

**О внесении дополнений и изменений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 июня 2005 года N 224 "Об утверждении формы отчета об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня"**

***Утративший силу***

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 декабря 2007 года № 279. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 05 февраля 2008 года № 5129. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 июня 2013 года № 147

      Сноска. Постановление утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 28.06.2013 № 147 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      В целях совершенствования нормативных правовых актов, регулирующих деятельность банков второго уровня, Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство) **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

      1. Внести в постановление Правления Агентства от 25 июня 2005 года № 224 "Об утверждении формы отчета об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 3750), с дополнениями и изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства от 27 октября 2006 года № 232 "О внесении дополнений и изменений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 июня 2005 года № 224 "Об утверждении формы отчета об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4481) следующие дополнения и изменения:

      в приложении к указанному постановлению:

      в таблицах 1. "Отчет об остатках на балансовых счетах активов, обязательств и собственного капитала":

      наименование строки 1005 дополнить словами "и электронных терминалах";

      строку 1200 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1200  | Ценные бумаги, предназначенные для
торговли  |
 |

                                                            ";

      строку 1450 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1450  | Ценные бумаги, имеющиеся в наличии
для продажи   |
 |

                                                            ";

      строку 1451 исключить;

      в наименовании строк 1453, 1454, 1455, 1456, 1457:

      слова "прочим", "прочих" исключить;

      после слов "бумагам", "бумаг" дополнить словами ", имеющимся в наличии для продажи", ", имеющихся в наличии для продажи" соответственно;

      после строки 1476 дополнить строками следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1480  | Ценные бумаги, удерживаемые до
погашения  |
 |
| 1481  | Ценные бумаги, удерживаемые до
погашения  |
 |
| 1482  | Дисконт по приобретенным
ценным бумагам, удерживаемым
до погашения  |
 |
| 1483  | Премия по приобретенным ценным
бумагам, удерживаемым до
погашения  |
 |
| 1484  | Вознаграждение, начисленное
предыдущими держателями по
ценным бумагам, удерживаемым
до погашения  |
 |

                                                            ";

      после строки 1604 дополнить строкой следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1610  | Долгосрочные активы, предназначенные
для продажи  |
 |

                                                            ";

      после строки 1660 дополнить строкой следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1661  | Гудвилл  |
 |

                                                            ";

      в наименовании строк 1812, 1832 слова "услуги по реализации страховых полисов" заменить словами "агентские услуги";

      в наименовании строки 1816 слова "по выданным гарантиям" заменить словами "по операциям с гарантиями";

      в наименовании строк 1819, 1839 слова "кастодиальной деятельности" заменить словами "профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг";

      после строки 1824 дополнить строками следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1825  | Начисленные комиссионные доходы за
услуги по инкассации  |
 |
| 1826  | Начисленные комиссионные доходы за
услуги по купле-продаже
аффинированных драгоценных металлов  |
 |
| 1827  | Начисленные комиссионные доходы за
услуги по сейфовым операциям   |
 |

                                                            ";

      строку 1852 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1852  | Расчеты с профессиональными
участниками рынка ценных бумаг  |
 |

                                                            ";

      в наименовании строк 1867, 1878 слово "небанковской" заменить словом "неосновной";

      наименование строк 2034, 2036, 2038 после слов "Правительства Республики Казахстан" дополнить словами "и местных исполнительных органов Республики Казахстан";

      в наименовании строк 2035, 2037 слова "местных органов власти" заменить словами "местных исполнительных органов";

      в наименовании строк 2203, 2211, 2215, 2217, 2219, 2221, 2223 слово "клиентов" заменить словами "юридических лиц";

      в наименовании строк 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209 слова ", являющиеся объектом обязательного коллективного гарантирования (страхования) вкладов (депозитов)" исключить;

      строку 2213 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2213  | Вклад, являющийся обеспечением
обязательств физических лиц  |
 |

                                                            ";

      в наименовании строки 2730 слово "прочим" исключить;

      в наименовании строк 2812, 2832 слова "услугам по реализации страховых полисов" заменить словами "агентским услугам";

      в наименовании строк 2819, 2839 слова "кастодиальной деятельности" заменить словами "профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг";

      строку 2852 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2852  | Расчеты с профессиональными
участниками рынка ценных бумаг  |
 |

                                                            ";

      после строки 2862 дополнить строкой следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2863  | Обязательства по
привилегированным акциям  |
 |

                                                            ";

      в наименовании строки 2867 слово "небанковской" заменить словом "неосновной";

      после строки 2867 дополнить строками следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2868  | Оценочные обязательства  |
 |
| 2869  | Кредиторы по гарантиям  |
 |

                                                            ";

      строки 3002, 3026, 3051, 3052, 3053, 3581, 3582, 3585, 3586 исключить;

      строку 3599 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 3599  | Нераспределенная чистая прибыль (непокрытый убыток)  |
 |

                                                            ";

      в таблицах 2. "Отчет об остатках на балансовых счетах доходов и расходов":

      после строки 4052 дополнить строкой следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4091  | Другие доходы, связанные с
получением вознаграждения по
операциям с другими банками   |
 |

                                                            ";

      в наименовании строки 4431 слова "местных органов власти" заменить словами "местных исполнительных органов";

      в наименовании строки 4450 слова "прочим ценным бумагам" заменить словами "ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи";

      строку 4451 исключить;

      в наименовании строки 4453 слово "прочим" исключить;

      после строки 4476 дополнить строками следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4480  | Доходы, связанные с получением
вознаграждения по ценным бумагам,
удерживаемым до погашения   |
 |
| 4481  | Доходы, связанные с получением
вознаграждения по приобретенным
ценным бумагам  |
 |
| 4482  | Доходы по амортизации дисконта по
приобретенным ценным бумагам  |
 |

                                                               ";

       в наименовании строки 4602 слова "услуги по реализации страховых полисов" заменить словами "агентские услуги";

      в наименовании строки 4606 слова "по выдаче гарантий" заменить словами "по операциям с гарантиями";

      в наименовании строки 4609 слова "кастодиальной деятельности" заменить словами "профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг";

      после строки 4614 дополнить строками следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4615  | Комиссионные доходы за услуги по
инкассации  |
 |
| 4616  | Комиссионные доходы за услуги по
купле-продаже аффинированных
драгоценных металлов  |
 |
| 4617  | Комиссионные доходы за услуги по
сейфовым операциям  |
 |

                                                              ";

      в наименовании строки 4922 слово "небанковской" заменить словом "неосновной";

      строки 4940, 4941, 4942, 4943 исключить;

      после строки 4943 дополнить строками следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4950  | Доходы от восстановления резервов
(провизии)  |
 |
| 4951  | Доходы от восстановления резервов
(провизии), созданных  по вкладам,
размещенным в других банках  |
 |
| 4952  | Доходы от восстановления резервов
(провизии), созданных по займам и
финансовому лизингу, предоставленным
другим банкам  |
 |
| 4953  | Доходы от восстановления резервов
(провизии), созданных по дебиторской
задолженности, связанной с банковской
деятельностью  |
 |
| 4954  | Доходы от восстановления резервов
(провизии), созданных по ценным бумагам  |
 |
| 4955  | Доходы от восстановления резервов
(провизии), созданных  по займам и
финансовому лизингу, предоставленным
клиентам  |
 |
| 4956  | Доходы от восстановления резервов
(провизии), созданных по займам и
финансовому лизингу, предоставленным
организациям, осуществляющим отдельные
виды банковских операций  |
 |
| 4957  | Доходы от восстановления резервов
(провизии), созданных на покрытие
убытков от прочей банковской
деятельности  |
 |
| 4958  | Доходы от восстановления резервов
(провизии), созданных по условным
обязательствам  |
 |
| 4959  | Доходы от восстановления резервов
(провизии), созданных по дебиторской
задолженности, не связанной с основной
деятельностью  |
 |

                                                                  ";

      в наименовании строк 5030, 5034, 5036, 5037, 5038 слова "местных органов власти" заменить словами "местных исполнительных органов";

      в наименовании строки 5306 слова "прочим ценным бумагам" заменить словами "ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи";

      после строки 5307 дополнить строкой следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 5308  | Расходы по амортизации премии по
приобретенным ценным бумагам,
удерживаемым до погашения  |
 |

                                                                  ";

      в наименовании строки 5459 слова "связанной с небанковской" заменить словами "не связанной с основной";

      после строки 5466 дополнить строкой следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 5468  | Ассигнования по созданию оценочных
обязательств  |
 |

                                                                  ";

      в наименовании строки 5602 слова "услугам по реализации страховых полисов" заменить словами "агентским услугам";

      в наименовании строки 5609 слова "кастодиальной деятельности" заменить словами "профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг";

      после строки 5713 дополнить строкой следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 5714  | Расходы от обесценения гудвилла  |
 |

                                                                  ";

      в наименовании строки 5922 слово "небанковской" заменить словом "неосновной";

      после строки 5925 дополнить строкой следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 5926  | Расходы по привилегированным акциям  |
 |

                                                                  ";

      строки 5940, 5941, 5942, 5943 исключить;

      в таблицах 3. "Отчет об остатках на внебалансовых счетах условных и возможных требований и обязательств":

      после строки 6030 дополнить строками следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6040  | Возможные требования рамбурсирующего
банка к банку-эмитенту/другому лицу   |
 |
| 6045  | Возможные требования по рамбурсированию  |
 |

                                                                  ";

      в наименовании строк 6210, 6710 слова "(по пассивным операциям)" исключить;

      строку 6220 исключить;

      в наименовании строк 6310, 6810 слова "(по пассивным операциям)" исключить;

      строку 6320 исключить;

      после строки 6415 дополнить строками следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6998  | Позиция по сделкам с аффинированными
драгоценными металлами   |
 |
| 6999  | Позиция по сделкам с иностранной
валютой  |
 |

                                                                  ";

      строки 6498, 6499 исключить;

      после строки 6530 дополнить строками следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6540  | Возможные обязательства по
рамбурсированию  |
 |
| 6545  | Возможные обязательства
рамбурсирующего банка перед
банком-эмитентом/другим лицом  |
 |

                                                                  ";

      строки 6720, 6820 исключить;

      в таблицах 4. "Отчет об остатках на внебалансовых счетах меморандума":

      после строки 7535 дополнить строкой следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 7536  | Просроченные ипотечные займы, права
требования по которым приняты в
доверительное управление  |
 |

                                                                  ";

      после строки 7688 дополнить строками следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 7700  | Активы, принятые на кастодиальное
хранение, за исключением пенсионных
активов накопительных пенсионных фондов  |
 |
| 7701  | Ценные бумаги  |
 |
| 7702  | Вклады в других банках  |
 |
| 7703  | Аффинированные драгоценные металлы  |
 |
| 7704  | Операции "обратное РЕПО"  |
 |
| 7705  | Операции "РЕПО"  |
 |
| 7706  | Производные финансовые инструменты  |
 |
| 7707  | Инвестиции в капитал  |
 |
| 7708  | Инвестиции в здания, машины,
оборудование, транспортные и другие
основные средства  |
 |
| 7709  | Прочие активы  |
 |
| 7710  | Дивиденды  |
 |
| 7711  | Вознаграждение  |
 |
| 7712  | Вознаграждение, начисленное предыдущим
держателем по ценным бумагам  |
 |
| 7713  | Прочие требования  |
 |

         2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан, и его действие распространяется на отношения, возникшие с 1 января 2008 года.

      3. Департаменту стратегии и анализа (Дилимбетова Г.А.):

      1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) 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 довести настоящее постановление до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Национального Банка Республики Казахстан, банков второго уровня и Объединения юридических лиц "Ассоциация финансистов Казахстана".

      4. Управлению информационных технологий (Бейсенбаев А.Ж.) в срок до 1 января 2008 года обеспечить доработку Автоматизированной информационной подсистемы "Сбор и обработка отчетно-статистической информации от банков второго уровня".

      5. Службе Председателя Агентства обеспечить публикацию настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

      6. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Бахмутову Е.Л.

*Председатель*

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