

О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Национального Банка Республики Казахстан

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 августа 2015 года № 155. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 19 сентября 2015 года № 12084

В соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан» и от 19 марта 2010 года «О государственной статистике» Правление Национального Банка Республики Казахстан
П О С Т А Н О В Л Я Е Т :

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 178 «Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций и Правил их представления», зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 10117, опубликованное 19 марта 2015 года в газете «Казахстанская правда» № 52 (27928), следующие изменения и дополнения:

пункт 1 изложить в следующей редакции:
« 1 . У т в е р д и т ь :

1) перечень отчетности организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

2) форму отчета о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов, размещенных в банках второго уровня согласно приложению 2 к настоящему постановлению ;

3) форму отчета о структуре портфеля ценных бумаг согласно приложению 3 к настоящему постановлению ;

4) форму отчета о предоставленных займах согласно приложению 4 к настоящему постановлению ;

5) форму отчета о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности согласно приложению 5 к настоящему постановлению;

6) форму отчета о займах, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности согласно приложению 6 к настоящему постановлению ;

7) форму отчета о структуре инвестиций в капитал юридических лиц согласно

приложению 7 к настоящему постановлению;

8) форму отчета об операциях «РЕПО», «обратное РЕПО» согласно приложению 8 к настоящему постановлению;

9) форму отчета о вкладах и текущих, корреспондентских счетах согласно приложению 9 к настоящему постановлению;

10) форму отчета об основных источниках привлеченных денег согласно приложению 10 к настоящему постановлению;

11) форму отчета о сделках с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату согласно приложению 11 к настоящему постановлению;

11-1) форму отчета о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах юридического лица, исключительным видом деятельности которого является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, согласно приложению 11-1 к настоящему постановлению;

12) Правила представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, согласно приложению 12 к настоящему постановлению.»;

дополнить пунктом 4-1 следующего содержания:

«4-1. Юридические лица, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, представляют в территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан ежеквартально на бумажном носителе отчетность, предусмотренную подпунктом 11-1) пункта 1 настоящего постановления, не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.»;

пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. Настоящее постановление не распространяется на Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Казахстанский центр межбанковских расчетов Национального Банка Республики Казахстан», акционерное общество «Центральный депозитарий ценных бумаг», организатора торгов и организаций, осуществляющих операции по инкассации банкнот, монет и ценностей на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан.»;

приложение 1 изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

в приложении 4 «Форма отчета о предоставленных займах»: в Пояснении по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных:

пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. В Форме отражается остаток ссудной задолженности, включая займы,

вынесенные на счета просроченной задолженности (за исключением дисконта, премии, начисленного вознаграждения, положительной/отрицательной корректировки и резервов (провизий)).»;

в приложении 5 «Форма отчета о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности»:

в Пояснении по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных:

пункт 17 изложить в следующей редакции:

«17. В графах 6, 14, 22, 30, 38, 46, 54 и 62 отражается стоимость обеспечения, которая определяется в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2014 года № 256 «Об утверждении Правил определения стоимости залога и другого обеспечения», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 10350.»;

приложение 6 «Форма отчета о займах, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности» на государственном языке изложить в редакции согласно приложению 2 к настоящему постановлению, текст на русском языке приложения 6 не изменяется;

в приложении 11 «Форма отчета о сделках с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату»:

в Пояснении по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных:

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. В Форме указываются данные по сделкам, заключенным в течение отчетного месяца, а также по сделкам, действующим по состоянию на конец отчетного периода. Данные указываются в национальной валюте Республики Казахстан – тенге.»;

дополнить приложением 11-1 в редакции согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

в приложении 12:

в Правилах представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций: преамбулу изложить в следующей редакции:

«Настоящие Правила представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, разработаны в соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан», от 31 августа 1995 года

«О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан», от 23 декабря 1995 года «Об ипотеке недвижимого имущества», от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций», от 19 марта 2010 года «О государственной статистике» и определяют порядок представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, в Национальный Банк Республики Казахстан и его территориальные филиалы (далее – уполномоченный орган).»;

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, за исключением юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, представляют отчетность в уполномоченный орган в электронном формате.»;

в приложении 13:

в Перечне утративших силу постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан:

пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. Подпункты 2) и 3) пункта 1 постановления Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 декабря 2007 года № 274 «О внесении дополнений и изменений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования деятельности организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций», зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под № 5126.».

2. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 октября 2014 года № 200 «О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Национального Банка Республики Казахстан по вопросам осуществления платежей и переводов денег, порядка открытия, ведения и закрытия банковских счетов», зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 9943, опубликованное 30 декабря 2014 года в информационно-правовой системе «Әділет»), следующее изменение:

приложение 2 на государственном языке изложить в редакции согласно приложению 4 к настоящему постановлению, текст на русском языке приложения 2 не изменяется.

3. Департаменту платежного баланса, валютного регулирования и статистики (Умбеталиев М.Т.) в установленном законодательством порядке обеспечить:

1) совместно с Департаментом правового обеспечения (Досмухамбетов Н.М.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции

Республики Казахстан;

2) направление настоящего постановления на официальное опубликование в

информационно-правовой системе «Әділет» республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан» в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н ;

3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального о п у б л и к о в а н и я .

4. Департаменту международных отношений и связей с общественностью (Казыбаев А.К.) обеспечить направление настоящего постановления на официальное опубликование в периодических печатных изданиях в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики К а з а х с т а н .

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Смолякова О.А.

6. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования за исключением абзацев сорок четвертого и сорок пятого пункта 1 настоящего постановления, которые вводятся в действие с 1 июля 2015 года.

П р е д с е д а т е л ь

Национального Банка

К. Келимбетов

С О Г Л А С О В А Н О

*Председатель Комитета по статистике
Министерства национальной экономики
Республики Казахстан
А. Смаилов*

24 августа 2015 года

*П р и л о ж е н и е 1
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 21 августа 2015 года № 155*

*П р и л о ж е н и е 1
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 сентября 2014 года № 178*

Перечень отчетности организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций

1. Отчетность организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций
в к л ю ч а е т в с е б я :

1) отчет о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов,
размещенных в банках второго уровня;

2) отчет о структуре портфеля ценных бумаг;

3) отчет о предоставленных займах;

4) отчет о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий),
сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой
о т ч е т н о с т и ;

5) отчет о займах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по
основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере
резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами
ф и н а н с о в о й о т ч е т н о с т и ;

6) отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц;

7) отчет об операциях «РЕПО», «обратное РЕПО»;

8) отчет о вкладах и текущих, корреспондентских счетах;

9) отчет об основных источниках привлеченных денег;

10) отчет о сделках с лицами, связанными с организацией, осуществляющей
отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, заключенных в течение
отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату;

11) отчет о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах
юридического лица, исключительным видом деятельности которого является
организация обменных операций с наличной иностранной валютой.

П р и л о ж е н и е 3
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 21 августа 2015 года № 155

П р и л о ж е н и е 11 - 1
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 сентября 2014 года № 178

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах юридического лица, исключительным видом деятельности которого является организация обменных операций с наличной иностранной валютой

Отчетный период: _____ квартал 20__ года

И н д е к с : Ф 1 - У О

Периодичность: ежеквартальная

Представляет: юридическое лицо, исключительным видом деятельности которого является организация обменных операций с наличной иностранной валютой (далее – уполномоченная организация)

Куда представляется форма: территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан

Срок представления: не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма

полное наименование уполномоченной организации, БИН

Таблица 1. Структура активов, обязательств и капитала

(в тысячах тенге)

активы	код строки	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода
Активы			
Денежные средства в кассе	01		
Денежные средства на счетах в банках второго уровня и Национальном операторе почты	02		
Основные средства	03		
Нематериальные активы	04		
Прочие активы	05		
Итого: активы	06		
Обязательство и капитал			
Обязательства			
Налоговые обязательства	07		
Краткосрочные финансовые обязательства	08		
Долгосрочные финансовые обязательства	09		
Прочие обязательства	10		
Итого: обязательства	11		
Собственный капитал			
Уставный капитал	12		
Прочий капитал	13		
Итого: капитал	14		
Итого: капитал и обязательства	15		

Таблица 2. Доходы и расходы

(в тысячах тенге)

наименование показателей	код строки	за отчетный период
Доходы		
Доходы от осуществления деятельности по организации обменных операций с наличной иностранной валютой	01	
Доходы от курсовой разницы	02	
Прочие доходы	03	
Итого: доходов	04	
Расходы		
Расходы от осуществления деятельности по организации обменных операций с наличной иностранной валютой	05	
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по полученным займам	06	
Расходы по аренде	07	
Расходы по сопровождению программного обеспечения и автоматизированных систем учета и отчетности и обслуживанию технических средств	08	
Расходы по вознаграждениям и другим выплатам работникам	09	
Расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	10	
Расходы по курсовой разнице	11	
Прочие расходы	12	
Итого: расходов	13	
Прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога	14	
Расходы по уплате корпоративного подоходного налога	15	
Итого: чистая прибыль (убыток) за период	16	

С п р а в о ч н о :

Численность работников (по состоянию на конец отчетного периода) – _____
ч е л о в е к

Категория субъекта частного предпринимательства – _____

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

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

Г л а в н ы й

б у х г а л т е р

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

И с п о л н и т е л ь

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

Дата подписания отчета «_____» _____ 20____ года
Место для печати (при наличии)

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

Отчет о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах юридического лица, исключительным видом деятельности которого является организация обменных операций с наличной иностранной валютой

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах юридического лица, исключительным видом деятельности которого является организация обменных операций с наличной иностранной валютой» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций».

3. Форма составляется уполномоченными организациями ежеквартально.

4. Данные в Форме заполняются по состоянию на конец отчетного периода в
национальной валюте.

5. Форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению Формы

По таблице 1

6. В целях формирования отчетности активы и обязательства в иностранной валюте указываются в пересчете по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, предусмотренном в постановлении Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 января 2013 года № 15 и приказе Министра финансов Республики Казахстан от 22 февраля 2013 года № 99 «Об установлении порядка определения и применения рыночного курса обмена валют», зарегистрированных в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8378.

7. В строке с кодом 03 в качестве основных средств учитываются активы, имеющие

материально-вещественную форму, включая недвижимость (земля, здания, сооружения и другие объекты, связанные с землей), машины и оборудование.

8. В строке с кодом 04 помимо иных нематериальных активов учитывается программное обеспечение, используемое для ведения учета проводимых обменных операций в электронном виде, или компьютерная система.

9. При заполнении строки с кодом 08 учитываются финансовые обязательства со сроком исполнения до 1 года (включительно).

10. При заполнении строки с кодом 09 учитываются финансовые обязательства со сроком исполнения более 1 года.

По таблице 2

11. В строке с кодом 03 к прочим доходам относятся доходы от выбытия основных средств и нематериальных активов, доходы по вознаграждениям от размещенных в к л а д о в и п р о ч и е .

12. В строке с кодом 08 указываются расходы по сопровождению программного обеспечения, используемого для ведения учета проводимых обменных операций в электронном виде, или компьютерной системы, обслуживанию технических средств пожарной, охранной, тревожной сигнализаций и прочие.

13. При заполнении строки с кодом 09 учитываются заработная плата, оплачиваемый отпуск, командировочные расходы и другие выплаты работникам.

14. Выплаты в пользу учредителей учитываются в строке с кодом 12.

15. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.