

**Об утверждении Инструкции о перечне, формах и сроках представления уполномоченными банками отчетности по источникам спроса и предложения на внутреннем валютном рынке**

***Утративший силу***

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года № 135. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан от 3 декабря 2005 года № 3960. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 июля 2012 года № 221

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 27.07.2012 № 221 (вводится в действие с 01.10.2012).

      В целях осуществления мониторинга источников спроса и предложения, а также направлений использования иностранной валюты на внутреннем валютном рынке, Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

      1. Утвердить прилагаемую Инструкцию о перечне, формах и сроках представления уполномоченными банками отчетности по источникам спроса и предложения на внутреннем валютном рынке.

      2. Настоящее постановление вводится в действие с 1 апреля 2006 года.

      3. Департаменту платежного баланса и валютного регулирования (Дюгай Н.Н.):   
      1) совместно с Юридическим департаментом (Шарипов С.Б.) принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления;   
      2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления довести его до сведения Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций, заинтересованных подразделений центрального аппарата, территориальных филиалов Национального Банка Республики Казахстан, уполномоченных банков.

      4. Контроль над исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Айманбетову Г.З.

*Председатель*   
*Национального Банка*

      "СОГЛАСОВАНО"   
      Агентство   
      Республики Казахстан   
      по регулированию и надзору   
      финансового рынка и   
      финансовых организаций   
      Председатель

      11 ноября 2005 год

      "СОГЛАСОВАНО"   
      Агентство   
      Республики Казахстан   
      по статистике   
      Первый заместитель   
      Председателя

      4 ноября 2005 год

Утверждена              
постановлением Правления       
Национального Банка          
Республики Казахстан         
от 29 октября 2005 года N 135

**Инструкция**   
**о перечне, формах и сроках представления уполномоченными**   
**банками отчетности по источникам спроса и предложения**   
**на внутреннем валютном рынке**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящая Инструкция разработана в соответствии с Законами Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан", "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", "О валютном регулировании и валютном контроле" и другими нормативными правовыми актами Национального Банка Республики Казахстан (далее - Национальный Банк) и устанавливает перечень, формы и сроки представления отчетности по источникам спроса и предложения на внутреннем валютном рынке уполномоченными банками (далее - банки).

      2. Целью настоящей Инструкции является идентификация и оценка источников поступления/расходования, целей покупки/продажи иностранной валюты посредством сбора информации об операциях банков на внутреннем валютном рынке и движении денег по банковским счетам клиентов и переводам без открытия банковского счета в иностранной валюте.

**Глава 2. Представление отчетности**

      3. Отчетность банка включает в себя:   
      1) сводный отчет о движении денег в иностранной валюте по банковским счетам клиентов и переводам без открытия банковского счета - Форма 1 (приложение 1 к настоящей Инструкции);   
      2) отчет о покупке/продаже иностранной валюты банком и его клиентами - Форма 2 (приложение 2 к настоящей Инструкции);   
      3) отчет о движении денег на банковских счетах клиентов в иностранной валюте - Форма 3 (приложение 3 к настоящей Инструкции).

      4. Отчетность банка представляется в целом по системе банка на основе информации по всем банковским счетам клиентов и переводам без открытия банковского счета в иностранной валюте. К клиентам банка относятся физические лица - резиденты и нерезиденты, а также юридические лица - резиденты и нерезиденты, не являющиеся банками, включая их филиалы и представительства. Отчетность также включает сведения по операциям между клиентами одного банка и переводы денег по банковским счетам одного клиента.

      5. "Сводный отчет о движении денег в иностранной валюте по банковским счетам клиентов и переводам без открытия банковского счета" по Форме 1 и "Отчет о покупке/продаже иностранной валюты банком и его клиентами" по Форме 2 составляются банками ежемесячно. Срок представления отчетов - до седьмого числа месяца (включительно), следующего за отчетным периодом.   
      "Отчет о движении денег на банковских счетах клиентов в иностранной валюте" по Форме 3 составляется банками ежедекадно - с первого по десятое число месяца, с одиннадцатого по двадцатое число месяца, с двадцать первого по последнее число календарного месяца. Сроки представления отчета - четвертого, четырнадцатого и двадцать четвертого числа каждого месяца.   
      Сноска. Пункт 5 с изменением, внесенным постановлением Правления Национального Банка РК от 26.07.2010 № 64 (вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

      6. Если последний день срока представления отчетности банка приходится на нерабочий день, днем окончания срока представления отчетности считается следующий за ним рабочий день.

      7. Отчетность банка представляется в Национальный Банк на электронном носителе.

      8. В случае необходимости внесения изменений и/или дополнений в отчетность, банк в трехдневный срок со дня представления отчетности представляет в Национальный Банк отчетность, с учетом изменений и/или дополнений на электронном носителе.

      9. Отчетность составляется в единицах, установленных для каждой формы отчетности. В отчетности, составляемой в тысячах единиц валюты, как национальной, так и иностранной, сумма менее пятисот единиц валюты округляется до нуля, а сумма, равная пятистам и более единицам валюты, округляется до тысячи единиц валюты.

      10. При заполнении отчета классификация операций осуществляется согласно постановлению Правления Национального Банка от 15 ноября 1999 года N 388 "Об утверждении Правил применения Государственного классификатора Республики Казахстан - единого классификатора назначения платежей", зарегистрированному в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 1011, с учетом детализации в соответствии с требованиями настоящей Инструкции.

      11. Перечень юридических лиц Республики Казахстан, а также юридических лиц - нерезидентов, имеющих филиалы и представительства, осуществляющих деятельность на территории Республики Казахстан, для составления отчетности по Форме 3 формируется Национальным Банком и по мере его актуализации доводится до сведения банка в письменном виде.

      12. Банк несет ответственность за непредставление или нарушение сроков представления отчетности, указанных в пункте 5 настоящей Инструкции, а также представление неполной или недостоверной информации в соответствии с законами Республики Казахстан.

      13. Национальный Банк, в пределах своих полномочий, для актуализации перечня клиентов вправе запрашивать у банка дополнительную информацию.

**Глава 3. Заключительные положения**

      14. Вопросы, не урегулированные настоящей Инструкцией, разрешаются в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

Приложение 1            
к Инструкции о перечне,       
формах и сроках представления    
уполномоченными банками       
отчетности по источникам      
спроса и предложения на      
внутреннем валютном рынке

**Форма 1. Сводный отчет о движении денег в иностранной**   
**валюте по банковским счетам клиентов и переводам без**   
**открытия банковского счета**

      Сноска. Приложение 1 с изменениями, внесенными постановлением Правления Национального Банка РК от 26.07.2010 № 64 (вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_        за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_200\_ года   
(наименование уполномоченного банка)            (месяц)

                                                   тысяч тенге

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Наименование показателя | Код   строки | Всего | резидентов | | нерезидентов | |
| в том   числе по   операциям с | | в том числе   по операциям с | |
| рези-   ден-   тами | нере-   зи-   ден-   тами | рези-   ден-   тами | нере-   зи-   ден-   тами |
| А | Б | В | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Раздел 1. Поступление иностранной валюты в пользу клиентов | | | | | | |
| 2 | Всего | 10000 |  |  |  |  |  |
| 3 | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Платежи и переводы денег   контрпартнеров на банковские счета: | 11000 |  |  |  |  |  |
| 5 | физических лиц, включая зарегистриро-   ванных в качестве хозяйствующих субъектов без образования юридического лица | 11100 |  |  |  |  |  |
| 6 | юридических лиц | 11200 |  |  |  |  |  |
| 7 | в том числе по операциям: |  |  |  |  |  |  |
| 8 | продажа товаров   и нематери-   альных активов | 11210 |  |  |  |  |  |
| 9 | предоставление услуг | 11220 |  |  |  |  |  |
| 10 | получение основной суммы долга и доходов   по выданным  займам | 11230 |  |  |  |  |  |
| 11 | привлечение займов | 11240 |  |  |  |  |  |
| 12 | из них от: |  |  |  |  |  |  |
| 13 | банков-   резидентов | 11241 |  |  | Х |  | Х |
| 14 | банков-   нерезидентов | 11242 |  | Х |  | Х |  |
| 15 | операции с ценными   бумагами,   векселями и взносы,   обеспечивающие участие в капитале | 11250 |  |  |  |  |  |
| 16 | из них: |  |  |  |  |  |  |
| 17 | акции, взносы участников и другие инструменты, обеспечивающие участие в ка-   питале рези-   дентов, паи инвестиционных фондов резидентов | 11251 |  |  |  |  |  |
| 18 | акции, взносы участников и другие инструменты, обеспечивающие участие в капитале   нерезидентов,  паи инвестици-   онных фондов нерезидентов | 11252 |  |  |  |  |  |
| 19 | государственные   долговые ценные бумаги Республики Казахстан | 11253 |  |  |  |  |  |
| 20 | долговые ценные бумаги и векселя, выпущенные другими резидентами | 11254 |  |  |  |  |  |
| 21 | долговые ценные   бумаги и векселя, выпущенные нерезидентами | 11255 |  |  |  |  |  |
| 22 | прочие переводы денег | 11260 |  |  |  |  |  |
| 23 | Переводы без открытия банковского счета | 12000 |  |  |  |  |  |
| 24 | Переводы клиентами денег   со своих   банковских   счетов | 13000 |  |  | Х | Х |  |
| 25 | из них открытых в: |  |  |  |  |  |  |
| 26 | банках-   резидентах | 13001 |  |  | Х | Х |  |
| 27 | банках-   нерезидентах | 13002 |  |  | Х | Х |  |
| 28 | Покупка иностранной валюты за тенге | 14000 |  |  |  |  |  |
| 29 | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 30 | физическими лицами, включая   зарегистриро-   ванных в   качестве хозяйствующих субъектов без образования юридического лица | 14100 |  |  |  |  |  |
| 31 | юридическими лицами | 14200 |  |  |  |  |  |
| 32 | Зачисление наличной иностранной валюты на свои банковские счета | 15000 |  |  | Х | Х |  |
| 33 | из них: |  |  |  |  |  |  |
| 34 | физическими лицами, включая   зарегистриро-   ванных в качестве хозяйствующих субъектов без образования юридического лица | 15100 |  |  | Х | Х |  |
| 35 | юридическими лицами | 15200 |  |  | Х | Х |  |
| 36 | Раздел 2. Снятие и/или перевод иностранной валюты клиентами | | | | | | |
| 37 | Всего | 20000 |  |  |  |  |  |
| 38 | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 39 | Платежи и пе-   реводы денег   контрпартнерам   с банковских   счетов: | 21000 |  |  |  |  |  |
| 40 | физических лиц,   включая   зарегистриро-   ванных в качестве хозяйствующих субъектов без образования юридического лица | 21100 |  |  |  |  |  |
| 41 | юридических лиц | 21200 |  |  |  |  |  |
| 42 | в том числе по операциям: |  |  |  |  |  |  |
| 43 | покупка товаров   и нематери-   альных активов | 21210 |  |  |  |  |  |
| 44 | получение услуг | 21220 |  |  |  |  |  |
| 45 | выдача займов | 21230 |  |  |  |  |  |
| 46 | выполнение обязательств по займам | 21240 |  |  |  |  |  |
| 47 | из них по привлеченным от: |  |  |  |  |  |  |
| 48 | банков-   резидентов | 21241 |  |  | Х |  | Х |
| 49 | банков-   нерезидентов | 21242 |  | Х |  | Х |  |
| 50 | операции с ценными бумагами, векселями и взносы, обеспечивающие участие в капитале | 21250 |  |  |  |  |  |
| 51 | из них: |  |  |  |  |  |  |
| 52 | акции, взносы участников и другие инструменты, обеспечивающие участие в капитале резидентов, паи   инвестиционных фондов резидентов | 21251 |  |  |  |  |  |
| 53 | акции, взносы участников и другие инструменты, обеспечивающие участие в капитале  нерезидентов,  паи инвести-   ционных фондов нерезидентов | 21252 |  |  |  |  |  |
| 54 | государственные   долговые ценные бумаги Республики Казахстан | 21253 |  |  |  |  |  |
| 55 | долговые ценные   бумаги и   векселя, выпущенные другими резидентами | 21254 |  |  |  |  |  |
| 56 | долговые ценные бумаги, выпущенные нерезидентами | 21255 |  |  |  |  |  |
| 57 | прочие переводы денег | 21260 |  |  |  |  |  |
| 58 | Переводы без открытия банковского счета | 22000 |  |  |  |  |  |
| 59 | Переводы клиентами денег на свои банковские   счета | 23000 |  |  | Х | Х |  |
| 60 | из них открытых в: |  |  |  |  |  |  |
| 61 | банках-   резидентах | 23001 |  |  | Х | Х |  |
| 62 | банках-   нерезидентах | 23002 |  |  | Х | Х |  |
| 63 | Продажа иностранной валюты за тенге | 24000 |  |  |  |  |  |
| 64 | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 65 | физическими лицами, включая   зарегистриро-   ванных в качестве хозяйствующих субъектов без образования юридического лица | 24100 |  |  |  |  |  |
| 66 | юридическими лицами | 24200 |  |  |  |  |  |
| 67 | Снятие наличной   иностранной валюты со своих   банковских счетов | 25000 |  |  |  |  |  |
| 68 | из них: |  |  |  |  |  |  |
| 69 | физическими лицами, включая   зарегистриро-   ванных в качестве хозяйствующих субъектов без образования юридического лица | 25100 |  |  | Х | Х |  |
| 70 | юридическими лицами | 25200 |  |  | Х | Х |  |

      Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   
                        (фамилия, имя, отчество)   
      Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   
                          (фамилия, имя, отчество)

**Указания по заполнению Приложения 1**

      Форма 1 "Сводный отчет о движении денег в иностранной валюте по банковским счетам клиентов и переводам без открытия банковского счета" (далее - Форма 1) заполняется в разрезе источников поступления и направлений использования иностранной валюты.

      Форма 1 состоит из двух разделов: Раздел 1 - Поступление иностранной валюты в пользу клиентов, Раздел 2 - Снятие и/или перевод иностранной валюты клиентами.

      Форма 1 заполняется в тысячах тенге. При заполнении Формы 1 необходимо использовать курс обмена валют, принятый в целях бухгалтерского учета, на дату совершения операции.   
      При заполнении Формы 1 необходимо обеспечить выполнение следующих условий:  
      графа 1 по всем строкам равна сумме граф 2, 3, 4, 5;  
      строка с кодом 10000 = строка с кодом 11000 + строка с кодом 12000 + строка с кодом 13000 + строка с кодом 14000 + строка с кодом 15000;  
      строка с кодом 11000 = строка с кодом 11100 + строка с кодом 11200;  
      строка с кодом 11200 = строка с кодом 11210 + строка с кодом 11220 + строка с кодом 11230 + строка с кодом 11240 + строка с кодом 11250 + строка с кодом 11260;  
      строка с кодом 11240 >= строка с кодом 11241 + строка с кодом 11242;  
      в строке с кодом 11241 займы, привлеченные от банков-резидентов, включают также займы, привлеченные клиентами от банка, предоставляющего отчет;  
      строка с кодом 11250 >= строка с кодом 11251 + строка с кодом 11252 + строка с кодом 11253 + строка с кодом 11254 + строка с кодом 11255;  
      строка с кодом 13000 = строка с кодом 13001 + строка с кодом 13002;  
      в строке с кодом 13001 переводы клиентами денег со своих банковских счетов, открытых в банках-резидентах, включают также переводы клиентами денег с банковского счета, открытого в банке, предоставляющем отчет (внутрибанковские переводы);  
      строка с кодом 14000 = строка с кодом 14100 + строка с кодом 14200;  
      строка с кодом 15000 = строка с кодом 15100 + строка с кодом 15200;  
      строка с кодом 20000 = строка с кодом 21000 + строка с кодом 22000 + строка с кодом 23000 + строка с кодом 24000 + строка с кодом 25000;  
      строка с кодом 21000 = строка с кодом 21100 + строка с кодом 21200;  
      строка с кодом 21200 = строка с кодом 21210 + строка с кодом 21220 + строка с кодом 21230 + строка с кодом 21240 + строка с кодом 21250 + строка с кодом 21260;  
      строка с кодом 21240 >= строка с кодом 21241 + строка с кодом 21242;  
      в строке с кодом 21241 операции по выполнению обязательств по займам, привлеченным клиентами от банков-резидентов, включают также операции по выполнению обязательств по займам, привлеченным клиентами от банка, предоставляющего отчет;  
      строка с кодом 21250 >= строка с кодом 21251 + строка с кодом 21252 + строка с кодом 21253 + строка с кодом 21254 + строка с кодом 21255;  
      строка с кодом 23000 = строка с кодом 23001 + строка с кодом 23002;  
      в строке с кодом 23001 переводы клиентами денег на свои банковские счета, открытые в банках-резидентах включают также переводы клиентами денег на свои банковские счета, открытые в банке, предоставляющем отчет (внутрибанковские переводы);  
      строка с кодом 24000 = строка с кодом 24100 + строка с кодом 24200;  
      строка с кодом 25000 = строка с кодом 25100 + строка с кодом 25200.

Приложение 2            
к Инструкции о перечне,       
формах и сроках представления    
уполномоченными банками       
отчетности по источникам      
спроса и предложения на      
внутреннем валютном рынке

**Форма 2. Отчет о покупке/продаже иностранной**   
**валюты банком и его клиентами**

      Сноска. Приложение 2 с изменениями, внесенными постановлением Правления Национального Банка РК от 26.07.2010 № 64 (вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_200\_ года   
(наименование уполномоченного банка)            (месяц)

**Раздел 1. Операции банка**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Наименование показателя | Код   строки | Всего   (тысяч   тенге) | из них по видам валют (тысяч единиц иностранной валюты) | | |
| USD | EUR | RUR |
| А | Б | В | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Покупка иностранной валюты банком | 110000 |  |  |  |  |
| 2 | в том числе: |  |  |  |  |  |
| 3 | у клиентов банка | 110001 |  |  |  |  |
| 4 | на Казахстан-   ской фондовой   бирже | 110002 |  |  |  |  |
| 4-1 | на  межбанковском  рынке | 110003 |  |  |  |  |
| 4-2 | у населения  через обменные  пункты | 110004 |  |  |  |  |
| 5 | Продажа иностранной валюты банком | 120000 |  |  |  |  |
| 6 | в том числе: |  |  |  |  |  |
| 7 | клиентам банка | 120001 |  |  |  |  |
| 8 | на Казахстанской фондовой бирже | 120002 |  |  |  |  |
| 9 | на  межбанковском  рынке | 120003 |  |  |  |  |
| 10 | населению через  обменные пункты | 120004 |  |  |  |  |

**Раздел 2. Операции клиентов банка**

                                                     тысяч тенге

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Наименование   показателя | Код   строки | Всего | в том числе | | | |
| за тенге | | за другую   иностранную   валюту | |
| клиентами банка | | | |
| рези-   ден-   тами | нере-   зи-   ден-   тами | рези-   ден-   тами | нере-   зи-   ден-   тами |
| А | Б | В | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Покупка иностранной валюты клиентами банка | 210000 |  |  |  |  |  |
| 2 | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 3 | физическими лицами, включая зарегистрированных в качестве хозяйствующих субъектов без образования юридического лица | 211000 |  |  |  |  |  |
| 4 | из них зачислено на собственные банковские счета клиентов в иностранной валюте | 211400 |  |  |  |  |  |
| 5 | юридическими лицами | 212000 |  |  |  |  |  |
| 6 | из них зачислено на собственные банковские счета клиентов в иностранной валюте | 212400 |  |  |  |  |  |
| 7 | в том числе для целей: |  |  |  |  |  |  |
| 8 | проведения обменных операций с наличной иностранной валютой | 212409 |  |  | Х |  | Х |
| 9 | осуществления платежей и переводов денег в пользу резидентов | 212410 |  |  |  |  |  |
| 10 | в том числе по операциям: |  |  |  |  |  |  |
| 11 | покупка товаров и нематериальных активов | 212411 |  |  |  |  |  |
| 12 | получение услуг | 212412 |  |  |  |  |  |
| 13 | выдача займов | 212413 |  |  |  |  |  |
| 14 | выполнение обязательств по займам | 212414 |  |  |  |  |  |
| 15 | расчеты по операциям с ценными бумагами | 212415 |  |  |  |  |  |
| 16 | размещение на  срочных вкладах на  срок более 3  месяцев | 212416 |  |  |  |  |  |
| 17 | Прочее | 212417 |  |  |  |  |  |
| 18 | Исключена постановлением Правления Национального Банка РК от  26.07.2010 № 64 (вводится в действие по истечении четырнадцати  дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК) | | | | | | |
| 19 | осуществление платежей и переводов денег в пользу нерезидентов | 212420 |  |  |  |  |  |
| 20 | в том числе по операциям: |  |  |  |  |  |  |
| 21 | покупка товаров и нематериальных активов | 212421 |  |  |  |  |  |
| 22 | получение услуг | 212422 |  |  |  |  |  |
| 23 | выдача займов | 212423 |  |  |  |  |  |
| 24 | выполнение обязательств по займам | 212424 |  |  |  |  |  |
| 25 | расчеты по   операциям с ценными бумагами | 212425 |  |  |  |  |  |
| 26 | размещение на  срочных вкладах на  срок более 3  месяцев | 212426 |  |  |  |  |  |
| 27 | Прочее | 212427 |  |  |  |  |  |
| 28 | Исключена постановлением Правления Национального Банка РК от  26.07.2010 № 64 (вводится в действие по истечении четырнадцати  дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК) | | | | | | |
| 29 | Продажа иностранной валюты клиентами банка | 220000 |  |  |  |  |  |
| 30 | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 31 | физическими лицами, включая зарегистрированных в качестве хозяйствующих субъектов без образования юридического лица | 221000 |  |  |  |  |  |
| 32 | из них зачислено на собственные банковские счета клиентов в  национальной валюте | 221400 |  |  |  | Х | Х |
| 33 | юридическими лицами | 222000 |  |  |  |  |  |
| 34 | из них зачислено на собственные банковские счета клиентов в национальной валюте | 222400 |  |  |  | Х | Х |
| 35 | Исключена постановлением Правления Национального Банка РК от  26.07.2010 № 64 (вводится в действие по истечении четырнадцати  дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК) | | | | | | |

      Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   
                       (фамилия, имя, отчество)   
      Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   
                         (фамилия, имя, отчество)

**Указания по заполнению Приложения 2**

      Форма 2 "Отчет о покупке и продаже иностранной валюты банком и его клиентами" (далее - Форма 2) отражает объемы покупки и продажи иностранной валюты банком (Раздел 1. Операции банка) и клиентами банка (Раздел 2. Операции клиентов банка).   
      По графе 1 Раздела 1 и Раздела 2 отражаются общие объемы покупаемой или продаваемой иностранной валюты в тысячах тенге. Общие объемы включают продажу и покупку как за тенге, так и за другую иностранную валюту. При заполнении Формы 2 необходимо использовать курс обмена валют, принятый в целях бухгалтерского учета, на дату совершения операции.   
      По графам 2, 3, 4, Раздела 1 отражаются, соответственно, объемы покупаемых и продаваемых долларов США (USD), Евро (EUR) и Российских рублей (RUR), в тысячах единиц соответствующей валюты.   
      Строки с кодами 110000 и 120000 Раздела 1 включают сведения по обменным операциям с клиентами банка, населением через обменные пункты банка и операциям, совершенным на Казахстанской фондовой бирже и межбанковском рынке.   
      В Разделе 2 данные отражаются в разрезе операций покупки/продажи иностранной валюты за тенге и за другую иностранную валюту, а также операций, осуществляемых клиентами-резидентами и клиентами-нерезидентами.   
      Физические лица (население), осуществившие покупку/продажу иностранной валюты через обменные пункты банка, не относятся к клиентам банка.

      При заполнении Формы 2 необходимо обеспечить выполнение следующих условий:  
      строка с кодом 110000 = строка с кодом 110001 + строка с кодом 110002 + строка с кодом 110003 + строка с кодом 110004;  
      строка с кодом 120000 = строка с кодом 120001 + строка с кодом 120002 + строка с кодом 120003 + строка с кодом 120004;  
      графа 1 по всем строкам равна сумме граф 2, 3, 4, 5;  
      строка с кодом 210000 = строка с кодом 211000 + строка с кодом 212000;  
      строка с кодом 211000 >= строка с кодом 211400;  
      строка с кодом 212000 >= строка с кодом 212400;  
      строка с кодом 212400 = строка с кодом 212409 + строка с кодом 212410 + строка с кодом 212420;  
      строка с кодом 212410 = строка с кодом 212411 + строка с кодом 212412 + строка с кодом 212413 + строка с кодом 212414 + строка с кодом 212415 + строка с кодом 212416 + строка с кодом 212417;  
      строка с кодом 212420 = строка с кодом 212421 + строка с кодом 212422 + строка с кодом 212423 + строка с кодом 212424 + строка с кодом 212425 + строка с кодом 212426 + строка с кодом 212427;  
      строка с кодом 220000 = строка с кодом 221000 + строка с кодом 222000;  
      строка с кодом 221000 >= строка с кодом 221400;  
      строка с кодом 222000 >= строка с кодом 222400.  
      При заполнении Формы 2 необходимо обеспечить следующее согласование данных Формы 2 и Формы 1:  
      строка с кодом 211400 графа 2 Формы 2 = строка с кодом 14100 (графа 2 + графа 3) Формы 1;  
      строка с кодом 211400 графа 3 Формы 2 = строка с кодом 14100 (графа 4 + графа 5) Формы 1;  
      строка с кодом 212400 графа 2 Формы 2 = строка с кодом 14200 (графа 2 + графа 3) Формы 1;  
      строка с кодом 212400 графа 3 Формы 2 = строка с кодом 14200 (графа 4 + графа 5) Формы 1;  
      строка с кодом 221400 графа 2 Формы 2 = строка с кодом 24100 (графа 2 + графа 3) Формы 1;  
      строка с кодом 221400 графа 3 Формы 2 = строка с кодом 24100 (графа 4 + графа 5) Формы 1;  
      строка с кодом 222400 графа 2 Формы 2 = строка с кодом 24200 (графа 2 + графа 3) Формы 1;  
      строка с кодом 222400 графа 3 Формы 2 = строка с кодом 24200 (графа 4 + графа 5) Формы 1.

Приложение 3            
к Инструкции о перечне,       
формах и сроках представления    
уполномоченными банками       
отчетности по источникам      
спроса и предложения на      
внутреннем валютном рынке

**Форма 3. Отчет о движении денег на банковских**   
**счетах клиентов в иностранной валюте**

      Сноска. Приложение 3 с изменениями, внесенными постановлением Правления Национального Банка РК от 26.07.2010 № 64 (вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  за \_\_декаду\_\_\_\_\_\_\_\_\_200\_года   
(наименование уполномоченного банка)              (месяц)

                                              тысяч единиц валюты   
                                              банковского счета

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | N | Код строки | Всего | | | 1 | | | ... | | |
| Наименование   клиента |  | | |  | | |
| Бизнес-иденти-  фикационный  номер (БИН)/  Регистрацион-  ный номер  налогоплатель-  щика (РНН)  клиента |  | | |  | | |
|  | | |  | | |
| \ Валюта   \ банковского    \ счета      \       \        \   Наиме-\   нование\   пока-   \   зателя   \ | USD | EUR | RUR | USD | EUR | RUR | USD | EUR | RUR |
| А | Б | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Остаток на начало периода | 100000 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Поступление на банковские счета клиентов   в иностранной валюте, всего | 210000 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | в том числе от: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Резидентов | 211000 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | в том числе по операциям: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | продажа   товаров и   нематериальных активов | 211110 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | предоставление услуг | 211120 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | получение основной суммы   долга и   доходов по выданным   займам | 211130 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | привлечение займов | 211140 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | из них от: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | банков-   резидентов | 211141 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | банков-   нерезидентов | 211142 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | операции с ценными бумагами, векселями и взносы, обеспечивающие участие в капитале | 211150 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | резидентов | 211151 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | нерезидентов | 211152 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 | прочие переводы денег | 211160 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 | Нерезидентов | 212000 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | в том числе по операциям: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | продажа товаров и нематериальных активов | 212110 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | предоставление услуг | 212120 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 | получение основной суммы   долга и доходов по выданным займам | 212130 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22 | привлечение займов | 212140 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23 | из них от: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 24 | банков-   резидентов | 212141 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 25 | банков-   нерезидентов | 212142 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 26 | операции с ценными бумагами, векселями и взносы, обеспечивающие участие в капитале | 212150 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27 | резидентов | 212151 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 28 | нерезидентов | 212152 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 29 | прочие переводы денег | 212160 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 30 | Переводы клиентами денег со своих   банковских счетов | 210300 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 31 | из них открытых в: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 32 | банках-   резидентах | 210301 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 33 | банках-   нерезидентах | 210302 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 34 | Покупка иностранной валюты за тенге | 210400 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 35 | Зачисление наличной иностранной валюты на свои банковские счета | 210500 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 36 | Списание денег с банковских счетов клиентов в иностранной валюте, всего | 220000 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 37 | в том числе в пользу: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 38 | Резидентов | 221000 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 39 | в том числе по операциям: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 40 | покупка товаров и нематериальных активов | 221110 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 41 | получение услуг | 221120 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 42 | выдача займов | 221130 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 43 | выполнение обязательств по займам | 221140 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 44 | из них по привлеченным от: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 45 | банков-   резидентов | 221141 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 46 | банков-   нерезидентов | 221142 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 47 | операции с ценными бумагами, векселями и взносы, обеспечивающие участие в капитале | 221150 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 48 | резидентов | 221151 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 49 | нерезидентов | 221152 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 50 | прочие переводы денег | 221160 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 51 | Нерезидентов | 222000 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 52 | в том числе по операциям: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 53 | покупка товаров и нематериальных активов | 222110 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 54 | получение услуг | 222120 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 55 | выдача займов | 222130 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 56 | выполнение обязательств по займам | 222140 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 57 | из них по привлеченным от: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 58 | банков-   резидентов | 222141 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 59 | банков-   нерезидентов | 222142 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 60 | операции с ценными бумагами, векселями и взносы, обеспечивающие участие в капитале | 222150 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 61 | резидентов | 222151 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 62 | нерезидентов | 222152 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 63 | прочие переводы денег | 222160 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 64 | Переводы клиентами денег на свои банковские  счета | 220300 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 65 | из них открытых в: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 66 | банках-   резидентах | 220301 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 67 | банках-   нерезидентах | 220302 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 68 | Продажа иностранной валюты за тенге | 220400 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 69 | Списание наличной иностранной валюты со своих банковских счетов | 220500 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 70 | Остаток на конец периода | 300000 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 71 | Покупка иностранной валюты (в том числе за другую иностранную валюту), всего | 410400 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 72 | в том числе для осуществления платежей и переводов в пользу нерезидентов | 412400 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 73 | Продажа иностранной валюты (в том числе за другую иностранную валюту), всего | 420400 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 74 | Исключена постановлением Правления Национального Банка РК от  26.07.2010 № 64 (вводится в действие по истечении четырнадцати  дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК) | | | | | | | | | | |

      Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   
                       (фамилия, имя, отчество)   
      Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   
                          (фамилия, имя, отчество)

**Указания по заполнению Приложения 3**

      Форма 3 "Отчет о движении денег на банковских счетах клиентов в иностранной валюте" (далее - Форма 3) заполняется по каждому клиенту банка, входящему в перечень, устанавливаемый Национальным Банком. Форма 3 отражает общее состояние банковских счетов клиентов банка в иностранной валюте: остатки на начало и конец периода с выделением изменений за отчетный период, произошедших в результате операций. В Форме 3 отражаются остаток и движение денег по банковским счетам  клиентов банка, открытых в следующих валютах: доллары США, евро, российские рубли. Данные заполняются в тысячах единиц валюты банковского счета.   
      При заполнении Формы 3 в случае проведения банком платежа/перевода клиента в валюте, отличной от валюты банковского счета, платеж/перевод отражается с истинным назначением, а не как конвертация валюты. При отсутствии бизнес-идентификационного номера (БИН) клиента указывается регистрационный номер налогоплательщика (РНН) клиента.  
      При заполнении Формы 3 необходимо обеспечить выполнение следующих условий:  
      по всем строкам таблицы графы 1, 2, 3 должны равняться суммам значений по всем клиентам по соответствующей валюте банковского счета;  
      строка с кодом 100000 = строка с кодом 300000 за предыдущий отчетный период;  
      строка с кодом 300000 = строка с кодом 100000 + (строка с кодом 210000 – строка с кодом 210400) + строка с кодом 410400 – (строка с кодом 220000 – строка с кодом 220400) – строка с кодом 420400;  
      строка с кодом 210000 = строка с кодом 211000 + строка с кодом 212000 + строка с кодом 210300 + строка с кодом 210400 + строка с кодом 210500;  
      строка с кодом 211000 = строка с кодом 211110 + строка с кодом 211120 + строка с кодом 211130 + строка с кодом 211140 + строка с кодом 211150 + строка с кодом 211160;  
      строка с кодом 211140 >= строка с кодом 211141 + строка с кодом 211142;  
      в строке с кодом 211141 операции по привлечению займов от банков-резидентов включают также займы, привлеченные от банка, представляющего отчет;  
      строка с кодом 211150 = строка с кодом 211151 + строка с кодом 211152;  
      строка с кодом 212000 = строка с кодом 212110 + строка с кодом 212120 + строка с кодом 212130 + строка с кодом 212140 + строка с кодом 212150 + строка с кодом 212160;  
      строка с кодом 212140 >= строка с кодом 212141 + строка с кодом 212142;  
      в строке с кодом 212141 операции по привлечению займов от банков-резидентов включают также займы, привлеченные от банка, представляющего отчет;  
      строка с кодом 212150 = строка с кодом 212151 + строка с кодом 212152;  
      строка с кодом 210300 = строка с кодом 210301 + строка с кодом 210302;  
      в строке с кодом 210301 переводы клиентами денег со своих банковских счетов, открытых в банках-резидентах, включают также переводы клиентами денег с банковского счета, открытого в банке, предоставляющем отчет (внутрибанковские переводы);  
      строка с кодом 220000 = строка с кодом 221000 + строка с кодом 222000 + строка с кодом 220300 + строка с кодом 220400 + строка с кодом 220500;  
      строка с кодом 221000 = строка с кодом 221110 + строка с кодом 221120 + строка с кодом 221130 + строка с кодом 221140 + строка с кодом 221150 + строка с кодом 221160;  
      строка с кодом 221140 >= строка с кодом 221141 + строка с кодом 221142;  
      в строке с кодом 221141 операции по выполнению обязательств по займам, привлеченным от банков-резидентов, включают также операции по выполнению обязательств по займам, привлеченным от банка, представляющего отчет;  
      строка с кодом 221150 = строка с кодом 221151 + строка с кодом 221152;  
      строка с кодом 222000 = строка с кодом 222110 + строка с кодом 222120 + строка с кодом 222130 + строка с кодом 222140 + строка с кодом 222150 + строка с кодом 222160;  
      строка с кодом 222140 >= строка с кодом 222141 + строка с кодом 222142;  
      в строке с кодом 222141 операции по выполнению обязательств по займам, привлеченным от банков-резидентов, включают также операции по выполнению обязательств по займам, привлеченным от банка, представляющего отчет;  
      строка с кодом 222150 = строка с кодом 222151 + строка с кодом 222152;  
      строка с кодом 220300 = строка с кодом 220301 + строка с кодом 220302;  
      в строке с кодом 220301 переводы клиентами денег на свои банковские счета, открытые в банках-резидентах, включают также переводы клиентами денег на свой банковский счет, открытый в банке, предоставляющем отчет (внутрибанковские переводы);  
      строка с кодом 410400 >= строка с кодом 412400.

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