

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

ипотечными организациями и организациями, осуществляющими кредитование субъектов агропромышленного комплекса, сто процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу –

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

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

Бизнес идентификационный номер:

Метод сбора: в электронном виде

№	Наименование показателей	Значение
1	2	3
1	Референс	
2	Сведения о контрагенте:	
2.1	наименование, фамилия, имя и отчество (при его наличии)	
2.2	вид идентификатора	
2.3	идентификатор	
2.4	категория контрагента	
2.5	признак резидентства	
2.6	страна регистрации	
2.7	принадлежность к группе компаний	
3	Вид фондирования	
4	Валютный признак	
5	Балансовая стоимость обязательств на отчетную дату	
5.1	дисконт, включенный в балансовую стоимость	

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись

Дата "_____" _____ 20__ года

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

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

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

Отчет об основных источниках привлеченных денег (индекс –7-FUND, периодичность – ежемесячная, ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

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

2. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода.

Единицей измерения, используемой при заполнении Формы, является тенге. Стоимостные показатели указываются в числах с двумя знаками после запятой.

3. При заполнении Формы коды указываются в соответствии со справочниками, размещенными в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

4. Номера счетов в Форме выбираются из справочника "Номера счетов".

5. Все показатели являются обязательными для заполнения, за исключением указанных в настоящем пояснении случаев, когда показатель не представляется.

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

7. В Форме указываются сведения о крупнейших кредиторах организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, – физических и юридических лицах, входящих в число 10 (десяти) наибольших значений перечня кредиторов организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, сформированного по убыванию суммы обязательств.

Если кредиторами организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, является группа связанных лиц, включающая юридическое лицо, его крупных участников и (или) дочерние организации, то в целях определения статуса крупнейшего кредитора организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, рассматривается совокупная сумма обязательств организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, перед указанными лицами.

Если кредиторами организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, являются несколько филиалов одного юридического лица, то в Форме указывается сумма обязательств в совокупности по данному юридическому лицу.

8. В Форме указывается балансовая стоимость привлеченных организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, денег, с учетом начисленного вознаграждения, положительных (отрицательных) корректировок, дисконтов и премий по счетам и вкладам до востребования, срочным, сберегательным и условным вкладам, займам полученным, выпущенным в обращение ценным бумагам, бессрочным финансовым инструментам, субординированным долгам.

9. В строках 2.2, 2.4, 2.5 и 3 значения выбираются из справочников, размещенных в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

10. Если в число крупнейших кредиторов организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, отнесена группа связанных лиц, включающая юридическое лицо, его крупных участников и (или) дочерние организации, то сведения в Форме указываются отдельно по каждому из указанных лиц.

11. Статусы крупных участников юридического лица (доля участия которых составляет 10 (десять) и более процентов) и (или) его дочерних организаций в целях пунктов 7 и 10 настоящего пояснения обновляются организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, по состоянию на начало каждого календарного месяца.

12. В строке 2.1 указывается наименование контрагента кредитора в соответствии со справочником, который ведется отчитывающейся организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций. По физическим лицам показатель в строке 2.1 при необходимости заменяется условным обозначением клиентов-физических лиц, к примеру, физическое лицо 1, физическое лицо 2.

Для идентификации крупнейших кредиторов организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, в строках 2.2 и 2.3 указываются следующие виды идентификаторов и их значения:

для юридического лица – бизнес-идентификационный номер или банковский идентификационный код, присвоенный контрагенту банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан в соответствии с международным стандартом Международной организации по стандартизации 9362 "Банковское дело. Банковские телекоммуникационные сообщения. Идентификационные коды банков", при их отсутствии – альтернативный идентификационный номер, сформированный отчитывающимся банком по алгоритму, установленному для информационной системы "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан" (далее – альтернативный идентификационный номер);

для физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя – индивидуальный идентификационный номер, при его отсутствии – альтернативный идентификационный номер.

13. В строке 2.4 указывается код "1", если кредитором является юридическое лицо, код "2", если кредитором является физическое лицо (включая индивидуальных предпринимателей).

14. В строке 2.5 по контрагенту, являющемуся резидентом Республики Казахстан, указывается значение "1", по контрагенту, являющемуся нерезидентом Республики Казахстан, указывается значение "2".

15. В строке 2.6 указывается страна регистрации в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК ISO 3166-1 "Коды для представления названий стран и единиц их административно-территориальных подразделений".

16. Если компания верхнего уровня группы или физическое лицо, представляющее верхний уровень группы, является клиентом организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, то в строке 2.7 указывается наименование компании или фамилия, имя и отчество (при его наличии) либо условное обозначение (по аналогии с примером, приведенным в пункте 12 настоящего пояснения) физического лица соответственно.

Если компания верхнего уровня группы или физическое лицо, представляющее верхний уровень группы, не является клиентом организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, в строке 2.7 повторяется наименование кредитора организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций – юридического лица. По компаниям квазигосударственного сектора компания верхнего уровня в строке 2.7 указывается даже в случае, если она не является клиентом организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций.

Если у кредитора организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций – юридического лица имеются два и более крупных участников и отсутствует компания верхнего уровня группы, то в строке 2.7 указывается юридическое лицо, перед которой у организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, имеются обязательства (при отсутствии обязательств перед другими крупными участниками юридического лица).

Если у организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, имеются обязательства перед несколькими крупными участниками юридического лица, в строке 2.7 указывается крупный участник с наибольшей долей участия в капитале юридического лица, а при равных долях – крупный участник, сумма обязательств организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, перед которым больше по состоянию на отчетную дату.

17. В строке 4 по обязательствам в иностранной валюте указывается значение "1", в иных случаях указывается "0".

18. В строке 5 указывается балансовая стоимость привлеченных организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, денег, с учетом начисленного вознаграждения, положительных (отрицательных) корректировок, дисконтов и премий.

19. Значение в строке 5 включает значение в строке 5.1.

20. Показатель в строке 5.1 не представляется при отсутствии дисконта, включенного в балансовую стоимость.

Приложение 9
к Правилам представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных
на безвозмездной основе

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан

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

Наименование административной формы: Отчет о лицах, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, и сделках с ними

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: 8-AFFIL

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций

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

ипотечными организациями и организациями, осуществляющими кредитование субъектов агропромышленного комплекса, сто процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу – ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

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

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

Бизнес идентификационный номер:

Метод сбора: в электронном виде

Таблица 1. Реестр лиц, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями

№	Наименование показателей	значение
1	2	3
1	Идентификатор лица	
1.1	Вид идентификатора	
1.2	Идентификационный номер	
2	Дополнительный идентификатор лица:	
2.1	вид идентификатора	
2.2	идентификационный номер	
3	Наименование (для юридического лица), фамилия, имя и отчество (при его наличии) (для физического лица)	
4	Признак физического лица	
5	Страна регистрации	
6	Признак, в соответствии с которым лицо отнесено к лицу, связанному с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций особыми отношениями	
7	Дата, с которой лицо включено в реестр лиц, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций особыми отношениями	
8	Дата, с которой лицо исключено из реестра лиц, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций особыми отношениями	

Таблица 2. Сведения о сделках с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями

№	Наименование показателей	Значение
1	2	3
1	Идентификатор лица	
1.1	Вид идентификатора	
1.2	Идентификационный номер	
2	Сведения о сделке по условиям договора:	
2.1	референс (код) сделки	
2.2	номер договора	

2.3	дата заключения договора (начала выполнения условий сделки)	
2.4	дата окончания действия договора (выполнения условий сделки)	
2.5	вид операции	
2.6	цель сделки	
2.7	код валюты	
2.8	сумма сделки	
2.9	ставка вознаграждения	
3	Реквизиты решения уполномоченного органа (лица):	
3.1	Номер	
3.2	Дата	
4	Признак заключения сделки в соответствии с типовыми условиями	
5	Показатели стоимости сделки на отчетную дату:	
5.1	вид стоимостного показателя	
5.2	номер счета	
5.3	Сумма	
6	Примечание	

Таблица 3. Дополнительные сведения о лицах, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, и сделках с ними

№	Наименование показателей	Значение
1	2	3
1	Вид показателя	
2	Сумма	

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись

Дата " _____ " _____ 20__ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной

основе, "Отчет о лицах, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, и сделках с ними".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет о лицах, связанных
с организацией,
осуществляющей отдельные
виды банковских операций,
особыми отношениями,
и сделках с ними"

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

**Отчет о лицах, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, и сделках с ними
(индекс – 8-AFFIL, периодичность – ежемесячная, ежеквартальная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о лицах, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, и сделках с ними" (далее – Форма).

2. Форма составляется организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, по состоянию на конец отчетного периода.

Единицей измерения, используемой при заполнении Формы, является тенге. Стоимостные показатели указываются в числах с двумя знаками после запятой.

3. При заполнении Формы коды указываются в соответствии со справочниками, размещенными в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

4. Номера счетов в Форме выбираются из справочника "Номера счетов".

5. Все показатели являются обязательными для заполнения, за исключением указанных в настоящем пояснении случаев, когда показатель не представляется.

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

7. в Форме указываются:

в Таблице 1 – значения по показателям реестра лиц, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями;

в Таблице 2 – значения по показателям отчета о сделках с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, включая сведения обо всех сделках организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций с такими лицами, заключенных в течение отчетного месяца, и (или) действующих на отчетную дату;

в Таблице 3 – дополнительные сведения к отчету о лицах, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, и сделках с ними.

8. В строках 1.1 и 6 Таблицы 1, строках 1.1, 2.5, 2.6, 2.7, 5.1 и 5.2 Таблицы 2, строке 1 Таблицы 3 значения выбираются из справочников, размещенных в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

9. Признак связанности лица с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями определяется статьей 40 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан".

10. В Таблице 1 указываются сведения обо всех лицах, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями по состоянию на отчетную дату и являвшихся связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями в течение отчетного периода.

Для идентификации лиц, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, в строках 1.1 и 1.2 Таблиц 1 и 2 указываются следующие виды идентификаторов и их значения:

для юридического лица – бизнес-идентификационный номер или банковский идентификационный код, присвоенный контрагенту банка в соответствии с международным стандартом Международной организации по стандартизации 9362 "Банковское дело. Банковские телекоммуникационные сообщения. Идентификационные коды банков", при их отсутствии – альтернативный идентификационный номер, сформированный отчитывающимся банком по алгоритму, установленному для информационной системы "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан" (далее – альтернативный идентификационный номер);

для физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя – индивидуальный идентификационный номер, при его отсутствии – альтернативный идентификационный номер.

При наличии у лиц, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями нескольких идентификаторов, дополнительный идентификатор указывается в строке 2 Таблицы 1.

В строке 3 Таблицы 1 указывается наименование (для юридического лица), фамилия, имя и отчество (при его наличии) (для физического лица) в соответствии со справочником лиц, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды

банковских операций, особыми отношениями, который ведется организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций.

11. В строке 4 Таблицы 1 по лицу, связанному с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, являющимся физическим лицом (в том числе индивидуальным предпринимателем), указывается значение "1", в иных случаях указывается "0".

12. В строке 5 Таблицы 1 указывается страна регистрации в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК ISO 3166-1 "Коды для представления названий стран и единиц их административно-территориальных подразделений".

13. В строке 6 Таблицы 1 допускается одновременное отражение нескольких актуальных значений. Если лицо имеет несколько признаков связанности особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, в строке 6 Таблицы 1 указываются все признаки.

14. В строке 7 Таблицы 1 указывается дата, с которой организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, стало известно о наличии признака (признаков) связанности лица с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями.

В последующие отчетные периоды строки 7 и 8 Таблицы 1 заполняются по факту включения или исключения лиц из реестра лиц, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями.

15. В Таблице 2 указываются сведения обо всех сделках организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицами, связанными особыми отношениями с ней, суммы которых по каждому виду операций организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицом, связанным особыми отношениями с ней, превышает 0,01 (ноль целых одну сотую) процента в совокупности от размера собственного капитала организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, рассчитываемого в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2016 года № 307 "Об установлении пруденциальных нормативов для Национального оператора почты" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14786), и постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2016 года № 308 "Об установлении пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса норм и лимитов" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14788).

Если собственный капитал организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, имеет отрицательное значение, в Таблице 2 указываются

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

16. В строке 2.1 Таблицы 2 указывается референс (код) сделки, который служит уникальным идентификатором данной сделки в информационной системе организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций.

17. При выборе вида операции в строке 2.5 Таблицы 2 "выплаченные дивиденды лицам, связанным с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями" и "выплаченные дивиденды организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями" в строке 2.3 Таблицы 2 указывается дата выплаты и дата получения дивидендов соответственно.

В строке 2.8 Таблицы 2 указывается сумма выплаченных дивидендов, а в строке 5.3 Таблицы 2 по виду стоимостного показателя "Начисленные доходы, расходы" – сумма начисленных дивидендов.

18. При пролонгации действия договора, в строке 2.4 Таблицы 2 указывается соответствующая дата, до которой пролонгировано действие договора, в строке 5.3 Таблицы 2 по виду стоимостного показателя "Основной долг" - сумма балансового остатка на отчетную дату в период действия пролонгированного договора сделки.

19. В строке 2.6 Таблицы 2 указывается цель сделки в соответствии со справочником, который ведется организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций.

20. В строке 2.7 Таблицы 2 коды валют указываются в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217 "Коды для представления валют и фондов".

21. В строке 2.8 Таблицы 1 отражается сумма сделки, указанная в договоре.

Сумма сделки по договору в иностранной валюте указывается в пересчете по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, предусмотренном совместными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 сентября 2025 года № 56 и приказом Министра финансов Республики Казахстан от 29 сентября 2025 года № 544 "Об утверждении Правил определения рыночного курса обмена валюты" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 36983).

22. В строке 2.9 Таблицы 2 указывается ставка вознаграждения по сделке в соответствии с условиями договора в процентах годовых.

23. В строках 3.1 и 3.2 Таблицы 2 отражаются реквизиты первого решения уполномоченного органа (лица) о совершении (заключении) организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, сделки с лицом, связанным с ним особыми отношениями.

Показатели в строках 3.1 и 3.2 Таблицы 2 не заполняются, если по показателю в строке 4 Таблицы 2 указано значение "1".

Если на момент заключения сделки лицо не имело признака связанности с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, значения в строках 3.1 и 3.2 Таблицы 2 не представляются.

24. В строке 4 Таблицы 2 при заключении сделки с лицом, связанным с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, в соответствии с типовыми условиями таких сделок, утвержденными Советом директоров организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, и применяемыми к аналогичным сделкам с третьими лицами, не являющимися лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, указывается "1", в ином случае указывается "0".

25. В строках 5.2 и 5.3 Таблицы 2 значения выбираются из справочника "Номера счетов", на которых учитываются суммы сделок организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицами, связанными с ним особыми отношениями, и соответствующие им стоимостные значения на отчетную дату.

Если стоимостное значение равно нулю, показатели по строкам 5.1, 5.2 и 5.3 Таблицы 2 не представляются.

26. При выборе вида стоимостного показателя в строке 5.1 Таблицы 2 "доходы, расходы", в строке 5.3 указываются суммы процентных доходов, расходов по сделке на отчетную дату, отраженные на соответствующих балансовых счетах и классов справочника "Номера счетов".

27. В Таблице 3 указываются сведения о сделках с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями в общей сумме, без раскрытия в разрезе субъектов и сделок.

Строка 1 Таблицы 3 заполняется в соответствии со справочником, размещенным в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан":

общая сумма сделок организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицами, связанными с ним особыми отношениями, суммы которых по каждому виду операций организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицом, связанным с ним особыми отношениями, не превышает 0,01 (ноль целых одну сотых) процента в совокупности от размера собственного капитала

организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, рассчитываемого в соответствии с Нормативными значениями, по состоянию на отчетную дату;

общая сумма займов клиентов организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, застрахованных у страховой организации, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, по состоянию на отчетную дату.

Приложение 10
к Правилам представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных
на безвозмездной основе

Представляется: в территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан

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

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

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: 9-УО

Периодичность: ежеквартальная

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: юридические лица, осуществляющие деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой

Сроки представления формы административных данных: ежеквартально, не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом

Бизнес идентификационный номер:

Метод сбора: в электронном виде

Таблица 1. Структура активов, обязательств и капитала

(в тысячах тенге)

код строки	Активы	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода
1	2	3	4
	Активы		

1	Деньги, в том числе		
1.1	наличные деньги в кассе		
1.2	деньги на текущих счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций		
2	Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение), в том числе		
2.1	вклады до востребования		
2.2	условные вклады, в том числе:		
2.2.1	краткосрочные условные вклады		
2.2.2	долгосрочные условные вклады		
2.3	срочные вклады, в том числе:		
2.3.1	краткосрочные вклады (до 1 года включительно)		
2.3.2	долгосрочные вклады (свыше 1 года)		
2.4	сберегательные вклады, в том числе:		
2.4.1	краткосрочные сберегательные вклады (до 1 года включительно)		
2.4.2	долгосрочные сберегательные вклады (свыше 1 года)		
3	Дебиторская задолженность, в том числе:		
3.1	дебиторская задолженность работников		
3.2	дебиторская задолженность по хозяйственной деятельности		
3.3	дебиторская задолженность учредителей (участников)		
3.4	прочая дебиторская задолженность		

4	Запасы, в том числе:		
4.1	аффинированное золото в слитках		
4.2	прочие запасы		
5	Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)		
6	Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения), в том числе:		
6.1	здания и сооружения		
6.2	машины и оборудование		
6.3	прочие основные средства		
7	Налоговое требование, в том числе:		
7.1	текущее налоговое требование		
7.2	отложенное налоговое требование		
8	Прочие активы		
9	Итого активы		
	Обязательства		
10	Займы полученные, в том числе:		
10.1	краткосрочные займы (до 1 года включительно)		
10.2	долгосрочные займы (свыше 1 года)		
11	Кредиторская задолженность, в том числе:		
11.1	кредиторская задолженность по оплате труда		
11.2	кредиторская задолженность по хозяйственной деятельности		
11.3	кредиторская задолженность по дивидендам и доходам участников		
12	Налоговое обязательство, в том числе:		

12.1	текущее налоговое обязательство		
12.2	отложенное налоговое обязательство		
13	Прочие обязательства		
14	Итого обязательства		
	Собственный капитал		
15	Уставный капитал		
16	Резервы, в том числе:		
16.1	резервный капитал		
16.2	прочие резервы		
17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:		
17.1	предыдущих лет		
17.2	отчетного периода		
18	Итого капитал		
19	Итого капитал и обязательства		

Таблица 2. Доходы и расходы
(в тысячах тенге)

код строки	Наименование показателей	за отчетный период
1	2	3
1	Доходы по покупке-продаже иностранной валюты	
2	Доходы по покупке-продаже аффинированных драгоценных металлов	
3	Доходы, связанные с получением вознаграждения, в том числе:	
3.1	по текущим счетам	
3.2	по размещенным вкладам	
3.3	прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	
4	Доходы от переоценки иностранной валюты	
5	Доходы от переоценки аффинированных драгоценных металлов	
6	Прочие доходы	
7	Итого доходов	
8	Расходы по покупке-продаже иностранной валюты	

9	Расходы по покупке-продаже аффинированных драгоценных металлов	
10	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения, в том числе:	
10.1	по полученным займам	
10.2	по обязательствам по аренде	
10.3	прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	
11	Расходы от переоценки иностранной валюты	
12	Расходы от переоценки аффинированных драгоценных металлов	
13	Комиссионные расходы, в том числе:	
13.1	комиссионные расходы за услуги по кассовым операциям	
13.2	комиссионные расходы за услуги по сейфовым операциям	
13.3	комиссионные расходы за услуги по инкассации банкнот, монет и ценностей	
14	Операционные расходы, в том числе:	
14.1	расходы на оплату труда и командировочные	
14.2	амортизационные отчисления	
14.3	расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	
14.4	административные расходы	
15	Прочие расходы	
16	Итого расходов	
17	Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога	
18	Корпоративный подоходный налог	
19	Фиксированный налог	
20	Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога	
21	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	

22	Итого чистая прибыль (убыток) за период	
----	---	--

Таблица 3. Данные по корпоративному подоходному налогу
(в тысячах тенге)

Код строки	Наименование показателей	за отчетный период (квартал)	за период с начала текущего года (с нарастающим итогом)
1	Сумма корпоративного подоходного налога, внесенная в бюджет за предыдущий налоговый период		
2	Сумма корпоративного подоходного налога, внесенная в бюджет за отчетный налоговый период		
3	Предполагаемая расчетная сумма корпоративного подоходного налога, подлежащая уплате в бюджет за отчетный налоговый период		

Численность работников (по состоянию на конец отчетного периода)

_____ человек

Категория субъекта частного предпринимательства

Наименование _____

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

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

Дата "_____" _____ 20__ года

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

юридического лица, осуществляющего деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет о структуре активов,
обязательств и капитале,
доходах и расходах
юридического лица,
осуществляющего деятельность
исключительно через
обменные пункты на основании
лицензии Национального Банка
Республики Казахстан
на обменные операции
с наличной иностранной валютой"

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

Отчет о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах юридического лица, осуществляющего деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой
(индекс – 9-УО, периодичность – ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

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

2. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге.

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

4. Корректировки (исправления, дополнения) данных вносятся в течение одного месяца после срока, установленного для представления Формы.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. В Таблице 1:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

в строке с кодом 8 "прочие активы" учитываются активы, которые не учтены в строках с кодами 3 и 7;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

16) при заполнении Таблицы 1 обеспечивается выполнение следующих условий:

строка с кодом 1 = сумме строк с кодами 1.1 и 1.2;

строка с кодом 2 = сумме строк с кодами 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4;

строка с кодом 2.2 = сумме строк с кодами 2.2.1 и 2.2.2;

строка с кодом 2.3 = сумме строк с кодами 2.3.1 и 2.3.2;

строка с кодом 2.4 = сумме строк с кодами 2.4.1 и 2.4.2;

строка с кодом 3 = сумме строк с кодами 3.1, 3.2, 3.3 и 3.4;

строка с кодом 4 = сумме строк с кодами 4.1 и 4.2;

строка с кодом 6 = сумме строк с кодами 6.1, 6.2 и 6.3;

строка с кодом 7 = сумме строк с кодами 7.1 и 7.2;

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

строка с кодом 11 = сумме строк с кодами 11.1, 11.2 и 11.3;

строка с кодом 12 = сумме строк с кодами 12.1 и 12.2;

строка с кодом 16 = сумме строк с кодами 16.1 и 16.2;

строка с кодом 17 = сумме строк с кодами 17.1 и 17.2;

строка с кодом 18 = сумме строк с кодами 15, 16 и 17;

строка с кодом 9 = строке с кодом 19.

6. В Таблице 2:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

15) в строке с кодом 18 "корпоративный подоходный налог" указывается сумма корпоративного подоходного налога, внесенная в бюджет за отчетный период;

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

17) при заполнении Таблицы 2 обеспечивается выполнение следующих условий:

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

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

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

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

7. В Таблице 3:

1) в строке с кодом 1 указывается сумма корпоративного подоходного налога, внесенная в бюджет за предыдущий налоговый период;

2) в строке с кодом 2 указывается сумма корпоративного подоходного налога, внесенная в бюджет за отчетный налоговый период;

3) в строке с кодом 3 указывается предполагаемая расчетная сумма корпоративного подоходного налога, подлежащая уплате в бюджет за отчетный налоговый период.

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

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

Приложение 11
к Правилам представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных
на безвозмездной основе

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан

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

Наименование административной формы: Отчет юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: 10-CASH-IN-TRANSIT

Периодичность: ежеквартальная

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: юридические лица, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей

Сроки представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: ежеквартально, не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом

Бизнес идентификационный номер:

Метод сбора: в электронном виде

Код строки	Показатель	Значение или сумма
1	Наличие в течение отчетного периода изменений в помещениях (да, нет)	
2	Количество специализированных транспортных средств, предназначенных для перевозки банкнот, монет и ценностей, в том числе:	
2.1	на праве собственности	
3	Уставной капитал (в миллионах тенге)	
3.1.	Уставной капитал для осуществления исключительно инкассацию банкнот, монет и ценностей (в миллионах тенге)	
3.2	Уставной капитал для осуществления дополнительной деятельности по пересчету, сортировке, упаковке, хранению банкнот, монет и ценностей, а также их выдаче банкам и их клиентам по поручению банков (в миллионах тенге)	
4	Сведения об учредителе (участника) юридического лица (фамилия, имя и отчество (при его наличии))	
4.1.	Сведения о резидентстве (да, нет)	

4.2.	Сведения об отсутствии в списке лиц, причастных к террористической деятельности, а также перечень организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, и (или) в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма (да, нет)	
5.	Сведения о руководителе исполнительного органа (фамилия, имя и отчество (при его наличии))	
5.1.	Сведения о резидентстве (да, нет)	
5.2.	Наличие высшего образования (да, нет)	
5.3.	Наличие стажа работы не менее трех лет в сфере предоставления финансовых услуг (да, нет)	
5.4.	Сведения о наличии (отсутствии) неснятой или непогашенной судимости (имеется, не имеется)	
5.5.	Сведения об отсутствии учета в психоневрологических и наркологических организациях здравоохранения (имеется, не имеется)	
5.6.	Сведения об отсутствии в списке лиц, причастных к террористической деятельности, а также перечень организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, и (или) в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма (имеется, не имеется)	
6.	Сведения о работнике юридического лица с функциями по инкассации банкнот, монет и ценностей	
6.1.	Сведения о резидентстве (да, нет)	
6.2.	Сведения об отсутствии учета в психоневрологических и наркологических организациях здравоохранения (имеется, не имеется)	

6.3.	Сведения о наличии (отсутствии) неснятой или непогашенной судимости (имеется, не имеется)	
6.4.	Сведения об отсутствии в списке лиц, причастных к террористической деятельности, а также перечень организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, и (или) в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма (имеется, не имеется)	
7	Сведения о разрешениях на приобретение, хранение, хранение и ношение служебного оружия и патронов к нему (номер, дата выдачи и срок действия)	
8	Количество действующих договоров инкассации банкнот монет и ценностей (с расшифровкой количества объектов)	
9	Объем наличных денег, инкассированных за отчетный период (в тысячах тенге)	
9.1.	в том числе, средняя сумма перевозимых объемов наличных денег на 1 (одного) инкассатора (в тысячах тенге)	
10	Осуществление дополнительной деятельности по пересчету, сортировке, упаковке и хранению (да, нет)	
11	Списочная численность работников, в том числе:	
11.1.	управленческий персонал	
11.2.	технический персонал	
11.3.	инкассаторы	
11.4	иные работники	
12	Доходы от осуществления деятельности по инкассации банкнот, монет и ценностей (в тысячах тенге)	
13	Деньги на счетах в банках второго уровня и Национальном операторе почты (в тысячах тенге)	

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись

Дата " _____ " _____ 20__ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, "Отчет юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет юридических лиц,
исключительной деятельностью
которых является инкассация
банкнот, монет и ценностей"

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

Отчет юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей
(индекс – 10-CASH-IN-TRANSIT, периодичность – ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей" (далее – Форма).

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

3. В строке 1 указываются сведения о наличии (отсутствии) в течение отчетного периода изменений (изменение местонахождения, площади, изменения в конструкциях

помещений) в помещениях юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей (далее – инкассаторские организации)

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

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

5. В строке 3 указывается уставной капитал, сформированный в денежной форме в полном объеме.

Строки 3, 3.1, 3.2 заполняются при изменении сведений об уставном капитале, представленных в соответствии с Правилами выдачи лицензии юридическим лицам, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 ноября 2019 года № 176 "Об утверждении Правил выдачи лицензии юридическим лицам, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 19612), (далее – Правила выдачи лицензии).

6. В строке 4 указываются фамилия, имя и отчество (при его наличии) учредителей (участников) инкассаторской организации.

Строки 4, 4.1 и 4.2 заполняются при изменении сведений об учредителях (участниках), представленных в соответствии с Правилами выдачи лицензии.

7. В строке 5 указываются фамилия, имя и отчество (при его наличии) руководителя инкассаторской организации.

Строки 5, 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5 и 5.6 заполняются при изменении сведений о руководителе, представленных в соответствии с Правилами выдачи лицензии.

8. В строке 6 указывается количество работников инкассаторской организации с функциями по инкассации банкнот, монет и ценностей.

Строки 6, 6.1, 6.2, 6.3 и 6.4 заполняются при изменении сведений о работниках инкассаторской организации с функциями по инкассации банкнот, монет и ценностей, представленных в соответствии с Правилами выдачи лицензии.

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

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

В строке 9.1. указывается средняя сумма перевозимых объемов наличных денег на 1 (одного) инкассатора.

11. В строке 11 указываются списочная численность работников.

Строки 11.1, 11.2, 11.3, 11.4 являются составляющими списочной численности работников.

12. При отсутствии сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Приложение 12
к Правилам представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных
на безвозмездной основе

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан

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

Наименование административной формы: Отчет об операциях с наличными деньгами

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: 11-CASH

Периодичность: ежемесячная

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: Национальный оператор почты

Сроки представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: ежемесячно, не позднее тридцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем

Бизнес идентификационный номер:

Метод сбора: в электронном виде

Таблица 1. Сведения по операциям клиентов

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

9	Сумма	
---	-------	--

Таблица 2. Сведения по кассовым операциям

№	Наименование показателей	Значение (сумма)
1	2	3
1	Референс	
2	Регион	
3	Категория операции	
4	Вид операции	
5	Сумма	

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись

Дата " _____ " _____ 20__ года

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

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет об операциях
с наличными деньгами"

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

Отчет об операциях с наличными деньгами
(индекс – 11-CASH, периодичность – ежемесячная)

Глава 1. Общие положения

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

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

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

4. Для целей Формы используются следующие понятия:

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

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

5. Все показатели являются обязательными для заполнения, если иное не оговорено в настоящем пояснении к соответствующему показателю.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

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

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

8. В строках 2, 3, 4, 5, 6 и 8 Таблицы 1 и строках 2, 3 и 4 Таблицы 2 значения указываются из справочников, размещенных в информационной системе, посредством которой представляется Форма.

В строке 2 таблицы 1 и в строке 2 таблицы 2 регионы заполняются на уровне области или города республиканского значения согласно национальному классификатору Республики Казахстан НК РК 11-2025 "Классификатор административно-территориальных объектов" (КАТО).

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

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

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

11. В строке 7 Таблицы 1 указывается вид экономической деятельности клиентов, являющихся юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 03-2019 "Общий классификатор видов экономической деятельности".

12. Строка 8 Таблицы 1 классифицируется на следующие приходные и расходные статьи:

1) статьи прихода наличных денег:

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

от юридических лиц, индивидуальных предпринимателей всех форм собственности;

от продажи товаров как торговыми, так и неторговыми предприятиями;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2) статьи расхода наличных денег:

в статье "Выдача на оплату товаров, услуг и выполненных работ" отражается выдача наличных денег юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям всех форм собственности для расчетов за товары, услуги и выполненные работы, на хозяйственные и представительские расходы, в том числе юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, имеющим право производить скупку вещей, драгоценных камней и металлов, предметов искусства, антиквариата и ремесленно-кустарных изделий, на заготовку утильсырья, металлолома, на скупку стеклянной тары у населения;

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

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

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

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

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

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

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

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

13. Строка 4 Таблицы 2 классифицируется на следующие приходные и расходные статьи:

1) статьи прихода наличных денег:

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

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

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

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

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

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

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

2) статьи расхода наличных денег:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

строке 9 Таблицы 1 (за исключением выдачи наличных денег через электронные устройства), и по всем кассовым расходным операциям, указанным в строке 5 Таблицы 2.

Приложение
к постановлению Председатель
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 декабря 2025 года № 102

Перечень утративших силу некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан и отдельного структурного элемента постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан

1. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 178 "Об утверждении перечня, форм, сроков и Правил представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 10117).

2. Пункт 1 постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 августа 2015 года № 155 "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Национального Банка Республики Казахстан (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 12084).

3. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 июня 2018 года № 138 "О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 178 "Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций и Правил их представления" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 17369).

4. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 20 декабря 2021 года № 111 "О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 178 "Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций и Правил их представления" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 26011).

5. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 декабря 2023 года № 98 "О внесении изменений и дополнения в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды

банковских операций" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 33869).

6. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2024 года № 82 "О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 178 "Об утверждении перечня, форм, сроков и Правил представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 35554).