

**Об утверждении Правил представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан**

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 сентября 2020 года № 107. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 25 сентября 2020 года № 21278.

      Примечание ИЗПИ!

Настоящее постановление вводится в действие с 16 декабря 2020 года.

      В соответствии с подпунктом 63) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан", подпунктами 1) и 3-4) пункта 6 статьи 20 Закона Республики Казахстан "О бухгалтерском учете и финансовой отчетности", подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан "О государственной статистике" Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

      Сноска. Преамбула - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие c 01.01.2023).

      1. Утвердить прилагаемые Правила представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан.

      2. Департаменту бухгалтерского учета в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

      1) совместно с Юридическим департаментом 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 сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктом 2) настоящего пункта и пунктом 3 настоящего постановления.

      3. Департаменту информации и коммуникаций – пресс-службе Национального Банка обеспечить в течение десяти календарных дней после государственной регистрации настоящего постановления направление его копии на официальное опубликование в периодические печатные издания.

      4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Баймагамбетова А.М.

      5. Настоящее постановление вводится в действие с 16 декабря 2020 года и подлежит официальному опубликованию.

|  |  |
| --- | --- |
| *Председатель Национального Банка*  *Республики Казахстан* | *Е. Досаев* |

      СОГЛАСОВАНО

Агентство Республики Казахстан

по регулированию и развитию

финансового рынка

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ 2020 года

      СОГЛАСОВАНО

Комитет по статистике

Министерства национальной

экономики Республики Казахстан

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ 2020 года

|  |  |
| --- | --- |
|  | Утверждены  постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 сентября 2020 года № 107 |

**Правила представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящие Правила представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций - нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 63) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан", подпунктом 3-4) пункта 6 статьи 20 Закона Республики Казахстан "О бухгалтерском учете и финансовой отчетности", подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан "О государственной статистике и определяют порядок представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров - нерезидентов Республики Казахстан (далее – филиалы), включая формы, перечень, периодичность и сроки ее представления.

      Сноска. Пункт 1 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие c 01.01.2023).

      2. В отчетности по данным бухгалтерского учета сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

      3. Отчетность по данным бухгалтерского учета представляется в электронном формате.

      4. Отчетность по данным бухгалтерского учета на бумажном носителе подписывается руководителем филиала или лицом, исполняющим его обязанности, главным бухгалтером, исполнителем и хранится у филиала. По требованию уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций филиал не позднее 2 (двух) рабочих дней со дня получения запроса представляет отчетность по данным бухгалтерского учета на бумажном носителе, которая не содержит исправлений и подчисток.

      5. Отчетность по данным бухгалтерского учета, представленная в электронном формате, соответствует отчетности по данным бухгалтерского учета на бумажном носителе. Идентичность данных, представляемых в электронном формате, данным на бумажном носителе, обеспечивается руководителем филиала или лицом, исполняющим его обязанности.

      В годовой отчетности по данным бухгалтерского учета на бумажном носителе допускается наличие 2 (двух) или более сравнительных периодов.

      6. В случае выявления ошибок в ранее представленной в Национальный Банк Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) отчетности по данным бухгалтерского учета филиал обеспечивает исправление ошибок путем осуществления следующих мероприятий в указанной последовательности:

      1) исправляет обнаруженную ошибку путем осуществления бухгалтерской записи и ретроспективной корректировки в отчетности по данным бухгалтерского учета того отчетного периода, в котором была осуществлена исправительная бухгалтерская запись;

      2) направляет в Национальный Банк письменное уведомление с указанием описания выявленной ошибки в ранее представленной отчетности по данным бухгалтерского учета.

      7. Филиалы представляют в Национальный Банк совместно с ежемесячной, ежеквартальной и ежегодной отчетностью по данным бухгалтерского учета пояснительную записку в электронном формате, в которой раскрываются детализация и расшифровка счетов по статьям отчета об активах и обязательствах "прочие активы" и "прочие обязательства", а также по статьям отчета о доходах и расходах "прочие доходы" и "прочие расходы".

      Филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан дополнительно представляют в пояснительной записке детализацию статей "процентные доходы" и "процентные расходы" отчета о доходах и расходах и отчета о движении денежных средств.

      8. Отчеты о движении денежных средств составляются в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности по прямому методу.

**Глава 2. Представление годовой отчетности по данным бухгалтерского учета**

      9. Филиалы ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом, представляют в Национальный Банк в электронном формате годовую отчетность по данным бухгалтерского учета, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, по следующим формам:

      1) отчет об активах и обязательствах по форме согласно приложению 1 к Правилам;

      2) отчет о доходах и расходах по форме согласно приложению 2 к Правилам;

      3) отчет о движении денежных средств по форме согласно приложению 3 к Правилам.

      Дополнительно филиалы страховых организаций-нерезидентов Республики Казахстан, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях, представляют в Национальный Банк ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом, отчет по активам инвестиционного фонда (клиентов) по форме согласно приложению 4 к Правилам и отчет о доходах и расходах по активам инвестиционного фонда (клиентов) по форме согласно приложению 5 к Правилам.

**Глава 3. Представление ежеквартальной и ежемесячной отчетностей по данным бухгалтерского учета**

      10. В Национальный Банк ежеквартальную отчетность по данным бухгалтерского учета:

      1) филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан представляют не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней, следующих за отчетным кварталом, по следующим формам:

      отчет об активах и обязательствах по форме согласно приложению 1 к Правилам;

      отчет о доходах и расходах по форме согласно приложению 2 к Правилам;

      отчет о движении денежных средств по форме согласно приложению 3 к Правилам;

      2) филиалы страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан представляют не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, по следующим формам:

      отчет о движении денежных средств по форме согласно приложению 3 к Правилам;

      отчет об активах и обязательствах по форме согласно приложению 6 к Правилам;

      отчет о доходах и расходах по формам согласно приложению 7 к Правилам.

      11. В Национальный Банк ежемесячную отчетность по данным бухгалтерского учета:

      1) филиалы страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан представляют не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, по следующим формам:

      отчет о движении денежных средств по форме согласно приложению 3 к Правилам;

      отчет об активах и обязательствах по форме согласно приложению 8 к Правилам;

      отчет о доходах и расходах по форме согласно приложению 9 к Правилам;

      2) филиалы страховых организаций-нерезидентов Республики Казахстан, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях, представляют не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, по следующим формам:

      отчет по активам инвестиционного фонда (клиентов) по форме согласно приложению 4 к Правилам;

      отчет о доходах и расходах по активам инвестиционного фонда (клиентов) по форме согласно приложению 5 к Правилам.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 1 к Правилам представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров – нерезидентов Республики Казахстан |

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

      Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

      Форма административных данных размещена на официальном интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

**Отчет об активах и обязательствах**

      Сноска. Приложение 1 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие c 01.01.2023).

      Индекс формы административных данных: Ф1-ФН.

      Периодичность: ежеквартальная/ежегодная.

      Отчетный период: по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_года.

      Круг лиц, представляющих информацию: филиалы банков - нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых (перестраховочных) организаций - нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых брокеров - нерезидентов Республики Казахстан.

      Срок представления:

      1) филиалы банков - нерезидентов Республики Казахстан:

      ежеквартально не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней, следующих за отчетным кварталом;

      ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом;

      2) филиалы страховых (перестраховочных) организаций - нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых брокеров - нерезидентов Республики Казахстан – ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Форма (в тысячах тенге) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статьи | На конец отчетного периода | | | На конец предыдущего года |
| 1 | 2 | | | 3 |
| Активы, принятые в качестве резерва |  | | |  |
| … |  | | |  |
| … |  | | |  |
| Итого активы |  | | |  |
| … |  | | |  |
| … |  | | |  |
| Итого обязательства |  | | |  |
| Счет головного офиса |  | | |  |
| … |  | | |  |
| Резервы |  | | |  |
| … |  | | |  |
| Результаты деятельности филиала |  | | |  |
| ... |  | | |  |
| Итого обязательства, счет головного офиса, резервы и результаты деятельности филиала |  | | |  |
| Наименование \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | Адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| Телефон \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | |
| Адрес электронной почты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | |
| Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| фамилия, имя и отчество (при его наличии) | | подпись, телефон | | |
| Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| фамилия, имя, отчество (при его наличии) | | подпись | дата | |
| Руководитель или лицо, исполняющее его  обязанности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| фамилия, имя и отчество (при его наличии) | | подпись | | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об активах и обязательствах" |

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**  
**"Отчет об активах и обязательствах"**  
**(индекс – Ф1-ФН, периодичность: ежеквартальная/ежегодная)**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об активах и обязательствах" (далее – форма).

      2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан".

      3. Форма представляется ежеквартально и ежегодно филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, ежегодно филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан по состоянию на конец отчетного периода.

      4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

      5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

**Глава 2. Заполнение формы**

      6. При заполнении графы 1 наименования статей заполняются произвольно, исходя из операций филиала банка - нерезидента Республики Казахстан, филиала страховой (перестраховочной) организации - нерезидента Республики Казахстан, филиала страхового брокера-нерезидента Республики Казахстан.

      7. В графе 2 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

      8. В графе 3 указываются данные на конец предыдущего года.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 2 к Правилам представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров – нерезидентов Республики Казахстан |

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

      Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

      Форма административных данных размещена на официальном интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

**Отчет о доходах и расходах**

      Сноска. Приложение 2 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие c 01.01.2023).

      Индекс формы административных данных: Ф2-ФН.

      Периодичность: ежеквартальная/ежегодная.

      Отчетный период: по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_года.

      Круг лиц, представляющих информацию: филиалы банков - нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых (перестраховочных) организаций - нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан.

      Срок представления:

      1) филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан:

      ежеквартально не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней, следующих за отчетным кварталом;

      ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом;

      2) филиалы страховых (перестраховочных) организаций - нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых брокеров - нерезидентов Республики Казахстан – ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Форма (в тысячах тенге) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование статьи | За период с начала текущего года (с нарастающим итогом) | За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом) |
| 1 | 2 | 3 |
| ... |  |  |
| ... |  |  |
| ... |  |  |
| ... |  |  |
| Итого доходов |  |  |
| ... |  |  |
| ... |  |  |
| ... |  |  |
| ... |  |  |
| Итого расходов |  |  |
| Чистый доход (расход) до уплаты корпоративного подоходного налога |  |  |
| Корпоративный подоходный налог |  |  |
| ... |  |  |
| Итого чистый доход (расход) за период |  |  |
| Наименование\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Адрес\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| Телефон \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| Адрес электронной почты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| Исполнитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| фамилия, имя и отчество (при его наличии) | подпись, телефон | |
| Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| фамилия, имя, отчество (при его наличии) | подпись | дата |
| Руководитель или лицо, исполняющее его  обязанности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| фамилия, имя и отчество (при его наличии) | подпись | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о доходах и расходах" |

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**  
**"Отчет о доходах и расходах"**  
**(индекс – Ф2-ФН, периодичность: ежеквартальная/ежегодная)**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о доходах и расходах" (далее – форма).

      2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан".

      3. Форма представляется ежеквартально и ежегодно филиалами банков - нерезидентов Республики Казахстан, ежегодно филиалами страховых (перестраховочных) организаций - нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров - нерезидентов Республики Казахстан по состоянию на конец отчетного периода.

      4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

      5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

**Глава 2. Заполнение формы**

      6. При заполнении графы 1 наименования статей заполняются произвольно, исходя из операций филиала банка - нерезидента Республики Казахстан, филиала страховой (перестраховочной) организации - нерезидента Республики Казахстан, филиала страхового брокера - нерезидента Республики Казахстан.

      7. В графе 2 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

      8. В графе 3 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 3 к Правилам представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров – нерезидентов Республики Казахстан |

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

      Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

      Форма административных данных размещена на официальном интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

**Отчет о движении денежных средств**

      Сноска. Приложение 3 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие c 01.01.2023).

      Индекс формы административных данных: Ф3-ФН.

      Периодичность: ежемесячная/ежеквартальная/ежегодная.

      Отчетный период: по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_года.

      Круг лиц, представляющих информацию: филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан.

      Срок представления:

      1) филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан:

      ежеквартально не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней, следующих за отчетным кварталом;

      ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом;

      2) филиалы страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан:

      ежемесячно не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

      ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом

      3) филиалы страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан:

      ежеквартально не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

      ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Форма (в тысячах тенге) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование статей | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
| 1 | 2 | 3 |
| … |  |  |
| Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты подоходного налога |  |  |
| … |  |  |
| Итого денежных средств от операционной деятельности |  |  |
| … |  |  |
| Чистые потоки денежных средств от инвестиционной деятельности |  |  |
| … |  |  |
| Потоки денежных средств от финансовой деятельности |  |  |
| … |  |  |
| Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец года |  |  |
| Наименование\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Адрес\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| Телефон \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| Адрес электронной почты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| Исполнитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| фамилия, имя и отчество (при его наличии) | подпись, телефон | |
| Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| фамилия, имя, отчество (при его наличии) | подпись | дата |
| Руководитель или лицо, исполняющее его  обязанности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| фамилия, имя и отчество (при его наличии) | подпись | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о движении денежных средств" |

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**  
**"Отчет о движении денежных средств"**  
**(индекс – Ф3-ФН, периодичность: ежемесячная/ежеквартальная/ежегодная)**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о движении денежных средств" (далее – форма).

      2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан".

      3. Форма представляется ежеквартально и ежегодно филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан, ежемесячно и ежегодно филиалами страховых (перестраховочных) организаций - нерезидентов Республики Казахстан по состоянию на конец отчетного периода.

      4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

      5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

**Глава 2. Заполнение формы**

      6. При заполнении графы 1 наименования статей заполняются произвольно, исходя из операций филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, филиала страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан, филиала страхового брокера - нерезидента Республики Казахстан.

      7. В графе 2 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

      8. В графе 3 указываются данные на конец аналогичного периода предыдущего года.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 4 к Правилам представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров – нерезидентов Республики Казахстан |

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

      Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

      Форма административных данных размещена на официальном интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

**Отчет по активам инвестиционного фонда (клиентов)**

      Сноска. Приложение 4 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие c 01.01.2023).

      Индекс формы административных данных: Ф1-ФСОНУИП.

      Периодичность: ежемесячная/ежегодная.

      Отчетный период: по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_года.

      Круг лиц, представляющих информацию: филиалы страховых организаций - нерезидентов Республики Казахстан, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях.

      Срок представления:

      ежемесячно не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

      ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Форма (в тысячах тенге) |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статьи | Код строки | | На конец отчетного периода | | На начало отчетного периода |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 |
| Активы |  | |  | |  |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 1 | |  | |  |
| Аффинированные драгоценные металлы | 2 | |  | |  |
| Вклады в банках | 3 | |  | |  |
| Ценные бумаги | 4 | |  | |  |
| в том числе: |  | |  | |  |
| государственные ценные бумаги Республики Казахстан | 4.1 | |  | |  |
| ценные бумаги международных финансовых организаций | 4.2 | |  | |  |
| негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов | 4.3 | |  | |  |
| ценные бумаги иностранных государств | 4.4 | |  | |  |
| негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан | 4.5 | |  | |  |
| прочие ценные бумаги | 4.6 | |  | |  |
| Депозитарные расписки | 5 | |  | |  |
| Паи паевых инвестиционных фондов | 6 | |  | |  |
| Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | 7 | |  | |  |
| Требования по операциям "обратное РЕПО" | 8 | |  | |  |
| Дебиторская задолженность | 9 | |  | |  |
| Производные финансовые инструменты | 10 | |  | |  |
| Нематериальные активы | 11 | |  | |  |
| Основные средства | 12 | |  | |  |
| в том числе: |  | |  | |  |
| земельные участки | 12.1 | |  | |  |
| здания и сооружения | 12.2 | |  | |  |
| прочие основные средства | 12.3 | |  | |  |
| Прочие активы | 13 | |  | |  |
| Итого активы | 14 | |  | |  |
| Обязательства |  | |  | |  |
| Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда | 15 | |  | |  |
| Дивиденды к выплате | 16 | |  | |  |
| Займы полученные | 17 | |  | |  |
| Производные финансовые инструменты | 18 | |  | |  |
| Кредиторская задолженность | 19 | |  | |  |
| Обязательства по операциям "РЕПО" | 20 | |  | |  |
| Прочие обязательства | 21 | |  | |  |
| Итого обязательства | 22 | |  | |  |
| Итого чистые активы | 23 | |  | |  |
| Наименование\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | Адрес\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| Телефон \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | |
| Адрес электронной почты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | |
| Исполнитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| фамилия, имя и отчество (при его наличии) | | подпись, телефон | | | |
| Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| фамилия, имя, отчество (при его наличии) | | подпись | | дата | |
| Руководитель или лицо, исполняющее его  обязанности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| фамилия, имя и отчество (при его наличии) | | подпись | | | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет по активам инвестиционного фонда (клиентов)" |

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**  
**"Отчет по активам инвестиционного фонда (клиентов)"**  
**(индекс – Ф1-ФСОНУИП, периодичность: ежемесячная/ежегодная)**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет по активам инвестиционного фонда (клиентов)" (далее – форма).

      2. Форма разработана в соответствии c подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан".

      3. Форма заполняется ежемесячно и ежегодно филиалами страховых организаций-нерезидентов Республики Казахстан, имеющих лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях, в разрезе каждого клиента по состоянию на конец отчетного периода.

      4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

      5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

**Глава 2. Заполнение формы**

      6. В графе 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

      7. В графе 4 указываются данные на начало отчетного периода.

      8. В строках с 1 по 23 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом международных стандартов финансовой отчетности.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 5 к Правилам представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров – нерезидентов Республики Казахстан |

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

      Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

      Форма административных данных размещена на официальном интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

**Отчет о доходах и расходах по активам инвестиционного фонда (клиентов)**

      Сноска. Приложение 5 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие c 01.01.2023).

      Индекс формы административных данных: Ф2-ФСОНУИП.

      Периодичность: ежемесячная/ежегодная.

      Отчетный период: по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_года.

      Круг лиц, представляющих информацию: филиалы страховых организаций-нерезидентов Республики Казахстан, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях.

      Срок представления:

      ежемесячно не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

      ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Форма (в тысячах тенге) |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статьи | Код строки | | За период с начала года по отчетную дату | | За отчетный период |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 |
| Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода | 1 | |  | |  |
| Поступления активов клиента | 2 | |  | |  |
| Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда | 3 | |  | |  |
| Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам | 4 | |  | |  |
| Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам | 5 | |  | |  |
| в том числе: |  | |  | |  |
| государственным ценным бумагам Республики Казахстан | 5.1 | |  | |  |
| ценным бумагам международных финансовых организаций | 5.2 | |  | |  |
| негосударственным ценным бумагам иностранных эмитентов | 5.3 | |  | |  |
| ценным бумагам иностранных государств | 5.4 | |  | |  |
| негосударственным ценным бумагам эмитентов Республики Казахстан | 5.5 | |  | |  |
| прочим ценным бумагам | 5.6 | |  | |  |
| Доходы по операциям "обратное РЕПО" | 6 | |  | |  |
| Доходы в виде дивидендов по акциям | 7 | |  | |  |
| Доходы от купли-продажи ценных бумаг | 8 | |  | |  |
| Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | 9 | |  | |  |
| Доходы от переоценки | 10 | |  | |  |
| в том числе: |  | |  | |  |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | 10.1 | |  | |  |
| от переоценки иностранной валюты | 10.2 | |  | |  |
| прочие доходы от переоценки | 10.3 | |  | |  |
| Доходы от купли-продажи иностранной валюты | 11 | |  | |  |
| Доходы от сдачи имущества в аренду | 12 | |  | |  |
| Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам | 13 | |  | |  |
| Прочие доходы | 14 | |  | |  |
| Итого доходов | 15 | |  | |  |
| Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда | 16 | |  | |  |
| Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда | 17 | |  | |  |
| Изъятие активов клиента | 18 | |  | |  |
| Расходы от купли-продажи ценных бумаг | 19 | |  | |  |
| Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами | 20 | |  | |  |
| Расходы от переоценки | 21 | |  | |  |
| в том числе: |  | |  | |  |
| от изменения справедливой стоимости ценных бумаг | 21.1 | |  | |  |
| от переоценки иностранной валюты | 21.2 | |  | |  |
| прочие расходы от переоценки | 21.3 | |  | |  |
| Расходы от купли-продажи иностранной валюты | 22 | |  | |  |
| Комиссионные расходы | 23 | |  | |  |
| в том числе: |  | |  | |  |
| управляющему инвестиционным портфелем | 23.1 | |  | |  |
| брокеру и дилеру | 23.2 | |  | |  |
| кастодиану и центральному депозитарию | 23.3 | |  | |  |
| прочим лицам | 23.4 | |  | |  |
| Прочие расходы | 24 | |  | |  |
| Итого расходов | 25 | |  | |  |
| Невыясненные (ошибочно зачисленные) суммы | 26 | |  | |  |
| Возврат невыясненных (ошибочно) зачисленных сумм | 27 | |  | |  |
| Чистые активы на конец периода | 28 | |  | |  |
| Изменения в чистых активах | 29 | |  | |  |
| Наименование\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | Адрес\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| Телефон \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | |
| Адрес электронной почты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | |
| Исполнитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| фамилия, имя и отчество (при его наличии) | | подпись, телефон | | | |
| Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| фамилия, имя, отчество (при его наличии) | | подпись | | дата | |
| Руководитель или лицо, исполняющее его  обязанности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| фамилия, имя и отчество (при его наличии) | | подпись | | | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о доходах и расходах по активам инвестиционного фонда (клиентов)" |

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**  
**"Отчет о доходах и расходах по активам инвестиционного фонда (клиентов)"**  
**(индекс – Ф2-ФСОНУИП, периодичность: ежемесячная/ежегодная)**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о доходах и расходах по активам инвестиционного фонда (клиентов)" (далее – форма).

      2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан".

      3. Форма заполняется ежемесячно и ежегодно филиалом страховых организаций-нерезидентов Республики Казахстан, имеющим лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющим заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях, в разрезе каждого клиента по состоянию на конец отчетного периода.

      4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

      5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

**Глава 2. Заполнение формы**

      6. В графе 3 указываются данные за период с начала года по отчетную дату, включая последний день отчетного периода.

      7. В графе 4 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

      8. В строках с 1 по 29 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом международных стандартов финансовой отчетности.

      9. В строке 1:

      в графе 3 указываются данные по состоянию на 1 января соответствующего года;

      в графе 4 указываются данные по состоянию на первое число каждого отчетного периода.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 6 к Правилам представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан |

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

      Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

      Форма административных данных размещена на официальном интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

**Отчет об активах и обязательствах**

      Сноска. Приложение 6 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие c 01.01.2023).

      Индекс формы административных данных: Ф1-ФСБН.

      Периодичность: ежеквартальная.

      Отчетный период: по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_года.

      Круг лиц, представляющих информацию: филиалы страховых брокеров - нерезидентов Республики Казахстан

      Срок представления: не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Форма (в тысячах тенге) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статьи | Код строки | На конец отчетного периода | | На конец предыдущего года |
| 1 | 2 | 3 | | 4 |
| Активы |  |  | |  |
| Активы, принятые в качестве резерва | 1 |  | |  |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 2 |  | |  |
| в том числе: |  |  | |  |
| наличные деньги в кассе | 2.1 |  | |  |
| деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций | 2.2 |  | |  |
| Страховые премии к получению (за вычетом резервов на обесценение) | 3 |  | |  |
| Дебиторская задолженность | 4 |  | |  |
| Комиссионные вознаграждения | 5 |  | |  |
| Финансовая аренда предоставленная (за вычетом резервов на обесценение) | 6 |  | |  |
| Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение) | 7 |  | |  |
| Инвестиционное имущество | 8 |  | |  |
| Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг | 9 |  | |  |
| Запасы | 10 |  | |  |
| Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи | 11 |  | |  |
| Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения) | 12 |  | |  |
| Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения) | 13 |  | |  |
| Активы в форме права пользования (за вычетом амортизации и убытков от обесценения) | 14 |  | |  |
| Расходы будущих периодов | 15 |  | |  |
| Текущий налоговый актив | 16 |  | |  |
| Отложенный налоговый актив | 17 |  | |  |
| Прочие активы | 18 |  | |  |
| Итого активы | 19 |  | |  |
| Обязательства |  |  | |  |
| Займы полученные | 20 |  | |  |
| Кредиторская задолженность | 21 |  | |  |
| Резервы | 22 |  | |  |
| Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет | 23 |  | |  |
| Отложенное налоговое обязательство | 24 |  | |  |
| Обязательства по аренде | 25 |  | |  |
| Расчеты с перестраховщиками | 26 |  | |  |
| Расчеты с посредниками по страховой (перестраховочной) деятельности | 27 |  | |  |
| Счета к уплате по договорам страхования (перестрахования) | 28 |  | |  |
| Оценочные обязательства | 29 |  | |  |
| Прочие обязательства | 30 |  | |  |
| Итого обязательства | 31 |  | |  |
| Счет головного офиса | 32 |  | |  |
| Резервы | 33 |  | |  |
| Результаты деятельности филиала страхового брокера - нерезидента Республики Казахстан | 34 |  | |  |
| Итого обязательства, счет головного офиса, резервы и результаты деятельности филиала страхового брокера - нерезидента Республики Казахстан | 35 |  | |  |
| Наименование\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Адрес\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| Телефон \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | |
| Адрес электронной почты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | |
| Исполнитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| фамилия, имя и отчество (при его наличии) | подпись, телефон | | | |
| Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| фамилия, имя, отчество (при его наличии) | подпись | | дата | |
| Руководитель или лицо, исполняющее его  обязанности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| фамилия, имя и отчество (при его наличии) | подпись | | | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об активах и обязательствах" |

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**  
**"Отчет об активах и обязательствах"**  
**(индекс – Ф1-ФСБН, периодичность: ежеквартальная)**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об активах и обязательствах" (далее – форма).

      2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан".

      3. Форма заполняется ежеквартально филиалом страхового брокера - нерезидента Республики Казахстан по состоянию на конец отчетного периода.

      4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

      5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

**Глава 2. Заполнение формы**

      6. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

      7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

      8. В строках с 1 по 35 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом международных стандартов финансовой отчетности.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 7 к Правилам представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров – нерезидентов Республики Казахстан |

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

      Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

      Форма административных данных размещена на официальном интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

**Отчет о доходах и расходах**

      Сноска. Приложение 7 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие c 01.01.2023).

      Индекс формы административных данных: Ф2-ФСБН.

      Периодичность: ежеквартальная.

      Отчетный период: по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_года.

      Круг лиц, представляющих информацию: филиалы страховых брокеров - нерезидентов Республики Казахстан

      Срок представления: не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Форма (в тысячах тенге) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статьи | Код строки | За отчетный период | За период с начала текущего года (с нарастающим итогом) | | За аналогичный период предыдущего года | | За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | | 6 |
| Доходы, связанные с получением вознаграждения | 1 |  |  | |  | |  |
| в том числе: |  |  |  | |  | |  |
| по текущим счетам | 1.1 |  |  | |  | |  |
| по размещенным вкладам | 1.2 |  |  | |  | |  |
| по предоставленной финансовой аренде | 1.3 |  |  | |  | |  |
| прочие доходы, связанные с получением вознаграждения | 1.4 |  |  | |  | |  |
| Комиссионное вознаграждение по деятельности страхового брокера | 2 |  |  | |  | |  |
| Прочие доходы от деятельности страхового брокера и иной деятельности, не связанные с получением вознаграждения | 3 |  |  | |  | |  |
| Доходы (расходы) по финансовым активам (нетто) | 4 |  |  | |  | |  |
| в том числе: |  |  |  | |  | |  |
| доходы (расходы) от купли-продажи финансовых активов (нетто) | 4.1 |  |  | |  | |  |
| доходы (расходы) от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (нетто) | 4.2 |  |  | |  | |  |
| Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто) | 5 |  |  | |  | |  |
| Доходы от восстановления резервов на возможные потери по финансовым активам | 6 |  |  | |  | |  |
| Доходы, связанные с участием в капитале других юридических лиц | 7 |  |  | |  | |  |
| Доходы от реализации активов | 8 |  |  | |  | |  |
| Прочие доходы | 9 |  |  | |  | |  |
| Итого доходов | 10 |  |  | |  | |  |
| Расходы, связанные с выплатой вознаграждения | 11 |  |  | |  | |  |
| в том числе: |  |  |  | |  | |  |
| по полученным займам | 11.1 |  |  | |  | |  |
| по обязательствам по аренде | 11.2 |  |  | |  | |  |
| прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения | 11.3 |  |  | |  | |  |
| Комиссионные расходы | 12 |  |  | |  | |  |
| в том числе: |  |  |  | |  | |  |
| вознаграждение управляющему агенту | 12.1 |  |  | |  | |  |
| по выплате комиссионного вознаграждения по деятельности страхового брокера | 12.2 |  |  | |  | |  |
| Расходы по созданию резервов на возможные потери по финансовым активам | 13 |  |  | |  | |  |
| Операционные расходы | 14 |  |  | |  | |  |
| в том числе: |  |  |  | |  | |  |
| расходы на оплату труда и командировочные | 14.1 |  |  | |  | |  |
| амортизационные отчисления и износ | 14.2 |  |  | |  | |  |
| расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога | 14.3 |  |  | |  | |  |
| расходы по операционной аренде | 14.4 |  |  | |  | |  |
| Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов | 15 |  |  | |  | |  |
| Прочие расходы | 16 |  |  | |  | |  |
| Итого расходов | 17 |  |  | |  | |  |
| Чистый доход (расход) до уплаты корпоративного подоходного налога | 18 |  |  | |  | |  |
| Корпоративный подоходный налог | 19 |  |  | |  | |  |
| Чистый доход (расход) после уплаты корпоративного подоходного налога | 20 |  |  | |  | |  |
| Итого чистый доход (расход) за период | 21 |  |  | |  | |  |
| Наименование\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | Адрес\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| Телефон \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | |
| Адрес электронной почты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | |
| Исполнитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| фамилия, имя и отчество (при его наличии) | | | | подпись, телефон | | | |
| Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| фамилия, имя, отчество (при его наличии) | | | | подпись | | дата | |
| Руководитель или лицо, исполняющее его  обязанности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| фамилия, имя и отчество (при его наличии) | | | | подпись | | | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о доходах и расходах" |

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**  
**"Отчет о доходах и расходах"**  
**(индекс – Ф2-ФСБН, периодичность: ежеквартальная)**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о доходах и расходах" (далее – форма).

      2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан".

      3. Форма заполняется ежеквартально филиалом страхового брокера-нерезидента Республики Казахстан по состоянию на конец отчетного периода.

      4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

      5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

**Глава 2. Заполнение формы**

      6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

      7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

      8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

      9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

      10. В строках с 1 по 21 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом международных стандартов финансовой отчетности.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 8 к Правилам представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан |

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

      Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

      Форма административных данных размещена на официальном интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

**Отчет об активах и обязательствах**

      Сноска. Приложение 8 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие c 01.01.2023).

      Индекс формы административных данных: Ф1-ФСОН.

      Периодичность: ежемесячная.

      Отчетный период: по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_года.

      Круг лиц, представляющих информацию: филиалы страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан.

      Срок представления: не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Форма (в тысячах тенге) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование статьи | Код строки | На конец отчетного периода | На конец предыдущего года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Активы |  |  |  |
| Активы, принятые в качестве резерва | 1 |  |  |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 2 |  |  |
| Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение) | 3 |  |  |
| Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 4 |  |  |
| Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение) | 5 |  |  |
| Операции "обратное РЕПО" | 6 |  |  |
| Аффинированные драгоценные металлы | 7 |  |  |
| Производные финансовые инструменты | 8 |  |  |
| Активы перестрахования по незаработанным премиям (за вычетом резервов на обесценение) | 9 |  |  |
| Активы перестрахования по произошедшим, но незаявленным убыткам (за вычетом резервов на обесценение) | 10 |  |  |
| Активы перестрахования по непроизошедшим убыткам по договорам страхования (перестрахования) жизни (за вычетом резервов на обесценение) | 11 |  |  |
| Активы перестрахования по непроизошедшим убыткам по договорам аннуитета (за вычетом резервов на обесценение) | 12 |  |  |
| Активы перестрахования по заявленным, но неурегулированным убыткам (за вычетом резервов на обесценение) | 13 |  |  |
| Страховые премии к получению от страхователей (перестрахователей) и посредников (за вычетом резервов на обесценение) | 14 |  |  |
| Начисленные комиссионные доходы по перестрахованию | 15 |  |  |
| Дебиторская задолженность по страхованию и перестрахованию (за вычетом резервов на обесценение) | 16 |  |  |
| Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение) | 17 |  |  |
| Займы, предоставленные страхователям (за вычетом резервов на обесценение) | 18 |  |  |
| Расходы будущих периодов | 19 |  |  |
| Текущий налоговый актив | 20 |  |  |
| Отложенный налоговый актив | 21 |  |  |
| Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение) | 22 |  |  |
| Инвестиции в капитал других юридических лиц | 23 |  |  |
| Запасы | 24 |  |  |
| Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения) | 25 |  |  |
| Активы в форме права пользования (за вычетом амортизации и убытков от обесценения) | 26 |  |  |
| Инвестиционное имущество | 27 |  |  |
| Долгосрочные активы, предназначенные для продажи | 28 |  |  |
| Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения) | 29 |  |  |
| Прочие активы | 30 |  |  |
| Итого активы | 31 |  |  |
| Обязательства |  |  |  |
| Резерв незаработанной премии | 32 |  |  |
| Резерв непроизошедших убытков по договорам страхования (перестрахования) жизни | 33 |  |  |
| Резерв непроизошедших убытков по договорам аннуитета | 34 |  |  |
| Резерв произошедших, но незаявленных убытков | 35 |  |  |
| Резерв заявленных, но неурегулированных убытков | 36 |  |  |
| Займы полученные | 37 |  |  |
| Расчеты с перестраховщиками | 38 |  |  |
| Расчеты с посредниками по страховой (перестраховочной) деятельности | 39 |  |  |
| Счета к уплате по договорам страхования (перестрахования) | 40 |  |  |
| Прочая кредиторская задолженность | 41 |  |  |
| Оценочные обязательства | 42 |  |  |
| Обязательства по аренде | 43 |  |  |
| Операции "РЕПО" | 44 |  |  |
| Производные финансовые инструменты | 45 |  |  |
| Доходы будущих периодов | 46 |  |  |
| Обязательство по налогам и другим обязательным платежам в бюджет | 47 |  |  |
| Отложенное налоговое обязательство | 48 |  |  |
| Прочие обязательства | 49 |  |  |
| Итого обязательства | 50 |  |  |
| Счет головного офиса | 51 |  |  |
| Резервы | 52 |  |  |
| в том числе: |  |  |  |
| Резерв непредвиденных рисков | 52.1 |  |  |
| Стабилизационный резерв | 52.2 |  |  |
| Резерв переоценки ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи | 52.3 |  |  |
| Прочие резервы | 52.4 |  |  |
| Результаты деятельности филиала страховой (перестраховочной) организации - нерезидента Республики Казахстан | 53 |  |  |
| Итого обязательства, счет головного офиса, резервы и результаты деятельности филиала страховой (перестраховочной) организации - нерезидента Республики Казахстан | 54 |  |  |
| Наименование\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Адрес\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| Телефон \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| Адрес электронной почты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| Исполнитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| фамилия, имя и отчество (при его наличии) | подпись, телефон | | |
| Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| фамилия, имя, отчество (при его наличии) | подпись | дата | |
| Руководитель или лицо, исполняющее его  обязанности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| фамилия, имя и отчество (при его наличии) | подпись | | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об активах и обязательствах" |

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**  
**"Отчет об активах и обязательствах"**  
**(индекс – Ф1-ФСОН, периодичность: ежемесячная)**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об активах и обязательствах" (далее – форма).

      2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан".

      3. Форма заполняется ежемесячно филиалом страховой (перестраховочной) организации - нерезидента Республики Казахстан.

      4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 тысячи тенге.

      5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

**Глава 2. Заполнение формы**

      6. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

      7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

      8. В строках с 1 по 54 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом международных стандартов финансовой отчетности.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 9 к Правилам представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров – нерезидентов Республики Казахстан |

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

      Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

      Форма административных данных размещена на официальном интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

**Отчет о доходах и расходах**

      Сноска. Приложение 9 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие c 01.01.2023).

      Индекс формы административных данных: Ф2-ФСОН.

      Периодичность: ежемесячная.

      Отчетный период: по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_года.

      Круг лиц, представляющих информацию: филиалы страховых (перестраховочных) организаций - нерезидентов Республики Казахстан.

      Срок представления: не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Форма (в тысячах тенге) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статьи | Код строки | За отчетный период | За период с начала текущего года (с нарастающим итогом) | | За аналогичный период предыдущего года | | За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | | 6 |
| Доходы |  |  |  | |  | |  |
| Доходы от страховой деятельности |  |  |  | |  | |  |
| Страховые премии, принятые по договорам страхования | 1 |  |  | |  | |  |
| Страховые премии, принятые по договорам перестрахования | 2 |  |  | |  | |  |
| Страховые премии, переданные на перестрахование | 3 |  |  | |  | |  |
| Чистая сумма страховых премий | 4 |  |  | |  | |  |
| Изменение резерва незаработанной премии | 5 |  |  | |  | |  |
| Изменение активов перестрахования по незаработанным премиям | 6 |  |  | |  | |  |
| Чистая сумма заработанных страховых премий | 7 |  |  | |  | |  |
| Доходы в виде комиссионного вознаграждения по страховой деятельности | 8 |  |  | |  | |  |
| Прочие доходы от страховой деятельности | 9 |  |  | |  | |  |
| Доходы от инвестиционной деятельности |  |  |  | |  | |  |
| Доходы, связанные с получением вознаграждения | 10 |  |  | |  | |  |
| в том числе: |  |  |  | |  | |  |
| доходы в виде вознаграждения (купона или дисконта) по ценным бумагам | 10.1 |  |  | |  | |  |
| доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам | 10.2 |  |  | |  | |  |
| Доходы (расходы) по операциям с финансовыми активами (нетто) | 11 |  |  | |  | |  |
| в том числе: |  |  |  | |  | |  |
| доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто) | 11.1 |  |  | |  | |  |
| доходы (расходы) от операций "РЕПО" (нетто) | 11.2 |  |  | |  | |  |
| доходы (расходы) от операций с аффинированными драгоценными металлами | 11.3 |  |  | |  | |  |
| доходы (расходы) от операций с производными финансовыми инструментами | 11.4 |  |  | |  | |  |
| Доходы (расходы) от переоценки (нетто) | 12 |  |  | |  | |  |
| в том числе: |  |  |  | |  | |  |
| доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (нетто) | 12.1 |  |  | |  | |  |
| доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи | 12.2 |  |  | |  | |  |
| доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто) | 12.3 |  |  | |  | |  |
| доходы (расходы) от переоценки аффинированных драгоценных металлов | 12.4 |  |  | |  | |  |
| доходы (расходы) от переоценки производных финансовых инструментов | 12.5 |  |  | |  | |  |
| Доходы от участия в капитале других юридических лиц | 13 |  |  | |  | |  |
| Прочие доходы от инвестиционной деятельности | 14 |  |  | |  | |  |
| Доходы от иной деятельности |  |  |  | |  | |  |
| Доходы (расходы) от реализации активов и получения (передачи) активов | 15 |  |  | |  | |  |
| Прочие доходы от иной деятельности | 16 |  |  | |  | |  |
| Прочие доходы | 17 |  |  | |  | |  |
| Итого доходов | 18 |  |  | |  | |  |
| Расходы |  |  |  | |  | |  |
| Расходы по осуществлению страховых выплат по договорам страхования | 19 |  |  | |  | |  |
| Расходы по осуществлению страховых выплат по договорам, принятым на перестрахование | 20 |  |  | |  | |  |
| Возмещение расходов по рискам, переданным на перестрахование | 21 |  |  | |  | |  |
| Возмещение по регрессному требованию (нетто) | 22 |  |  | |  | |  |
| Чистые расходы по осуществлению страховых выплат | 23 |  |  | |  | |  |
| Расходы по урегулированию страховых убытков | 24 |  |  | |  | |  |
| Изменение резерва непроизошедших убытков по договорам страхования (перестрахования) жизни | 25 |  |  | |  | |  |
| Изменение активов перестрахования по непроизошедшим убыткам по договорам страхования (перестрахования) жизни | 26 |  |  | |  | |  |
| Изменение резерва непроизошедших убытков по договорам аннуитета | 27 |  |  | |  | |  |
| Изменение активов перестрахования по непроизошедшим убыткам по договорам аннуитета | 28 |  |  | |  | |  |
| Изменение резерва произошедших, но незаявленных убытков | 29 |  |  | |  | |  |
| Изменение активов перестрахования по произошедшим, но незаявленным убыткам | 30 |  |  | |  | |  |
| Изменение резерва заявленных, но неурегулированных убытков | 31 |  |  | |  | |  |
| Изменение активов перестрахования по заявленным, но неурегулированным убыткам | 32 |  |  | |  | |  |
| Расходы по выплате комиссионного вознаграждения по страховой деятельности | 33 |  |  | |  | |  |
| Расходы, связанные с расторжением договора страхования (перестрахования) | 34 |  |  | |  | |  |
| Расходы, связанные с выплатой вознаграждения | 35 |  |  | |  | |  |
| в том числе: |  |  |  | |  | |  |
| расходы в виде премии по ценным бумагам | 35.1 |  |  | |  | |  |
| Процентные расходы по обязательствам по аренде | 36 |  |  | |  | |  |
| Расходы на резервы по обесценению | 37 |  |  | |  | |  |
| Восстановление резервов по обесценению | 38 |  |  | |  | |  |
| Чистые расходы на резервы по обесценению | 39 |  |  | |  | |  |
| Общие и административные расходы | 40 |  |  | |  | |  |
| в том числе: |  |  |  | |  | |  |
| расходы на оплату труда и командировочные | 40.1 |  |  | |  | |  |
| текущие налоги и другие обязательные платежи в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога | 40.2 |  |  | |  | |  |
| расходы по текущей аренде | 40.3 |  |  | |  | |  |
| расходы на рекламу | 40.4 |  |  | |  | |  |
| услуги третьих лиц | 40.5 |  |  | |  | |  |
| расходы на аудиторские, консультационные услуги и информационные расходы | 40.6 |  |  | |  | |  |
| Амортизационные отчисления и износ | 41 |  |  | |  | |  |
| Прочие расходы | 42 |  |  | |  | |  |
| Итого расходов | 43 |  |  | |  | |  |
| Доход (расход) за период | 44 |  |  | |  | |  |
| Доход (расход) от прекращенной деятельности | 45 |  |  | |  | |  |
| Чистый доход (расход) до уплаты корпоративного подоходного налога | 46 |  |  | |  | |  |
| Корпоративный подоходный налог | 47 |  |  | |  | |  |
| в том числе: |  |  |  | |  | |  |
| от основной деятельности | 47.1 |  |  | |  | |  |
| от иной деятельности | 47.2 |  |  | |  | |  |
| Итого чистый доход (расход) после уплаты налогов | 48 |  |  | |  | |  |
| Наименование\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | Адрес\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| Телефон \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | |
| Адрес электронной почты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | |
| Исполнитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| фамилия, имя и отчество (при его наличии) | | | | подпись, телефон | | | |
| Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| фамилия, имя, отчество (при его наличии) | | | | подпись | | дата | |
| Руководитель или лицо, исполняющее его  обязанности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| фамилия, имя и отчество (при его наличии) | | | | подпись | | | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о доходах и расходах" |

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**  
**"Отчет о доходах и расходах"**  
**(индекс – Ф2-ФСОН, периодичность: ежемесячная)**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о доходах и расходах" (далее – форма).

      2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан".

      3. Форма заполняется ежемесячно филиалом страховой (перестраховочной) организации - нерезидента Республики Казахстан.

      4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

      5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

**Глава 2. Заполнение формы**

      6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

      7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

      8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

      9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

      10. В строках с 1 по 48 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом международных стандартов финансовой отчетности.

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