

О внесении изменений и дополнений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам минимальных резервных требований и представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 марта 2026 года № 30. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 2 апреля 2026 года № 38279

Примечание ИЗПИ!

Порядок введения в действие см. п. 4.

Правление Национального Банка Республики Казахстан ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый перечень некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения по вопросам минимальных резервных требований и представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций (далее – Перечень).

2. Департаменту денежно-кредитной политики Национального Банка Республики Казахстан в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

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

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

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

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

4. Настоящее постановление вводится в действие с 1 июля 2026 года, за исключением:

абзацев второго, третьего, четвертого, пятого, шестого, седьмого, восьмого, девятого, десятого, одиннадцатого, двенадцатого, тринадцатого, четырнадцатого, пятнадцатого и шестнадцатого пункта 1 Перечня, абзацев шестнадцатого, семнадцатого, восемнадцатого, девятнадцатого, двадцать второго, двадцать третьего, двадцать

четвертого, двадцать пятого, двадцать шестого, шестьдесят седьмого, шестьдесят восьмого и шестьдесят девятого пункта 2 Перечня, абзацев третьего, четвертого, пятого, шестого, седьмого, восьмого, девятого, десятого, одиннадцатого, шестнадцатого, семнадцатого и восемнадцатого пункта 3 Перечня, которые вводятся в действие по истечении 10 (десяти) календарных дней после дня его первого официального опубликования;

абзацев четырнадцатого, пятнадцатого, двадцать седьмого, двадцать восьмого, двадцать девятого пункта 2 Перечня, которые вводятся в действие с 12 июля 2026 года.

Приостановить:

до 1 июля 2026 года действие:

абзацев восьмого, девятого и десятого пункта 3 Перечня, установив, что в период приостановления данные абзацы действуют в следующей редакции:

"5-1) отчет об остатках на балансовых счетах по форме согласно приложению 7-1 к Правилам – ежемесячно, не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;"

приложения 10 к Перечню, установив, что в период приостановления данное приложение действует в редакции согласно приложению к настоящему постановлению ;

до 12 июля 2026 года действие:

абзаца сорок первого пункта 2 Перечня, установив, что в период приостановления данный абзац действует в следующей редакции:

"Организация посредством информационной системы "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан" направляет в Национальный Банк Республики Казахстан извещение об облигациях, включенных в третью категорию обязательств организации, согласно приложению 8 Правил (далее – Извещение организации), которым подтверждает соответствие выпуска таких облигаций условиям, указанным в настоящем пункте.";

абзаца шестьдесят пятого пункта 2 Перечня, установив, что в период приостановления данный абзац действует в следующей редакции:

"Статус выполнения организацией минимальных резервных требований формируется в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан" после представления организацией отчета, указанного в части шестой пункта 19 Правил, за последний рабочий день периода формирования.";

пункта 3 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 представления отчетности организациями,

осуществляющими отдельные виды банковских операций, согласно приложению 11 к Перечню, установив, что в период приостановления данный пункт действует в следующей редакции:

"3. При заполнении Формы коды указываются в соответствии со справочниками, размещенными в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан" (далее – Система).";

пункта 15 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 представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, согласно приложению 11 к Перечню, установив, что в период приостановления данный пункт действует в следующей редакции:

"15. 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.".

*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

Утвержден
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 31 марта 2026 года № 30

Перечень некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения по вопросам минимальных резервных требований и представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 июля 2019 года № 118 "Об установлении нормативов минимальных резервных

требований" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 19012) следующие изменения и дополнения:

пункт 1-1 изложить в следующей редакции:

"1-1. В периоды формирования резервных активов с 14 апреля 2026 года по 31 августа 2026 года (включительно) установить банкам нормативы минимальных резервных требований в размере:

1) 5 (пять) процентов для первой и второй категории обязательств банка в национальной валюте;

2) 3,5 (три целых пять десятых) процентов для третьей категории обязательств банка в национальной валюте;

3) 12 (двенадцать) процентов для первой и второй категории обязательств в иностранной валюте банка первой группы;

4) 15 (пятнадцать) процентов для первой и второй категории обязательств в иностранной валюте банка второй группы;

5) 10 (десять) процентов для третьей категории обязательств банка в иностранной валюте.

Для целей настоящего постановления к банкам первой группы относятся банки, обеспечившие по итогам 2025 года совокупный рост не менее 20 (двадцати) процентов для следующих активов:

кредиты субъектам предпринимательства (нефинансовые организации – резиденты Республики Казахстан, юридические лица и индивидуальные предприниматели, получившие кредит на предпринимательские цели);

государственные ценные бумаги Министерства финансов Республики Казахстан и местных исполнительных органов Республики Казахстан;

корпоративные ценные бумаги субъектов квазигосударственного сектора (акционерное общество "Национальный инвестиционный холдинг "Байтерек", акционерное общество "Фонд национального благосостояния "Самрук-Қазына" и их дочерние организации, акционерное общество "Казахстанский фонд устойчивости");

корпоративные ценные бумаги иных эмитентов-резидентов Республики Казахстан, не относящихся к финансовым организациям.

Банки, у которых по состоянию на 1 января 2025 года отсутствовали активы, указанные в части второй настоящего пункта, а также банки не отнесенные к банкам первой группы, относятся к банкам второй группы.

Для банка, созданного в 2025 году в результате добровольной реорганизации микрофинансовой организации в форме конвертации в банк, расчет совокупного роста активов за 2025 год осуществляется, исходя из объемов соответствующих активов микрофинансовой организации по состоянию на 1 января 2025 года.

Национальный Банк Республики Казахстан уведомляет банк об отнесении его к соответствующей группе с указанием использованных показателей и результата расчетов.";

дополнить пунктами 1-3 и 1-4 в следующей редакции:

"1-3. Установить организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций, имеющим право осуществлять прием депозитов, открытие и ведение банковских счетов физических и (или) юридических лиц и имеющим доступ к операциям Национального Банка Республики Казахстан, и Национальному оператору почты (далее – организация) нормативы минимальных резервных требований в размере :

1) 5 (пять) процентов для первой и второй категории обязательств организации в национальной валюте;

2) 3,5 (три целых пять десятых) процентов для третьей категории обязательств организации в национальной валюте;

3) 15 (пятнадцать) процентов для первой и второй категории обязательств организации в иностранной валюте;

4) 10 (десять) процентов для третьей категории обязательств организации в иностранной валюте.

Нормативы, установленные настоящим пунктом, применяются к Национальному оператору почты, если иное не установлено пунктом 1-4 настоящего постановления.

1-4. Если на дату завершения периода определения минимальных резервных требований сто процентов пакета акций Национального оператора почты прямо или косвенно принадлежат государству, установить Национальному оператору почты нормативы минимальных резервных требований в размере:

1) 3,5 (три целых пять десятых) процентов для первой, второй и третьей категории обязательств Национального оператора почты в национальной валюте;

2) 10 (десять) процентов для первой, второй и третьей категории обязательств Национального оператора почты в иностранной валюте.";

пункт 2 изложить в следующей редакции:

"2. Установить банкам и организациям, в отношении которых имеется вступившее в законную силу решение суда о проведении реструктуризации, до вступления в законную силу решения суда о прекращении реструктуризации нормативы минимальных резервных требований в размере 0 (ноль) процентов для всех обязательств банка и организации.";

2. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 ноября 2019 года № 229 "Об утверждении Правил о минимальных резервных требованиях" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 19679) следующие изменения и дополнения:

в Правилах о минимальных резервных требованиях, утвержденных указанным постановлением:

пункты 1 и 2 изложить в следующей редакции:

"1. Настоящие Правила о минимальных резервных требованиях (далее – Правила) разработаны в соответствии с частью второй статьи 32 Закона Республики Казахстан " О Национальном Банке Республики Казахстан" и определяют структуру обязательств банков второго уровня, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан (далее – банк), а также Национального оператора почты и других организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, имеющих право осуществлять прием депозитов, открытие и ведение банковских счетов физических и (или) юридических лиц и имеющих доступ к операциям Национального Банка Казахстана (далее – организация), принимаемых для расчета минимальных резервных требований, порядок расчета минимальных резервных требований, выполнения минимальных резервных требований, резервирования и осуществления контроля за выполнением минимальных резервных требований.

2. Для целей Правил используются следующие понятия:

1) минимальные резервные требования – обязательный объем средств, поддерживаемый банком или организацией в резервных активах в течение периода формирования резервных активов;

2) период определения минимальных резервных требований (далее – период определения) – период времени, за который рассчитываются обязательства банка или организации, принимаемые для расчета минимальных резервных требований, и размер минимальных резервных требований;

3) норматив минимальных резервных требований – коэффициент, выраженный в процентах, применяемый к обязательствам банка или организации, принимаемым для расчета минимальных резервных требований;

4) график периодов – график периодов определения и периодов формирования для банков и организаций на текущий календарный год, который публикуется на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан не позднее десятого рабочего дня первого месяца текущего года;

5) резервные активы – средства банка или организации в национальной валюте, используемые для выполнения минимальных резервных требований;

6) период формирования резервных активов (далее – период формирования) – период времени, в течение которого банк или организация поддерживает резервные активы для выполнения минимальных резервных требований.";

заголовок главы 2 изложить в следующей редакции:

"Глава 2. Структура обязательств банка, принимаемых для расчета минимальных резервных требований, и порядок расчета минимальных резервных требований банка";

часть вторую пункта 7-3 изложить в следующей редакции:

"Банк направляет в Национальный Банк Республики Казахстан извещение об облигациях, включенных в третью категорию обязательств банка, согласно приложению 3-1 Правил (далее – Извещение), которым подтверждает соответствие выпуска таких облигаций условиям, указанным в настоящем пункте. Извещение направляется посредством цифровой системы "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".";

пункт 10 изложить в следующей редакции:

"10. Минимальные резервные требования рассчитываются на основе следующих ежедневных и ежемесячных отчетов, представляемых в Национальный Банк Республики Казахстан:

1) отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах согласно приложению 1 к Правилам представления отчетности банками второго уровня, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан и акционерным обществом "Банк Развития Казахстана", утвержденным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2025 года № 88 "Об утверждении Правил представления отчетности банками второго уровня, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан и акционерным обществом "Банк Развития Казахстана" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 37562) (далее – Правила № 88);

2) отчет об отдельных показателях деятельности банка согласно приложению 4 к Правилам № 88.";

заголовок главы 3 изложить в следующей редакции:

"Глава 3. Порядок выполнения банком минимальных резервных требований, резервирования и осуществления контроля за выполнением банком минимальных резервных требований";

пункт 13 изложить в следующей редакции:

"13. Для выполнения минимальных резервных требований банк в период формирования резервирует средства в национальной валюте на корреспондентском счете в Национальном Банке Республики Казахстан и в виде наличных денег в кассе банка.

Резервные активы банка определяются в соответствии с Приложением 3-2 к Правилам на основе отчета, указанного в подпункте 1) пункта 10 Правил, и рассчитываются в период формирования как сумма:

1) усредненного остатка на корреспондентском счете банка в Национальном Банке Республики Казахстан в национальной валюте;

2) усредненного значения наличных денег в национальной валюте в кассе банка в объеме, не превышающем 25 (двадцать пять) процентов от минимальных резервных требований за соответствующий период определения.";

пункты 15 и 16 изложить в следующей редакции:

"15. Статус выполнения минимальных резервных требований формируется в цифровой системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан" после представления банком отчета, указанного в подпункте 1) пункта 10 Правил, за последний рабочий день периода формирования.

16. Национальный Банк Республики Казахстан осуществляет контроль за выполнением минимальных резервных требований банком посредством формирования информации о выполнении минимальных резервных требований по форме согласно приложению 4 к Правилам на седьмой рабочий день, следующий за последним днем периода формирования, на основании представленных банком отчетов, указанных в пункте 10 Правил."

дополнить главами 4 и 5 следующего содержания:

"Глава 4. Структура обязательств организации, принимаемых для расчета минимальных резервных требований, и порядок расчета минимальных резервных требований организации

18. Структура обязательств организации, принимаемых для расчета минимальных резервных требований, состоит из обязательств организации в национальной и иностранной валюте:

первой категории обязательств;

второй категории обязательств;

третьей категории обязательств.

В расчет объема минимальных резервных требований принимаются обязательства организации по основному долгу и вознаграждению, включая просроченную задолженность (при ее наличии) по основному долгу и вознаграждению, учитываемые на балансовых счетах 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).

Первая категория обязательств организации, принимаемых для расчета минимальных резервных требований, определяется в соответствии с приложением 5 к Правилам.

Вторая категория обязательств организации, принимаемых для расчета минимальных резервных требований, определяется в соответствии с приложением 6 к Правилам и рассчитывается как сумма обязательств организации по операциям репо с учетом требований организации по операциям обратное репо и по межбанковским операциям денежного рынка (далее – расчетная сумма по операциям репо организации), умноженная на корректирующий коэффициент по операциям репо, определяемый в соответствии с пунктом 7-2 Правил.

Расчетная сумма по операциям репо организации определяется как положительная разница между усредненными за период определения (арифметическое среднее значение по датам начала и завершения периода определения) суммой обязательств организации по операциям репо и суммой требований организации по операциям обратное репо и по межбанковским операциям денежного рынка.

Третья категория обязательств организации, принимаемых для расчета минимальных резервных требований, определяется в соответствии с приложением 7 к Правилам и включает обязательства организации по выпущенным организацией облигациям при соблюдении условий, указанных в абзацах втором, третьем, четвертом и пятом части первой пункта 7-3 Правил.

Организация посредством цифровой системы "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан" направляет в Национальный Банк Республики Казахстан извещение об облигациях, включенных в третью категорию обязательств организации, согласно приложению 8 Правил (далее – Извещение организации), которым подтверждает соответствие выпуска таких облигаций условиям, указанным в настоящем пункте.

Обязательства организации по выпущенным облигациям включаются в третью категорию обязательств организации, принимаемых для расчета минимальных резервных требований, начиная с периода определения, следующего за датой направления Извещения организации.

В случае неисполнения организацией условия (условий), указанного (указанных) в настоящем пункте, обязательства по облигациям, направленным в Извещении организации, включаются в первую категорию обязательств организации, принимаемых для расчета минимальных резервных требований, начиная с периода определения, в течение которого выявлено такое неисполнение.

19. Период определения для организации охватывает два последовательных месяца по графику периодов, предшествующих периоду формирования. Датой начала периода определения является последний рабочий день первого предшествующего месяца, датой завершения – последний рабочий день второго предшествующего месяца.

Расчет минимальных резервных требований для Национального оператора почты начинается с периода определения для организации по графику периодов с датой начала 31 июля 2026 года.

Расчет минимальных резервных требований для организации, за исключением Национального оператора почты, начинается с первого периода определения для организации по графику периодов с даты предоставления организации доступа к операциям Национального Банка Республики Казахстан.

Нормативы минимальных резервных требований устанавливаются отдельно по каждой категории обязательств организации, принимаемых для расчета минимальных резервных требований.

В случае если на дату завершения периода определения сто процентов пакета акций Национального оператора почты прямо или косвенно принадлежат государству, допускается установление для Национального оператора почты нормативов минимальных резервных требований, отличных от нормативов минимальных резервных требований, устанавливаемых для иных организаций.

Минимальные резервные требования организации рассчитываются как сумма усредненных показателей минимальных резервных требований по каждой категории обязательств организации, принимаемых для расчета минимальных резервных требований (арифметическое среднее значение по датам начала и завершения периода определения), умноженных на соответствующий норматив минимальных резервных требований, на основе Отчета об остатках на балансовых счетах согласно приложению 7-1 к Правилам представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, утвержденным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2025 года № 102 "Об утверждении Правил представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 37699), представляемого организацией в Национальный Банк Республики Казахстан.

Глава 5. Порядок выполнения организацией минимальных резервных требований, резервирования и осуществления контроля за выполнением минимальных резервных требований

20. Выполнение минимальных резервных требований организацией осуществляется в период формирования, следующий за периодом определения, установленный частью первой пункта 19 Правил.

Выполнение минимальных резервных требований организацией, кроме Национального оператора почты, прекращается с даты закрытия доступа к таким операциям.

Период формирования для организации составляет двадцать восемь календарных дней и совпадает с периодом формирования для банка по графику периодов. Первый период формирования для Национального оператора почты начинается с 1 сентября 2026 года.

21. Для выполнения минимальных резервных требований организация в период формирования резервирует средства в национальной валюте на корреспондентском счете в Национальном Банке Республики Казахстан и в виде наличных денег в кассе организации.

Резервные активы организации определяются в соответствии с Приложением 9 к Правилам на основе отчетов, указанных в части шестой пункта 19 Правил и в период формирования рассчитываются как сумма:

1) усредненного остатка на корреспондентском счете организации в Национальном Банке Республики Казахстан в национальной валюте;

2) усредненного значения наличных денег в национальной валюте в кассе организации в объеме, не превышающем лимита наличных денег.

Лимит наличных денег определяется как доля от минимальных резервных требований организации за соответствующий период определения и устанавливается в размере:

1) для Национального оператора почты в случае, если на дату завершения периода определения минимальных резервных требований сто процентов пакета акций Национального оператора почты прямо или косвенно принадлежат государству:

в периоды формирования резервных активов до 18 января 2027 года (включительно) – 50 (пятьдесят) процентов;

в периоды формирования резервных активов с 19 января 2027 года (включительно) – 25 (двадцать пять) процентов;

2) для Национального оператора почты в иных случаях – 25 (двадцать пять) процентов;

3) для организации, за исключением Национального оператора почты – 25 (двадцать пять) процентов.

Минимальные резервные требования считаются выполненными организацией, если резервные активы за период формирования составляют не менее размера минимальных резервных требований, рассчитанных для данного периода.

Статус выполнения организацией минимальных резервных требований формируется в цифровой системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан" после представления организацией отчета, указанного в части шестой пункта 19 Правил, за последний рабочий день периода формирования.

22. Национальный Банк Республики Казахстан осуществляет контроль за выполнением организацией минимальных резервных требований посредством формирования информации о выполнении организацией минимальных резервных требований по форме согласно приложению 10 к Правилам на одиннадцатый рабочий день, следующий за последним днем периода формирования, на основании представленных организацией отчетов, указанных в части шестой пункта 19 Правил.;"

приложение 1 изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему перечню некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения по вопросам минимальных резервных требований и представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций (далее – Перечень);

приложение 3 изложить в редакции согласно приложению 2 к Перечню;

дополнить приложением 3-2 в редакции согласно приложению 3 к Перечню;

дополнить приложением 5 в редакции согласно приложению 4 к Перечню;

дополнить приложением 6 в редакции согласно приложению 5 к Перечню;
дополнить приложением 7 в редакции согласно приложению 6 к Перечню;
дополнить приложением 8 в редакции согласно приложению 7 к Перечню;
дополнить приложением 9 в редакции согласно приложению 8 к Перечню;
дополнить приложением 10 в редакции согласно приложению 9 к Перечню.

3. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2025 года № 102 "Об утверждении Правил представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 37699) следующие изменения и дополнения:

в Правилах представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, утвержденных указанным постановлением:

дополнить пунктом 1-1 следующего содержания:

"1-1. Действие Правил не распространяется на акционерное общество "Национальная платежная корпорация Национального Банка Республики Казахстан", акционерное общество "Центральный депозитарий ценных бумаг", организатора торгов и клиринговую организацию.";

в пункте 15:

подпункт 5) исключить;

дополнить подпунктом 5-1) следующего содержания:

"5-1) отчет об остатках на балансовых счетах по форме согласно приложению 7-1 к Правилам:

ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением остатков на балансовых счетах 1010, 1020 и 1040, которые представляются еженедельно за каждый рабочий день недели не позднее пятого рабочего дня, следующего за отчетной неделей;

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) – не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом";

пункт 16 исключить;

дополнить пунктом 16-1 следующего содержания:

"16-1. Организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, указанные в абзаце четвертом части первой статьи 32 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан", представляют в Национальный Банк отчет об остатках на балансовых счетах по форме согласно приложению 7-1 к Правилам:

ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением остатков на балансовых счетах 1010, 1020 и 1040, которые

представляются еженедельно за каждый рабочий день недели не позднее пятого рабочего дня, следующего за отчетной неделей;

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) – не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом
";

приложение 7 исключить;

дополнить приложением 7-1 согласно приложению 10 к Перечню;

приложение 9 изложить в редакции согласно приложению 11 к Перечню.

Приложение 1
к Перечню некоторых
постановлений Правления
Национального Банка
Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения
и дополнения по вопросам
минимальных резервных
требований и представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций
Приложение 1
к Правилам о минимальных
резервных требованиях

Первая категория обязательств банка, принимаемых для расчета минимальных резервных требований

Номер балансового счета	Название балансового счета
2014	Корреспондентские счета организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций
2064	Краткосрочные займы, полученные от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций
2066	Долгосрочные займы, полученные от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций
2067	Полученный финансовый лизинг
2068	Просроченная задолженность по займам и финансовому лизингу
2144	Срочные вклады организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций
2147	Просроченная задолженность по срочным вкладам организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций
2201	Деньги государственного бюджета

2202	Неинвестированные остатки на текущих счетах, предназначенных для учета денег клиентов на условиях кастодиальных договоров
2203	Текущие счета юридических лиц
2204	Текущие счета физических лиц
2205	Вклады до востребования физических лиц
2206	Краткосрочные вклады физических лиц
2207	Долгосрочные вклады физических лиц
2208	Условные вклады физических лиц
2210	Финансовые активы, принятые в доверительное управление
2211	Вклады до востребования юридических лиц
2212	Металлические счета клиентов в аффинированных драгоценных металлах
2213	Краткосрочный вклад физических лиц, являющийся обеспечением обязательств клиентов
2214	Сберегательные вклады физических лиц (не более одного года)
2215	Краткосрочные вклады юридических лиц
2216	Срочные вклады клиентов в аффинированных драгоценных металлах
2217	Долгосрочные вклады юридических лиц
2218	Сберегательные вклады юридических лиц (более одного года)
2219	Условные вклады юридических лиц
2220	Сберегательные вклады юридических лиц (не более одного года)
2222	Вклады дочерних организаций специального назначения
2223	Вклад юридических лиц, являющийся обеспечением обязательств клиентов
2224	Просроченная задолженность по вкладам до востребования клиентов
2225	Просроченная задолженность по прочим операциям с клиентами
2226	Просроченная задолженность по срочным вкладам клиентов
2227	Обязательства по аренде
2228	Указания, неисполненные в срок
2229	Сберегательные вклады физических лиц (более одного года)
2230	Просроченная задолженность по обязательствам по аренде
2231	Просроченная задолженность по вкладам дочерних организаций специального назначения

2232	Просроченная задолженность по условным вкладам клиентов
2237	Счет хранения указаний отправителя в соответствии с валютным законодательством Республики Казахстан
2241	Долгосрочный вклад физических лиц, являющийся обеспечением обязательств клиентов
2242	Неинвестированные остатки на текущих счетах, предназначенных для учета денег клиентов лица, осуществляющего функции номинального держателя, в том числе на основании соответствующей лицензии Комитета Международного финансового центра "Астана" по регулированию финансовых услуг, открытых банками
2243	Просроченная задолженность по сберегательным вкладам клиентов
2245	Инвестиционные депозиты
2301	Выпущенные в обращение облигации
2303	Выпущенные в обращение прочие ценные бумаги
2306	Выкупленные ценные бумаги
2401	Субординированный долг со сроком погашения менее пяти лет
2402	Субординированный долг со сроком погашения более пяти лет
2405	Выкупленные субординированные облигации
2406	Субординированные облигации
2552	Расчеты с клиентами
2706	Начисленные расходы по займам и финансовому лизингу
2717	Начисленные расходы по металлическим счетам клиентов в аффинированных драгоценных металлах
2718	Начисленные расходы по текущим счетам клиентов
2719	Начисленные расходы по условным вкладам клиентов
2720	Начисленные расходы по вкладам до востребования клиентов
2721	Начисленные расходы по срочным вкладам клиентов
2722	Начисленные расходы по вкладам дочерних организаций специального назначения
2723	Начисленные расходы по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств клиентов
2724	Начисленные расходы по сберегательным вкладам клиентов
2727	Начисленные расходы по операциям с производными финансовыми инструментами

2728	Начисленные расходы по срочным вкладам организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций
2729	Обязательства по выплате части дохода по инвестиционным депозитам
2730	Начисленные расходы по выпущенным в обращение ценным бумагам
2731	Начисленные расходы по прочим операциям
2740	Начисленные расходы по субординированному долгу
2741	Просроченное вознаграждение по полученным займам и финансовому лизингу
2742	Просроченное вознаграждение по вкладам до востребования
2743	Просроченное вознаграждение по срочным вкладам
2744	Просроченное вознаграждение по выпущенным в обращение ценным бумагам
2745	Начисленные процентные расходы по обязательствам по аренде
2746	Просроченное вознаграждение по условным вкладам
2747	Просроченное вознаграждение по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств других банков и клиентов
2748	Просроченное вознаграждение по текущим счетам
2749	Прочее просроченное вознаграждение
2755	Начисленные расходы по финансовым активам, принятым в доверительное управление
2756	Начисленные расходы по субординированным облигациям
2855	Кредиторы по документарным расчетам
2865	Обязательства по выпущенным электронным деньгам
2866	Обязательства по сделкам клиента
2891	Обязательства по операциям фьючерс
2892	Обязательства по операциям форвард
2893	Обязательства по опционным операциям
2894	Обязательства по операциям спот
2895	Обязательства по операциям своп
2899	Обязательства по операциям с прочими производными финансовыми инструментами

Примечание:

1) из обязательств, отраженных на балансовых счетах 2202, 2203, 2210, 2222, 2225, 2227, 2237, 2245, 2722, 2727, 2729, 2731, 2741, 2742, 2743, 2745, 2746, 2747, 2749, 2755, 2855, 2865, 2866, 2891, 2892, 2893, 2894, 2895 и 2899, исключаются обязательства перед

другим банком-резидентом Республики Казахстан, банком-нерезидентом Республики Казахстан, Национальным Банком Республики Казахстан, иностранным центральным банком, международной финансовой организацией;

2) обязательства, отраженные на балансовых счетах 2212, 2216 и 2717, включаются в обязательства в иностранной валюте;

3) из обязательств, отраженных на балансовых счетах 2301, 2306, 2405 и 2406, исключаются обязательства, отнесенные к третьей категории обязательств банка, принимаемых для расчета минимальных резервных требований, в соответствии с пунктом 7-3 Правил, и обязательства суммы средств государственной поддержки (основной долг без учета вознаграждения) в соответствии с частями третьей и четвертой пункта 9 Правил.

Приложение 2
к Перечню некоторых
постановлений Правления
Национального Банка
Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения
и дополнения по вопросам
минимальных резервных
требований и представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций

Приложение 3
к Правилам о минимальных
резервных требованиях

Третья категория обязательств банка, принимаемых для расчета минимальных резервных требований

Номер балансового счета	Название балансового счета
2301	Выпущенные в обращение облигации
2306	Выкупленные ценные бумаги
2405	Выкупленные субординированные облигации
2406	Субординированные облигации

Примечание: включение в третью категорию обязательств банка, принимаемых для расчета минимальных резервных требований, осуществляется в соответствии с пунктом 7-3 Правил.

Приложение 3
к Перечню некоторых
постановлений Правления
Национального Банка
Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения
и дополнения по вопросам
минимальных резервных
требований и представления

отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций
Приложение 3-2
к Правилам о минимальных
резервных требованиях

Резервные активы банка

Номер балансового счета	Название балансового счета
Корреспондентский счет	
1051	Корреспондентский счет в Национальном Банке Республики Казахстан
Наличные деньги	
1001	Наличность в кассе
1002	Банкноты и монеты в пути
1004	Наличность в вечерней кассе
1005	Наличность в банкоматах и электронных терминалах

Примечание: в резервные активы банка включаются только требования в национальной валюте Республики Казахстан.

Приложение 4
к Перечню некоторых
постановлений Правления
Национального Банка
Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения
и дополнения по вопросам
минимальных резервных
требований и представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций
Приложение 5
к Правилам о минимальных
резервных требованиях

Первая категория обязательств организации, принимаемых для расчета минимальных резервных требований

Номер балансового счета	Название балансового счета
3380 01	Начисленные расходы в виде вознаграждения по ценным бумагам, выпущенным в обращение
3380 21	Начисленные расходы по текущим и корреспондентским счетам клиентов
3380 22	Начисленные расходы в виде вознаграждения по привлеченным вкладам до востребования
3380 23	Начисленные расходы в виде вознаграждения по привлеченным срочным вкладам

3380 24	Начисленные расходы в виде вознаграждения по привлеченным условным вкладам
3380 25	Начисленные расходы в виде вознаграждения по полученным займам
3380 26	Начисленные расходы в виде вознаграждения по полученной финансовой аренде
3380 27	Прочие начисленные расходы в виде вознаграждения
3380 35	Начисленные расходы в виде вознаграждения по привлеченным краткосрочным сберегательным вкладам
3380 36	Начисленные процентные расходы по обязательствам по аренде
3390 01	Обязательства по сделке фьючерс
3390 02	Обязательства по сделке форвард
3390 03	Обязательства по сделке опцион
3390 04	Обязательства по сделке спот
3390 05	Обязательства по сделке своп
3390 06	Обязательства по сделкам с прочими производными финансовыми инструментами
3390 22	Текущие счета
3390 23	Краткосрочные вклады до востребования
3390 24	Краткосрочные вклады
3390 25	Краткосрочные условные вклады
3390 26	Краткосрочные сберегательные вклады
3390 27	Финансовые активы, принятые в доверительное или инвестиционное управление
3390 28	Прочие обязательства, связанные с банковской деятельностью
3390 81	Обязательства брокера перед клиентом
3550 01	Обязательства по выпущенным электронным деньгам
4020	Долгосрочные займы, полученные от юридических лиц за исключением банков второго уровня
4030 05	Финансовая аренда, полученная от других юридических лиц
4030 07	Выпущенные в обращение ценные бумаги
4030 10	Выкупленные ценные бумаги
4030 21	Долгосрочные вклады
4150	Обязательства по аренде
4160 01	Начисленные расходы в виде вознаграждения по ценным бумагам, выпущенным в обращение
4160 21	Начисленные расходы в виде вознаграждения по привлеченным срочным вкладам

4160 22	Начисленные расходы в виде вознаграждения по привлеченным условным вкладам
4160 23	Начисленные расходы в виде вознаграждения по полученным займам
4160 24	Начисленные расходы в виде вознаграждения по полученной финансовой аренде
4160 25	Прочие начисленные расходы в виде вознаграждения
4160 26	Начисленные расходы в виде вознаграждения по привлеченным долгосрочным сберегательным вкладам
4170 01	Обязательства по сделке фьючерс
4170 02	Обязательства по сделке форвард
4170 03	Обязательства по сделке опцион
4170 04	Обязательства по сделке своп
4170 05	Обязательства по сделкам с прочими производными финансовыми инструментами

Примечание:

1) из обязательств, отраженных на указанных балансовых счетах, исключаются обязательства перед банком-резидентом Республики Казахстан, банком-нерезидентом Республики Казахстан, Национальным Банком Республики Казахстан, иностранным центральным банком, международной финансовой организацией;

2) из обязательств, отраженных на балансовых счетах 4030 07 и 4030 10 исключаются обязательства, отнесенные к третьей категории обязательств организации, принимаемых для расчета минимальных резервных требований, в соответствии с частями шестой, седьмой, восьмой и девятой пункта 18 Правил.

Приложение 5
к Перечню некоторых
постановлений Правления
Национального Банка
Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения
и дополнения по вопросам
минимальных резервных
требований и представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций

Приложение 6
к Правилам о минимальных
резервных требованиях

Вторая категория обязательств организации, принимаемых для расчета минимальных резервных требований

Номер балансового счета	Название балансового счета
1. Обязательства по операциям репо	

3050 03	Операции репо с ценными бумагами
3050 07	Обязательство по возврату ценных бумаг, принятых по операциям обратное репо
3380 02	Начисленные расходы в виде вознаграждения по операциям репо с ценными бумагами
3380 03	Обязательство в виде вознаграждения, полученного по ценным бумагам, принятым по операциям обратное репо
2. Требования по операциям обратное репо	
1150 01	Операции обратное репо с ценными бумагами
1270 02	Начисленные доходы в виде вознаграждения по операциям обратное репо с ценными бумагами
3. Требования по межбанковским операциям денежного рынка	
1120 01	Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
1130 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1150 03	Краткосрочные вклады до востребования, размещенные в банках второго уровня и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций
1150 04	Краткосрочные вклады, размещенные в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций
1280 02	Требования по сделке фьючерс
1280 03	Требования по сделке форвард
1280 05	Требования по сделке спот
1280 06	Требования по сделке своп

Примечание:

1) из обязательств по операциям репо исключаются обязательства перед банком-резидентом Республики Казахстан, банком-нерезидентом Республики Казахстан, Национальным Банком Республики Казахстан, иностранным центральным банком, международной финансовой организацией;

2) в требования по межбанковским операциям денежного рынка, отраженных на балансовых счетах 1120 01, 1130 01 и 1150 01, включаются только краткосрочные ноты Национального Банка Республики Казахстан;

3) в требования по межбанковским операциям денежного рынка, отраженных на балансовых счетах 1280 02, 1280 03, 1280 05 и 1280 06, включаются только требования

к банку-резиденту Республики Казахстан, банку-нерезиденту Республики Казахстан, Национальному Банку Республики Казахстан, иностранному центральному банку, международной финансовой организации;

4) расчет второй категории обязательств организации, принимаемых для расчета минимальных резервных требований, производится в соответствии с частями четвертой и пятой пункта 18 Правил.

Приложение 6
к Перечню некоторых
постановлений Правления
Национального Банка
Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения
и дополнения по вопросам
минимальных резервных
требований и представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций
Приложение 7
к Правилам о минимальных
резервных требованиях

Третья категория обязательств организации, принимаемых для расчета минимальных резервных требований

Номер балансового счета	Название балансового счета
4030 07	Выпущенные в обращение ценные бумаги
4030 10	Выкупленные ценные бумаги

Примечание: включение в третью категорию обязательств организации, принимаемых для расчета минимальных резервных требований, осуществляется в соответствии с частями шестой, седьмой, восьмой и девятой пункта 18 Правил.

Приложение 7
к Перечню некоторых
постановлений Правления
Национального Банка
Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения
и дополнения по вопросам
минимальных резервных
требований и представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций
Приложение 8
к Правилам о минимальных
резервных требованиях

Извещение об облигациях, включенных в третью категорию обязательств организации

Настоящим _____
(наименование организации),
бизнес-идентификационный номер (БИН) _____
(далее – Организация),
сообщает об условиях выпуска облигаций, обязательства по которым относятся
к третьей категории обязательств, принимаемых для расчета минимальных резервных
требований, и подтверждает их соответствие требованиям части шестой пункта 18
Правил о минимальных резервных требованиях, утвержденных постановлением
Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 ноября 2019 года № 229
"Об утверждении Правил о минимальных резервных требованиях".

1. Условия выпуска облигаций, включенных в третью категорию обязательств
Организации, принимаемых для расчета минимальных резервных требований:

Международный идентификационный номер эмиссии (код ISIN) _____.

Дата регистрации выпуска _____.

Дата начала обращения _____.

Дата погашения _____.

Срок обращения _____ лет _____ месяцев.

Валюта эмиссии _____.

Объем выпуска _____ единиц валюты эмиссии.

Остаток основного долга по облигациям (за вычетом выкупленных организацией
облигаций) _____ тенге (отчетная дата _____).

Объем выкупленных организацией облигаций _____ тенге (отчетная дата).

Номера балансовых счетов, на которых учитываются основной долг по облигациям

_____,
выкупленные облигации _____.

Ставка вознаграждения _____ процентов годовых.

Наличие опционов: () Да () Нет.

Условия опциона (сведения, указанные в проспекте эмиссии) _____

(указаны на ___ странице проспекта эмиссии).

Дополнительная информация _____.

2. Проспект эмиссии облигаций опубликован (указать ссылку)

3. Настоящим подтверждаем, что для облигаций, указанных в пункте 1 Извещения:

1) срок обращения облигаций составляет не менее 3 (трех) лет;

2) отсутствует опцион держателя облигаций на досрочное (полное) или частичное
погашение (выкуп) облигаций;

3) Организация не использует облигации для управления ликвидностью клиентов,

в том числе не выкупает их по инициативе или запросу отдельных держателей облигаций;

4) Организация не использует облигации как альтернативу размещению средств отдельных клиентов (например, при оттоке крупных вкладов клиентов).

В случае неисполнения Организацией условия (условий), указанного (указанных) в пункте 3 Извещения, классификация вышеуказанных облигаций производится по нормативам, установленным для первой категории обязательств Организации, принимаемых для расчета минимальных резервных требований, начиная с периода определения минимальных резервных требований, в течение которого выявлено такое неисполнение.

Дата извещения _____

Подпись первого руководителя Организации _____

Приложение 8
к Перечню некоторых
постановлений Правления
Национального Банка
Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения
и дополнения по вопросам
минимальных резервных
требований и представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций

Приложение 9
к Правилам о минимальных
резервных требованиях

Резервные активы организации

Номер балансового счета	Название балансового счета
Корреспондентский счет	
1040	Денежные средства на корреспондентских счетах
Наличные деньги	
1010	Денежные средства в кассе
1020	Денежные средства в пути

Примечание:

1) в резервные активы организации включаются только требования в национальной валюте Республики Казахстан;

2) по активам, отраженным на балансовом счете 1040, включается только корреспондентский счет в Национальном Банке Республики Казахстан.

Приложение 9
к Перечню некоторых
постановлений Правления
Национального Банка

Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения
и дополнения по вопросам
минимальных резервных
требований и представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций
Приложение 10
к Правилам о минимальных
резервных требованиях

**Информация о выполнении организацией минимальных резервных требований
(далее – МРТ)**

Период определения МРТ:

дата начала _____

дата завершения _____

Период формирования резервных активов: с _____ по _____

БИН _____

Наименование организации _____

Корректирующий коэффициент по операциям репо:

в национальной валюте _____

в иностранной валюте _____

Таблица 1. Данные о размере обязательств организации, принимаемых для расчета МРТ (в тысячах тенге)

Код строки		Размер обязательств организации в период определения МРТ		Усредненное значение
		дата начала _____	дата завершения _____	
1	2	3	4	5
1	Первая категория обязательств в национальной валюте			
2	Вторая категория обязательств в национальной валюте:	x	x	
2.1	обязательства по операциям репо в национальной валюте			
2.2	требования по операциям обратное			

	репо в национальной валюте			
2.3	требования по межбанковским операциям денежного рынка в национальной валюте			
3	Третья категория обязательств в национальной валюте			
4	Первая категория обязательств в иностранной валюте			
5	Вторая категория обязательств в иностранной валюте :	x	x	
5.1	обязательства по операциям репо в иностранной валюте			
5.2	требования по операциям обратное репо в иностранной валюте			
5.3	требования по межбанковским операциям денежного рынка в иностранной валюте			
6	Третья категория обязательств в иностранной валюте			

Таблица 2. Ежедневные данные для расчета резервных активов организации (в тысячах тенге)

Период формирования резервных активов		Остатки денег на корреспондентских счетах в Национальном Банке Республики Казахстан в национальной валюте	Наличные деньги в национальной валюте в кассе организации
День	Дата		
1	2	3	4
1			
2			
3			
4			
5			

6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
Усредненное значение			

Примечание: для выходного или праздничного дня заполняются значения предыдущего рабочего дня.

Таблица 3. Расчет МРТ

Код строки	Название строки	Усредненное значение по обязательствам (в тысячах тенге)	Норматив МРТ (в %)	МРТ (в тысячах тенге)
1	2	3	4	5
1	Первая категория обязательств в национальной валюте			
2	Вторая категория обязательств в национальной валюте			
3	Третья категория обязательств в национальной валюте			

4	Первая категория обязательств в иностранной валюте			
5	Вторая категория обязательств в иностранной валюте			
6	Третья категория обязательств в иностранной валюте			
7	Итого МРТ	x	x	

Примечание: для второй категории обязательств (строки 2 и 5) в графе 3 указывается расчетная сумма по операциям репо, умноженная на корректирующий коэффициент по операциям репо.

Таблица 4. Расчет резервных активов

Код строки	Название строки	Сумма (в тысячах тенге)
1	2	3
1	Усредненное значение остатков денег на корреспондентских счетах в Национальном Банке Республики Казахстан в национальной валюте	
2	Усредненное значение наличных денег в национальной валюте в кассе организации в объеме, не превышающем 25 (двадцать пять) процентов от МРТ за период определения	
3	Резервные активы	

Выполнение минимальных резервных требований организацией:

Да Нет

Приложение 10
к Перечню некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения по вопросам минимальных резервных требований и представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций
Приложение 7-1
к Правилам представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций
Форма,

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 счетах

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

Периодичность: ежемесячная, еженедельная

Отчетный период: за "___" _____ 20__ года

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

Национальный оператор почты и организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, указанные в абзаце четвертом части первой статьи 32 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан".

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

ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением остатков на балансовых счетах 1010, 1020 и 1040, которые представляются еженедельно за каждый рабочий день недели не позднее пятого рабочего дня, следующего за отчетной неделей;

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) представляется не позднее тридцать первого января года, следующего за завершаемым 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	
6	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 об остатках на балансовых счетах".

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

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

Отчет об остатках на балансовых счетах

(индекс – 6 - BSA, периодичность – ежемесячная, еженедельная)

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 счетах" (далее – Форма).

2. Форма составляется ежемесячно по состоянию на конец последнего рабочего дня отчетного периода, за исключением остатков на балансовых счетах 1010, 1020 и 1040, которые составляются ежедневно по состоянию на конец рабочего дня.

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

4. Номера счетов в Форме и настоящем пояснении указываются в соответствии с Типовым планом счетов бухгалтерского учета для отдельных субъектов финансового рынка Республики Казахстан, утвержденным 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 – Типовой план счетов).

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

6. В Форме указываются сведения об остатках на балансовых счетах параграфов 1, 2, 3, 4, 5, 6 и 7 главы 2 Типового плана счетов (активы, обязательства, собственный капитал, доходы, расходы).

7. В строке 1 указывается четырехзначный / шестизначный номер счета Типового плана счетов.

8. 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 14 и 15 настоящего пояснения.

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

код "1" – резидент Республики Казахстан;

код "2" – нерезидент Республики Казахстан.

10. 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).

11. В строке 4 указывается признак валюты номинации следующим образом:

код "1" – национальная валюта Республики Казахстан;

код "2" – иностранная валюта, аффинированные драгоценные металлы;

12. 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 счета 1280 08 указывается признак резидентства и код группы секторов экономики векселедателя;

для счетов 1010, 1020, 1030, 1060, 1071, 1072, 1120, 1130, 1140, 1160, 1270 01, 1270 04, 1510, 1520, 2020, 2030, 2170 01 и 2170 03 указывается признак резидентства и код группы секторов экономики эмитента;

для счетов 3380 01, 4030 07, 4030 08, 4030 09, 4030 10, 4160 01, 5010, 5020, 5030, 5310 и 5320 указывается признак резидентства и код группы секторов экономики держателя ценной бумаги (вклада, пая), при отсутствии возможности достоверно определить держателя ценной бумаги (вклада, пая) – указывается признак резидентства и код группы секторов экономики номинального держателя (доверительного собственника) ценной бумаги (вклада, пая);

для счетов 1150 01, 1270 02, 3050 03, 3050 07, 3380 02 и 3380 03 указывается признак резидентства и код группы секторов экономики контрагента, при отсутствии возможности определить контрагента указывается признак резидентства и код группы секторов экономики организации, на площадке которой совершена операция.

13. В строках 2 и 3 показатель не представляется по счетам 1270 30, 1270 31, 1270 32, 1270 33, 1270 34, 1270 35, 1270 36, 1270 37, 1270 81, 1270 82, 1270 83, 1270 84, 1280 10, 1370, 1380, 1410 01, 1420, 1430, 1600,2800, 2910, 2920, 2940 3100, 3200, 3350, 3380 28, 3380 29, 3380 30, 3380 31, 3380 32, 3380 33, 3380 34, 3380 81, 3380 82, 3380 83, 3380 84, 3390 28, 3510, 3520, 3530, 3540, 4310, 4410, 4420, 4430 и 4440.

14. В строках 2, 3 и 4 показатель не представляется по счетам 1290, 1310, 1320, 1330 , 1340, 1350, 1360, 2300, 2400, 2500, 2600, 2700, 2930, 3400, 4200, 5210, 5400, 5520 и 5610, а также по счетам параграфов 6 и 7 Типового плана счетов.

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

16. В строке 6 указывается дата рабочего дня, по состоянию на конец которого представлены данные в отчете.

Для дополнительного отчета за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) в строке 6 указывается дата "1 января" года, следующего за отчетным периодом.

Приложение 11
к Перечню некоторых
постановлений Правления
Национального Банка
Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения
и дополнения по вопросам
минимальных резервных
требований и представления
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные
виды банковских операций

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;

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 цифровой системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан" (далее – Система).

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. 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 периода, 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.

7. 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 Системе.

8. Признак связанности лица с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями определяется статьей 49 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан".

9. 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 организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, 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 Системы (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.

10. 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".

11. 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".

12. 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.

13. 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.

14. 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, превышают 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, превышают 0,001 (ноль целых одну тысячную) процента в совокупности от размера активов организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций.

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

16. 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.

17. 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.

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

19. 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".

20. 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).

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

22. 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 ней 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.

23. 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".

24. 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 ней 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.

25. 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 классах справочника "Номера счетов".

26. 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.

В строке 2 Таблицы 3 заполняется:

общая сумма сделок организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицами, связанными с ней особыми отношениями, суммы которых по каждому виду операций организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицом, связанным с ней особыми отношениями, не превышают 0,01 (ноль целых одну сотую) 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
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 31 марта 2026 года № 30
Приложение 7-1
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 остатках на балансовых счетах

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

Периодичность: ежемесячно

Отчетный период: за " ____ " _____ 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 пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

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 счетах".

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

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

Отчет об остатках на балансовых счетах

(индекс – 6 - BSA, периодичность – ежемесячно)

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 счетах" (далее – Форма).

2. Форма составляется ежемесячно по состоянию на конец последнего рабочего дня отчетного периода.

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

4. Номера счетов в Форме и настоящем пояснении указываются в соответствии с Типовым планом счетов бухгалтерского учета для отдельных субъектов финансового рынка Республики Казахстан, утвержденным 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 – Типовой план счетов).

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

6. В Форме указываются сведения об остатках на балансовых счетах параграфов 1, 2, 3, 4, 5, 6 и 7 главы 2 Типового плана счетов (активы, обязательства, собственный капитал, доходы, расходы).

7. В строке 1 указывается четырехзначный / шестизначный номер счета Типового плана счетов.

8. 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 14 и 15 настоящего пояснения.

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

код "1" – резидент Республики Казахстан;

код "2" – нерезидент Республики Казахстан.

10. 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).

11. В строке 4 указывается признак валюты номинации следующим образом:

код "1" – национальная валюта Республики Казахстан;

код "2" – иностранная валюта, аффинированные драгоценные металлы;

12. 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 счета 1280 08 указывается признак резидентства и код группы секторов экономики векселедателя;

для счетов 1010, 1020, 1030, 1060, 1071, 1072, 1120, 1130, 1140, 1160, 1270 01, 1270 04, 1510, 1520, 2020, 2030, 2170 01 и 2170 03 указывается признак резидентства и код группы секторов экономики эмитента;

для счетов 3380 01, 4030 07, 4030 08, 4030 09, 4030 10, 4160 01, 5010, 5020, 5030, 5310 и 5320 указывается признак резидентства и код группы секторов экономики держателя ценной бумаги (вклада, пая), при отсутствии возможности достоверно определить держателя ценной бумаги (вклада, пая) – указывается признак резидентства и код группы секторов экономики номинального держателя (доверительного собственника) ценной бумаги (вклада, пая);

для счетов 1150 01, 1270 02, 3050 03, 3050 07, 3380 02 и 3380 03 указывается признак резидентства и код группы секторов экономики контрагента, при отсутствии возможности определить контрагента указывается признак резидентства и код группы секторов экономики организации, на площадке которой совершена операция.

13. В строках 2 и 3 показатель не представляется по счетам 1270 30, 1270 31, 1270 32, 1270 33, 1270 34, 1270 35, 1270 36, 1270 37, 1270 81, 1270 82, 1270 83, 1270 84, 1280 10, 1370, 1380, 1410 01, 1420, 1430, 1600, 2800, 2910, 2920, 2940 3100, 3200, 3350, 3380 28, 3380 29, 3380 30, 3380 31, 3380 32, 3380 33, 3380 34, 3380 81, 3380 82, 3380 83, 3380 84, 3390 28, 3510, 3520, 3530, 3540, 4310, 4410, 4420, 4430 и 4440.

14. В строках 2, 3 и 4 показатель не представляется по счетам 1290, 1310, 1320, 1330, 1340, 1350, 1360, 2300, 2400, 2500, 2600, 2700, 2930, 3400, 4200, 5210, 5400, 5520 и 5610, а также по счетам параграфов 6 и 7 Типового плана счетов.

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

16. Допускается внесение корректировок (изменений, дополнений) в отчет, представленный по Форме в Национальный Банк, в течение 10 (десяти) рабочих дней после установленного срока представления.

Национальный оператор почты уведомляет Национальный Банк о корректировке данных в отчете в форме письма в электронном виде, подписанного лицом, на которое возложена функция по подписанию откорректированного отчета.

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