

Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі
Национальный Банк Республики Казахстан
National Bank of Kazakhstan



ВЕСТНИК

Национального Банка Казахстана

№ 11

1–30 ноября 2016 года

«ВЕСТНИК НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА КАЗАХСТАНА»,

Состав редакционного совета:

И.о. редактора:

Терентьев А. Л.

члены редакционного совета:

Орлов П.Е.

Мадиярова А.К.

Сарсенова Н.В.

Сарсенбаева А.И.

ответственный за выпуск:

Шабанова Н.Н.

Тел: 8 (727) 330–24–97

**Учредитель – РГУ Национальный Банк Республики Казахстан
050040, г. Алматы,
м-н «Коктем–3», 21**

Издание зарегистрировано в Национальном агентстве
по делам печати и массовой информации РК
под №432 от 24.02.1997 г.

Издается с 1995 года



ОТ РЕДАКЦИИ:

Уважаемые читатели!

Национальный Банк Казахстана представляет Вашему вниманию очередной выпуск журнала «Вестник НБК» № 11 за период с 1 по 30 ноября 2016 года.

В разделе «Главные события» Вы узнаете о предварительной оценке платежного баланса Республики Казахстан за 9 месяцев 2016 года и реальном обменном курсе тенге, о проведении Конференции Национального Банка РК «25 лет Независимости Казахстана: национальная валюта» и ситуации на финансовом рынке Казахстана. Также за отчетный период Национальным Банком Казахстана были выпущены в обращение памятные монеты «Күлтегін», «100 лет Т.Жангелдину» и «Қырқынан шығару».

Кроме того, на страницах издания Вы традиционно сможете получить информацию о нормативных правовых актах, разработанных Национальным Банком Казахстана и зарегистрированных в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

СОДЕРЖАНИЕ:

1. Главные события 4 стр;
2. Постановление Правления НБРК № 25 «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 3 февраля 2014 года № 9 «Об утверждении Правил осуществления брокерской и (или) дилерской деятельности на рынке ценных бумаг» 16 стр;
3. Постановление Правления НБРК № 26 «Об утверждении Правил размещения на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списков аффилированных лиц акционерных обществ, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам год» 23 стр;
4. Постановление Правления НБРК № 27 «Об утверждении Правил предоставления номинальными держателями электронных услуг» 44 стр;
5. Постановление Правления НБРК № 28 «Об утверждении Правил функционирования межбанковской системы платежных карточек» 50 стр;
6. Постановление Правления НБРК № 51 «Об утверждении Правил применения ограниченных мер воздействия в отношении страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, актуария, страхового холдинга, организаций, входящих в состав страховой группы, крупных участников страховой (перестраховочной) организации, а также организации по формированию и ведению базы данных 58 стр;
7. Постановление Правления НБРК № 50 «Об утверждении Перечня открытых данных Национального Банка Республики Казахстан, размещаемых на интернет-портале открытых данных» 64 стр;
8. Постановление Правления НБРК № 22 «Об утверждении Правил брокерской деятельности Национального Банка Республики Казахстан» 69 стр;
9. Постановление Правления НБРК № 23 «Об утверждении Правил дилерской деятельности Национального Банка Республики Казахстан» 76 стр;
10. Постановление Правления НБРК № 17 «Об утверждении Правил передачи части золотовалютных активов Национального Банка Республики Казахстан во внешнее управление (с изменениями и дополнениями) 83 стр;
11. Постановление Правления НБРК № 41 «Об утверждении Правил представления финансовой отчетности финансовыми организациями, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, микрофинансовыми организациями» 96 стр;

ГЛАВНЫЕ СОБЫТИЯ

О выпуске в обращение памятных монет «Күлтегін»

4 ноября 2016 года

г. Алматы

Национальный Банк Республики Казахстан 4 ноября 2016 года выпускает в обращение памятные серебряные монеты «proof» качества «Күлтегін» из серии монет «Сокровища степи» номиналом 500 тенге.

Культегин (Кюль-тегин) (685 г. – 731 г.) – выдающийся военачальник тюркского народа, объединивший множество кочевых этносов.

В его честь был создан обширный погребальный комплекс, важную часть которого составил ряд балбалов.



Эпитафия Кюльтегину – памятник тюркской рунической письменности VIII в. – найдена в 1889 году Н. М. Ядринцевым в долине Кошо-Цайдам, на берегу р. Орхон (Монголия). Надписи дешифрованы в 1893 году датским ученым профессором Вильгельмом Томсенom. Памятник содержит ценные исторические сведения и дает богатый лингвистический материал.

На лицевой стороне (aversе) монет в центральной части изображена орнаментальная розетка, во внутренней части которой расположены герб Республики Казахстан и надписи «ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ» на государственном языке и «РЕСПУБЛИКА КАЗАХСТАН» на русском языке. В нижней части – надпись «500 ТЕНГЕ», обозначающая номинал монеты, в верхней части – логотип Национального Банка Республики Казахстан. На зеркальной поверхности нанесен нитьевидный орнаментальный узор. По периметру монет проходит широкий кант, на котором расположены надпись «2016», обозначающая год чеканки, и «Ag 925 31.1g», обозначающая металл, из которого изготовлена монета, его пробу и массу.

На оборотной стороне (реверсе) монет в центре расположено рельефное, оксидированное «под камень», изображение фрагмента скульптуры тюркского вождя, на фоне фрагмента рунического письма со стелы знаменитого поминального Орхонского комплекса. Кант выполнен в виде стилизованной под камень рамки, он подчеркивает образную связь монеты с Орхонским комплексом. На канте расположены надпись «КҮЛТЕГІН», выполненная в стилистике тюркской рунической письменности, и название серии монеты на трех языках: «ДАЛА ҚАЗЫНАСЫ» на государственном языке, «СОКРОВИЩА СТЕПИ» на русском языке и «TREASURES OF THE STEPPE» на английском языке.

Изображения и надписи на лицевой и оборотной сторонах монет рельефные.

Боковая поверхность (гурт) гладкая, без рифлений и надписей.



Монеты изготовлены из серебра 925 пробы, масса – 31,1 г, прямоугольник 30х45 мм, качество изготовления – «proof», максимальный тираж – 5 тыс штук.

Монеты изготовлены с применением технологии оксидирования (химической окраски) изображения на реверсе монеты.

Памятные монеты номиналом 500 тенге обязательны к приему по их нарицательной стоимости на всей территории Республики Казахстан по всем видам платежей, а также для зачисления на банковские счета и для перевода, без ограничения размениваются и обмениваются во всех банках Республики Казахстан.

Памятные монеты изготовлены на Республиканском государственном предприятии на праве хозяйственного ведения «Казахстанский монетный двор Национального Банка Республики Казахстан».

Дизайн монет разработан в соответствии с Концепцией дизайна банкнот и монет национальной валюты – казахстанского тенге, утвержденной Указом Президента Республики Казахстан № 1193 от 25 сентября 2003 года.

Памятные монеты «proof» качества предназначены для продажи по коллекционной стоимости. Они выпускаются в сувенирной упаковке и снабжены номерным сертификатом качества Национального Банка Республики Казахстан на государственном, русском и английском языках.

Приобрести монеты можно во всех филиалах Национального Банка Республики Казахстан, а также через Интернет – магазин на сайте НБРК www.nationalbank.kz «Интернет-магазин монет». В городе Алматы по адресу: ул. Панфилова 98. Телефон для справок +7 (727) 273–83–98.

О предварительной оценке платежного баланса Республики Казахстан за 9 месяцев 2016 года и реальном обменном курсе тенге

7 ноября 2016 года

г. Алматы

1. Платежный баланс

По предварительной оценке, за 9 месяцев 2016 года **дефицит текущего счета** составил 5,2 млрд. долл. США.

Экспорт товаров за 9 месяцев 2016 года составил 26,8 млрд. долл. США, сократившись на 26,3% в сравнении с 9 месяцами 2015 года, в том числе стоимость экспорта нефти и газового конденсата снизилась на 35,5%. **Импорт** товаров сложился в 19,8 млрд. долл. США, сократившись на 24,4%. Наибольшее снижение импорта произошло по ввозу непродовольственных потребительских товаров и инвестиционных товаров. Профицит **торгового баланса** составил 7,0 млрд. долл. США, снизившись на 31,1% в сравнении с 9 месяцами 2015 года.

В 3 квартале 2016 года отмечалось замедление роста потребления импорта. По сравнению со вторым кварталом 2016 года экспорт товаров в третьем квартале вырос на 11,5% или на 1 млрд. долл. США, а импорт – только на 6,5% или на 0,4 млрд. долл. США. Относительное сокращение текущих расходов привело к снижению квартального значения дефицита текущего счета – в 3 квартале он составлял 1,6 млрд. долл. США, сократившись более чем на треть (37,3%) относительно предыдущего квартала.

Чистый приток капитала по **финансовому счету** (за исключением операций с резервными активами Национального Банка) за 9 месяцев 2016 года составил 7,5 млрд. долл. США.

Чистый приток по **прямым иностранным инвестициям** за 9 месяцев 2016 года составил 12,1 млрд. долл. США и был в основном связан с увеличением межфирменного заимствования, в том числе через иностранные дочерние предприятия специального назначения (ПСН). При этом в 3 квартале 2016 года зафиксирован рекордный показатель притока прямых иностранных инвестиций в размере 6,4 млрд. долл. США. Приток обеспечивался также средне- и долгосрочным заимствованием государственного и корпоративного секторов.

Отток финансовых ресурсов связан с ростом иностранных активов Национального фонда РК и других резидентов в иностранных ценных бумагах и на счетах в иностранных банках.

Резервные активы за 9 месяцев 2016 года по операциям платежного баланса увеличились на 0,2 млрд. долл. США.

По состоянию на 30 сентября 2016 года международные резервы (без учета активов Национального Фонда РК) оценивались в 31,2 млрд. долл. США, увеличившись с начала года на 3,3 млрд. долл. США. Рост международных резервов обеспечивался операциями с иностранной валютой и ростом запасов монетарного золота. По предварительным данным, сложившийся уровень международных резервов обеспечивает финансирование 9,7 месяцев казахстанского импорта товаров и услуг.

2. Реальный обменный курс

За девять месяцев 2016 года тенге в реальном выражении ослаб на 1,2% (изменение индекса реального эффективного обменного курса к валютам 37 стран), а с начала 2014 года по сентябрь 2016 года ослабление составило 26,4%.

Реальный обменный курс тенге (РОК) к валютам основных торговых партнеров в сентябре 2016 года по отношению к декабрю 2015 года показал: ослабление к доллару США на 1,5%, к евро – 4,3%, к российскому рублю на 7,5% и укрепление к китайскому юаню на 2,7%.

Данные по изменению индексов реальных обменных курсов валют основных торговых партнеров представлены в таблице.

**Изменение индекса реального обменного курса тенге**

	Январь – сентябрь 2016 года	Январь 2014 – сентябрь 2016 года
к российскому рублю	Ослабление на 7,5%	Ослабление на 9,3%
к доллару США	Ослабление на 1,5%	Ослабление на 43,5%
к евро	Ослабление на 4,3%	Ослабление на 29,8%
к китайскому юаню	Укрепление на 2,7%	Ослабление на 38,4%
к белорусскому рублю	Ослабление на 1,1%	Ослабление на 14,3%
к кыргызскому сому	Ослабление на 0,1%	Ослабление на 26,7%

Сложившийся в сентябре 2016 года рыночный курс тенге обеспечивал соответствие индекса реального обменного курса рубль/тенге уровню декабря 2013 года. Относительное восстановление курсового паритета между тенге и российским рублем нивелировало влияние курсового фактора на конкурентоспособность казахстанских производителей.

О Конференции Национального Банка РК «25 лет Независимости Казахстана: национальная валюта»

15 ноября 2016 года

г. Астана

Во Дворце мира и согласия состоялась Конференция Национального Банка РК «25 лет Независимости Казахстана: национальная валюта».

С приветственным словом к участникам Конференции обратилась Государственный секретарь РК Абдыкаликова Г.Н. В своем выступлении Государственный секретарь подчеркнула, что конференция проходит в канун торжественного события – 25-летия Независимости страны.

«Казахстан под выдающимся лидерством Главы государства Н.А. Назарбаева прошел путь равный целой эпохе. 25 лет достижений и успеха стали триумфом мудрой и дальновидной политики Елбасы», – подчеркнула Г. Абдыкаликова.

Как отметила Государственный секретарь, «решающим фактором успеха Казахстана стала уникальная модель общенационального единства и общественного согласия Нурсултана Назарбаева, ключевым элементом которой является Ассамблея народа Казахстана».

Государственный секретарь поздравила участников Конференции с профессиональным праздником – Днем национальной валюты, отметив судьбоносность и дальновидность исторического решения Главы государства о введении в 1993 году национальной валюты.

В ходе мероприятия Председателем Национального Банка РК Д. Акишевым были презентованы сувенирная 10-тысячная банкнота и памятная монета, посвященные 25-летию Независимости, также в Конференции приняли участие известные государственные и общественные деятели, ученые, экономисты, о выпуске в обращение памятных монет «Қырқынан шығару»



О выпуске в обращение памятных монет «100 лет Т. Жангелдину»

18 ноября 2016 года

г. Алматы

Национальный Банк Республики Казахстан 18 ноября 2016 года выпускает в обращение памятные монеты «100 лет Т. Жангелдину» из серии монет «Выдающиеся события и люди» из сплава нейзильбер номиналом 100 тенге.

В 2016 году исполняется 100 лет со дня рождения одного из ярких представителей казахстанского народа, ветерана



Великой Отечественной войны, видного общественного деятеля, ученого Токтағали Жангелдина.

На лицевой стороне (аверсе) монет в верхней части изображен герб Республики Казахстан. Справа от изображения герба расположена аббревиатура «ҚҰБ». В нижней части – надпись «100 ТЕНГЕ», обозначающая номинал монеты. Слева и справа от номинала изображен элемент национального орнамента. По окружности проходит надпись «ҚАЗАҚСТАН ҰЛТТЫҚ БАНКІ» на государственном языке.

На оборотной стороне (реверсе) монет размещено изображение активного участника партизанского движения в Белоруссии, общественного деятеля, ученого Токтағали Жангелдина. Слева от портрета изображены чехословацкий орден «Партизанская звезда», которым награжден Т. Жангелдин, надпись «100 ЖЫЛ» и число «2016», обозначающее год чеканки. По окружности – надпись «ТОҚТАҒАЛИ ЖАНГЕЛДИН» на государственном языке.

Изображения и надписи на лицевой и оборотной сторонах монет рельефные. По окружности проходит выступающий кант.

Боковая поверхность (гурт) рифленая.

Монеты изготовлены из сплава «нейзильбер», диаметр – 31 мм, масса – 11,17 г, тираж – 100 тыс. штук.

Памятные монеты номиналом 100 тенге обязательны к приему по их нарицательной стоимости на всей территории Республики Казахстан по всем видам платежей, а также для зачисления на банковские счета и для перевода, без ограничения размещаются и обмениваются во всех банках Республики Казахстан.

Памятные монеты изготовлены на Республиканском государственном предприятии на праве хозяйственного ведения «Казахстанский монетный двор Национального Банка Республики Казахстан».

Дизайн монет разработан в соответствии с Концепцией дизайна банкнот и монет национальной валюты – казахстанского тенге, утвержденной Указом Президента Республики Казахстан № 1193 от 25 сентября 2003 года.

Шесть тысяч экземпляров памятных монет изготовлены улучшенным качеством и упакованы для продажи в специальные пластиковые термовакуумные упаковки.

Приобрести монеты можно во всех филиалах Национального Банка Республики Казахстан. В городе Алматы по адресу: ул. Панфилова 98.

Телефон для справок +7 (727) 273–83–98.

О ситуации на финансовом рынке

29 ноября 2016 года

г. Алматы

1. Инфляция в октябре 2016 года

По официальным данным Комитета по статистике Министерства национальной экономики Республики Казахстан, инфляция в октябре 2016 года составила 0,6% (в октябре 2015 года – 5,2%). Продовольственные товары подорожали на 0,8% (рост на 4,6%), цены на непродовольственные товары выросли на 0,7% (рост на 10,2%). Тарифы на платные услуги повысились на 0,2% (рост на 1,1%).

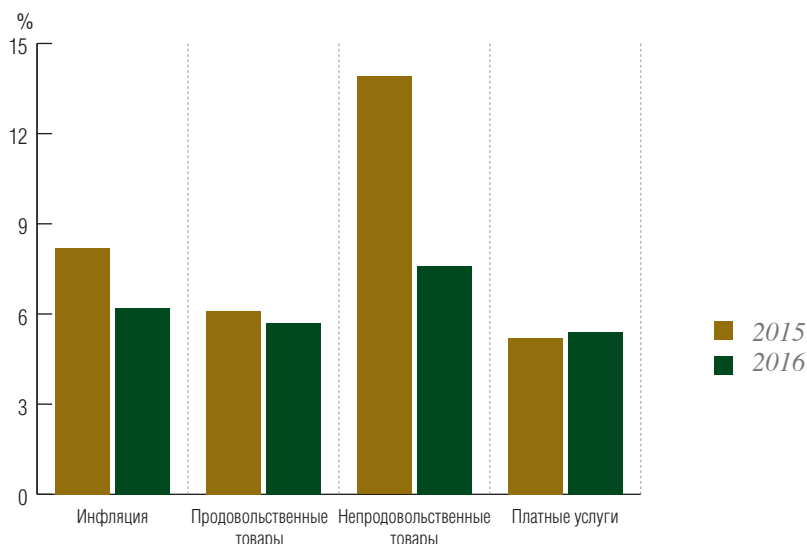
На рынке продовольственных товаров в октябре 2016 года больше всего цены выросли на яйца на 7,5%, чай – на 6,0%, овощи – на 2,1%, птицу – на 1,5%, кондитерские изделия – на 1,1%. Снизилась цена на сахар на 3,5% и фрукты – на 0,5%.

Среди непродовольственных товаров цены повысились на одежду и обувь на 1,0%, медикаменты – на 0,6%, предметы домашнего обихода – на 0,5%. Стал дешевле сжиженный газ на 1,0%.

В группе платных услуг повысились цены на горячую воду на 0,2%, аренду жилья и газ, транспортируемый по распределительным сетям – по 0,1%. Снизилась тарифы и цены на холодную воду и электроэнергию – по 0,2%, услуги больниц – на 0,1%.

За январь-октябрь 2016 года инфляция составила 6,2% (в январе-октябре 2015 года – 8,2%). Цены на продовольственные товары с начала года выросли на 5,7% (рост на 6,1%), непродовольственные товары – на 7,6% (рост на 13,9%), платные услуги – на 5,4% (рост на 5,2%) (График 1).

График 1. Инфляция и ее основные группы в январе-октябре 2015 и 2016 годов



Инфляция в годовом выражении в октябре 2016 года сложилась на уровне 11,5% (в декабре 2015 года – 13,6%). При этом цены на продовольственные товары выросли на 10,4% (на 10,9%), непродовольственные товары – на 15,7% (на 22,6%), платные услуги – на 8,4% (на 8,1%).

2. Международные резервы и денежные агрегаты (оперативные данные) в октябре 2016 года

По предварительным данным, валовые международные резервы Национального Банка Республики Казахстан на конец октября 2016 года составили 30,5 млрд. долл. США, чистые международные резервы – 30,0 млрд. долл. США (без учета активов Национального фонда в иностранной валюте).



В октябре 2016 года международные резервы Национального Банка снизились на 0,7 млрд. долл. США или на 2,2%. Активы в иностранной валюте уменьшились на 0,4 млрд. долл. США, а активы в золоте сократились на 0,3 млрд. долл. США в результате проведенных операций при снижении его цены на 4,0%.

Прирост международных резервов, обеспеченный реконвертацией активов Национального фонда в иностранной валюте и поступлением валюты на счета Правительства в Национальном Банке, был нейтрализован снижением остатков на корреспондентских счетах банков в иностранной валюте, погашением согласно утвержденному графику операций валютно-процентный своп с банками, проведением операций по обслуживанию внешнего долга Правительства и переоценкой активов в золоте.

Международные резервы страны в целом, включая активы Национального фонда в иностранной валюте (по оперативным данным 62,2 млрд. долл. США), за месяц снизились на 3,1% и составили 92,8 млрд. долл. США.

Денежная база в октябре 2016 года составила 4 347,8 млрд. тенге, ее сжатие за месяц составило 6,4% или 299,2 млрд. тенге.

За сентябрь 2016 года денежная масса увеличилась на 1,5% (с начала года рост на 11,5%) до 19 188,8 млрд. тенге, наличные деньги в обращении расширились на 0,8% (с начала года рост на 26,2%) до 1 560,8 млрд. тенге, объем депозитов в банковской системе – на 1,6% (с начала года рост на 10,4%) до 17 628,1 млрд. тенге. Доля депозитов в структуре денежной массы незначительно увеличилась с 91,8% в августе 2016 года до 91,9% в сентябре 2016 года (в декабре 2015 года – 92,8%).

3. Денежный рынок в октябре 2016 года

В октябре 2016 года основной объем торгов на денежном рынке проводился на рынке автоматического РЕПО. При этом ставка на денежном рынке формировалась с учетом уровня базовой ставки, которая 3 октября 2016 года была снижена до уровня 12,5%.

	Сентябрь 2016	Октябрь 2016	Изменение, в %
Объем торгов на рынке автоматического РЕПО, млрд. тенге	4 287,3	3 841,2	–10,4
Объем торгов на рынке своп, млрд. тенге	1 551,6	1 444,1	–6,9

В октябре 2016 года средневзвешенная ставка по 1-дневным операциям РЕПО (индикатор TONIA¹) сложилась на уровне 11,61% годовых, средневзвешенная ставка по 1-дневным своп операциям – 11,98%. Формирование индикатора TONIA, который является таргетируемой (целевой) ставкой при проведении операций денежно-кредитной политики на денежном рынке, происходило в основном вокруг нижней границы процентного коридора базовой ставки.

4. Валютный рынок в октябре 2016 года

В октябре 2016 года обменный курс тенге изменялся в диапазоне 330,12–335,12 тенге за доллар США. На конец октября 2016 года биржевой курс тенге к доллару США составил 335,12 тенге за 1 доллар США, укрепившись за месяц на 0,1% (укрепление с начала года – на 1,4%). Объем биржевых операций по валютной паре KZT/USD на Казахстанской фондовой бирже снизился в октябре 2016 года по сравнению с сентябрем 2016 года на 2,7% и составил 2,2 млрд. долл. США. На внебиржевом валютном рынке объем операций по валютной паре KZT/USD по сравнению с сентябрем 2016 года увеличился на 16,8% и составил 8,6 млрд. долл. США. Общий объем торгов увеличился на 12,2% и составил 10,8 млрд. долл. США.

	Сентябрь 2016	Октябрь 2016	Изменение, в %
Объем операций по валютной паре KZT/USD на КФБ, млн. долл. США	2 243,0	2 181,7	–2,7
Объем операций по валютной паре KZT/USD на меж-банковском рынке, млн. долл. США	7 380,8	8 618,0	16,8

¹ средневзвешенная процентная ставка по сделкам открытия РЕПО сроком на один рабочий день, заключенным на бирже в секторе автоматического РЕПО с ГЦБ

5. Рынок государственных ценных бумаг в октябре 2016 года

В октябре 2016 года аукционы по размещению государственных ценных бумаг Министерства финансов не проводились. Объем государственных ценных бумаг Министерства финансов в обращении на конец октября составил 5 471,1 млрд. тенге.

Краткосрочные ноты Национального Банка Казахстана

Объем эмиссии нот Национального Банка за октябрь 2016 года составил 5 061,7 млрд. тенге. При этом состоялся 21 аукцион по размещению 7-дневных нот, 4 аукциона по размещению 1-месячных нот, 1 аукцион по размещению 3-месячных нот, 1 аукцион по размещению 6-месячных нот и 1 аукцион по размещению 12-месячных нот. Эффективная доходность по размещенным 7-дневным нотам составила 13,25%, по 1-месячным нотам – 13,16%, по 3-месячным нотам – 12,72%, по 6-месячным – 12,35%, по 12-месячным – 11,48%. Объем нот в обращении на конец октября 2016 года составил 2 576,2 млрд. тенге (рост за месяц – на 13,7%).

6. Депозитный рынок по состоянию на конец октября 2016 года

Объем депозитов резидентов в депозитных организациях на конец октября 2016 года составил 17 754,1 млрд. тенге, увеличившись за месяц на 0,7% (с начала года рост 11,2%). Депозиты юридических лиц понизились незначительно и составили 10 423,6 млрд. тенге (с начала года рост 13,6%), физических лиц – повысились на 1,8% до 7 330,5 млрд. тенге (с начала года увеличение 7,9%).

По состоянию на конец октября 2016 года объем депозитов в национальной валюте составил 7 857,8 млрд. тенге (увеличение за месяц на 6,8%, с начала года рост на 58,7%), в иностранной валюте – 9 896,3 млрд. тенге (понижение за месяц на 3,6%, с начала года – на 10,2%). Удельный вес депозитов в тенге за месяц увеличился с 41,7% до 44,3% (на начало года – 31,0%).

Депозиты юридических лиц в национальной валюте увеличились в октябре 2016 года на 6,7% (с начала года рост на 50,0%) и составили 5 282,8 млрд. тенге (50,7% от депозитов юридических лиц), в иностранной валюте – снизились на 6,1% (с начала года снижение на 9,1%) и составили 5 140,8 млрд. тенге.

Депозиты физических лиц в тенге в октябре 2016 года увеличились на 7,1% (с начала года рост 80,0%) и составили 2 575,1 млрд. тенге (35,1% от депозитов физических лиц), в иностранной валюте – снизились на 0,9% (с начала года снижение на 11,3%) и составили 4 755,5 млрд. тенге.

Срочные депозиты за октябрь увеличились на 1,4% и составили 13 076,4 млрд. тенге (с начала года рост на 11,2%). В структуре срочных депозитов вклады в национальной валюте составили 5 147,4 млрд. тенге (увеличение за месяц на 5,5%, с начала года рост на 63,1%), в иностранной валюте – 7 929,0 млрд. тенге (снижение за месяц на 1,1%, с начала года на 7,9%).

В октябре 2016 года средневзвешенная ставка вознаграждения по срочным депозитам в национальной валюте небанковских юридических лиц сложилась на уровне 10,8% (в сентябре 2016 года – 11,1%), по депозитам физических лиц – 12,2% (12,1%).

7. Кредитный рынок по состоянию на конец октября 2016 года

Объем кредитования банками экономики на конец октября 2016 года составил 12 770,0 млрд. тенге, увеличившись за месяц на 0,7% (с начала года увеличение на 0,8%).

Объем кредитов в национальной валюте увеличился за месяц на 1,5% до 8 543,9 млрд. тенге (с начала года увеличение на 1,7%). В их структуре кредиты юридическим лицам повысились на 2,6%, а физическим лицам понизились на 0,2%. Объем кредитов в иностранной валюте понизился на 0,9% до 4 226,2 млрд. тенге (с начала года снижение на 1,1%), как юридическим лицам (на 0,8%), так и физическим лицам (на 1,5%). Удельный вес кредитов в тенге увеличился за месяц с 66,4% до 66,9% (в декабре 2015 года – 66,3%).

Объем долгосрочных кредитов на конец октября 2016 года увеличился на 0,6% до 10 535,3 млрд. тенге, краткосрочных – увеличился на 0,8% до 2 234,7 млрд. тенге.



Объем кредитов юридическим лицам в октябре 2016 года увеличился на 1,1% до 8 718,6 млрд. тенге (с начала года рост на 2,4%), физическим лицам снизился на 0,3% до 4 051,5 млрд. тенге (с начала года снижение на 2,7%). Удельный вес кредитов физическим лицам за месяц снизился с 32,0% до 31,7% (на начало года – 32,9%).

Кредитование субъектов малого предпринимательства за октябрь 2016 года увеличилось на 3,6% до 2 898,2 млрд. тенге (22,7% от общего объема кредитов экономике). С начала года объем кредитования субъектов малого предпринимательства увеличился на 40,7%.

В отраслевой разбивке наиболее значительная сумма кредитов банкам экономики приходится на такие отрасли, как торговля (доля в общем объеме – 21,3%), промышленность (13,7%), строительство (8,0%), сельское хозяйство (5,4%) и транспорт (4,2%).

В октябре 2016 года средневзвешенная ставка вознаграждения по кредитам, выданным в национальной валюте небанковским юридическим лицам, составила 15,8% (в сентябре – 15,1%), физическим лицам – 19,2% (18,9%).

8. О результатах мониторинга предприятий реального сектора экономики в 3 квартале 2016 года

В октябре 2016 года был проведен очередной мониторинг предприятий в целях оценки ситуации в реальном секторе экономики в 3 квартале 2016 года. Число предприятий-участников мониторинга, представляющих основные отрасли экономики страны, в 3 квартале 2016 года составило 2818, в том числе средних и крупных предприятий – 1514.

В 3 квартале 2016 года инвестиционная активность предприятий улучшилась: доля предприятий, не финансировавших инвестиции, снизилась до 32,1% (во 2 квартале 2016 года – 32,9%). Доля предприятий, использовавших в этих целях собственные средства, увеличилась до 65,1% (во 2 квартале 2016 года – 64,0%). Наряду с этим, в финансировании инвестиций уменьшилась доля кредитов банков до 4,5% (во 2 квартале 2016 года – 5,1%). Доля предприятий, получивших кредит в рамках государственных программ для целей финансирования инвестиций, составила 0,7% (во 2 квартале 2016 года – 0,8%).

В 3 квартале 2016 года доля предприятий, получивших кредит и очередной транш по ранее открытой кредитной линии, увеличилась до 17,2% (во 2 квартале 2016 года – 16,9%). Доля предприятий, имеющих просроченную задолженность (свыше 90 дней) по кредитам банков, составила 3,8%. В 4 квартале 2016 года обратиться за кредитами намерено 17,5% предприятий.

Уровень средних процентных ставок по кредитам в тенге и в иностранной валюте в 3 квартале 2016 года составил 15,2% и 9,4% соответственно (во 2 квартале 2016 года – 14,6% и 9,4% соответственно).

В 3 квартале 2016 года наблюдалось замедление роста цен на готовую продукцию предприятий реального сектора в целом и предприятий промышленности в частности. В 4 квартале 2016 года в целом по экономике ожидается продолжение замедления роста цен на готовую продукцию.

В 3 квартале 2016 года темпы роста цен на сырье и материалы также замедлились. В 4 квартале 2016 года по ожиданиям предприятий тенденция замедления роста цен на сырье и материалы продолжится.

В 4 квартале 2016 года предприятия ожидают умеренное увеличение спроса на готовую продукцию в целом по экономике. Предприятия сектора производства товаров ожидают рост спроса на готовую продукцию, а предприятия сектора производства услуг ожидают замедление снижения спроса на готовую продукцию.

В 3 квартале 2016 года снизилась доля предприятий, испытывавших негативное влияние на хозяйственную деятельность изменения курса тенге к доллару США, евро и российскому рублю до 43,3%, 24,8% и 38,4% соответственно (во 2 квартале 2016 года – 49,0%, 29,4% и 43,4% соответственно). Доля предприятий, испытывавших позитивное влияние на хозяйственную деятельность изменения курса тенге к доллару США, евро и российскому рублю, составила 5,4%, 2,7% и 3,7% соответственно (во 2 квартале 2016 года – 5,2%, 2,2% и 3,9% соответственно).

О выпуске в обращение памятных монет «Қырқынан шығару»

25 ноября 2016 года

г. Алматы

Национальный Банк Республики Казахстан 25 ноября 2016 года выпускает в обращение памятные монеты «Қырқынан шығару» из серии монет «Обряды, национальные игры Казахстана» из серебра «proof» качества номиналом 500 тенге и из сплава нейзильбер номиналом 100 тенге.



Қырқынан шығару – древний обряд, проводимый ребенку, которому исполнилось 40 дней от рождения. Суть обряда заключается в купании ребенка в соленой воде, объем которой равен 40 ложкам. В чашу с водой также кладут серебряные украшения, монеты, поскольку издревле серебро символизирует чистоту, считается оберегом от злых духов. В обряде участвуют только женщины, и каждая из них, наливая воду на ребенка ложкой, говорит ему добрые пожелания и наставления. Считается, что после проведения данного обряда ребенку можно устраивать смотрины.

Монеты из серебра и сплава нейзильбер имеют идентичные изображения лицевых и оборотных сторон. Изображения на серебряных монетах «proof» качества расположены на зеркальной поверхности.

На лицевой стороне (аверсе) монет в центральной части на орнаментальном фоне изображен герб Республики Казахстан. В нижней части – число («500» на серебряной монете, «100» на монете из сплава нейзильбер) и надпись «ТЕНГЕ», обозначающая номинал монеты. В левом и правом секторах зеркально изображен элемент национального орнамента. По окружности – надписи «ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ» на государственном языке и «РЕСПУБЛИКА КАЗАХСТАН» на русском языке.

На оборотной стороне (реверсе) монет запечатлен эпизод национального обряда қырқынан шығару. В левой части размещен логотип Национального Банка Республики Казахстан. По окружности – надпись «ҚЫРҚЫНАН ШЫҒАРУ» на государственном языке, число «2016», обозначающее год чеканки, надпись «Ag 925 24 g», обозначающая металл, из которого изготовлена монета, его пробу и массу (только на монете из серебра).

Изображения и надписи на лицевой и оборотной сторонах монет рельефные, по окружности проходит выступающий кант. Боковая поверхность (гурт) рифленая.

Монеты изготовлены:

- из серебра 925 пробы, масса – 24 г, диаметр – 37 мм, качество изготовления – «proof», максимальный тираж – 3 тыс. штук;
- из сплава «нейзильбер», диаметр – 31 мм, масса – 11,17 г, тираж – 100 тыс. штук.

Памятные монеты номиналом 500 тенге и 100 тенге обязательны к приему по их нарицательной стоимости на всей территории Республики Казахстан по всем видам платежей, а также для зачисления на банковские счета и для перевода, без ограничения размениваются и обмениваются во всех банках Республики Казахстан.



Памятные монеты изготовлены на Республиканском государственном предприятии на праве хозяйственного ведения «Казахстанский монетный двор Национального Банка Республики Казахстан».

Дизайн монет разработан в соответствии с Концепцией дизайна банкнот и монет национальной валюты – казахстанского тенге, утвержденной Указом Президента Республики Казахстан № 1193 от 25 сентября 2003 года.

Памятные монеты «proof» качества предназначены для продажи по коллекционной стоимости. Они выпускаются в сувенирной упаковке и снабжены номерным сертификатом качества Национального Банка Республики Казахстан на государственном, русском и английском языках.

Шесть тысяч экземпляров памятных монет из сплава нейзильбер изготовлены улучшенным качеством и упакованы для продажи в специальные пластиковые термовакуумные упаковки.

Приобрести монеты можно во всех филиалах Национального Банка Республики Казахстан, а монеты из серебра также через Интернет – магазин на сайте НБРК www.nationalbank.kz «Интернет-магазин монет». В городе Алматы по адресу: ул. Панфилова 98. Телефон для справок +7 (727) 273–83–98.

*Зарегистрировано
Министерством юстиции Республики Казахстан
26 декабря 2016 года № 13277*

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

26 февраля 2016 года

№ 25

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 3 февраля 2014 года № 9 «Об утверждении Правил осуществления брокерской и (или) дилерской деятельности на рынке ценных бумаг»

В целях совершенствования нормативных правовых актов Республики Казахстан Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 3 февраля 2014 года № 9 «Об утверждении Правил осуществления брокерской и (или) дилерской деятельности на рынке ценных бумаг» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 9249, опубликованное 16 апреля 2014 года в информационно-правовой системе «Әділет» республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан») следующие изменения и дополнения:
 - в Правилах осуществления брокерской и (или) дилерской деятельности на рынке ценных бумаг, утвержденных указанным постановлением:
 - пункт 3 изложить в следующей редакции:
 - «3. Брокер и (или) дилер обладает лицензией на осуществление брокерской и (или) дилерской деятельности:
 - 1) первой категории – с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя (с правом регистрации сделок с ценными бумагами);
 - 2) второй категории – без права ведения счетов клиентов (без права регистрации сделок с ценными бумагами).»;
 - пункты 9, 10 и 14 исключить;
 - пункты 16, 17 и 18 изложить в следующей редакции:
 - «16. В легкодоступных для клиентов, а также лиц, намеревающихся вступить в договорные отношения с данным брокером и (или) дилером, местах в помещениях его головного офиса и филиалов размещаются нотариально засвидетельствованные копии лицензий на осуществление брокерской и (или) дилерской деятельности, выданные данному брокеру и (или) дилеру.
Внутренними документами брокера и (или) дилера, устанавливаются дополнительные обязанности данного брокера и (или) дилера по раскрытию информации перед его клиентами, а также лицами, намеревающимися вступить в договорные отношения с данным брокером и (или) дилером.
 - 17. Брокер и (или) дилер по первому требованию клиента, а также лица, намеревающегося вступить в договорные отношения с данным брокером и (или) дилером, в течение 2 (двух) рабочих дней со дня получения требования клиента, а также лица, намеревающегося вступить в договорные отношения с данным брокером и (или) дилером, представляет для ознакомления внутренние документы брокера и (или) дилера и письменное подтверждение брокера и (или) дилера, подписанное первым руководителем (в период его отсутствия – лицом, его замещающим) и заверенное оттиском печати брокера и (или) дилера (при наличии), о соответствии значений показателей, характеризующих покрытие рисков брокера и (или) дилера первой категории, не являющегося банком, требованиям, установленным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2013 года № 214 «Об утверждении Правил формирования системы управления рисками и внутреннего контроля



для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №8796 (далее – постановление №214), при заключении им сделок с ценными бумагами, предусмотренных пунктом 49 Правил.

Внутренними документами брокера и (или) дилера устанавливаются дополнительные обязанности данного брокера и (или) дилера по раскрытию информации перед его клиентами, а также лицами, намеревающимися вступить в договорные отношения с данным брокером и (или) дилером.

18. Брокер и (или) дилер не отказывает клиенту, а также лицу, намеревающемуся вступить в договорные отношения с данным брокером и (или) дилером, в предоставлении копий документов, указанных в пункте 17 Правил. Брокер и (или) дилер взимает за предоставление копий плату в размере, не превышающем величину расходов на их изготовление.»;

часть третья пункта 19 изложить в следующей редакции:

«Если условия сделки, предполагаемой к совершению за счет и в интересах клиента либо заключенной на основании заказа клиента, соответствуют условиям, установленным статьей 56 Закона Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг», брокер и (или) дилер одновременно с направлением клиенту уведомления, указанного в части первой настоящего пункта Правил, направляет в уполномоченный орган копию этого уведомления.»;

дополнить пунктом 24–1 следующего содержания:

«24–1. Брокерский договор по согласованию сторон включает порядок оказания брокером и (или) дилером электронных услуг в соответствии с пунктом 3–1 статьи 63 Закона Республики Казахстан 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг».»;

пункт 25 исключить;

пункт 26 изложить в следующей редакции:

«26. При заключении брокерского договора клиентом представляются брокеру и (или) дилеру следующие документы:

1) для физических лиц:

копия документа, удостоверяющего личность;

2) для юридических лиц – резидентов Республики Казахстан:

копия устава (при наличии);

копия справки или свидетельства о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица;

нотариально засвидетельствованный документ с образцами подписей (в том числе представителей юридического лица, обладающих правом подписывать клиентские заказы) и оттиска печати юридического лица (при наличии), включающий сведения, указанные в подпункте 4) пункта 9 Правил регистрации сделок с эмиссионными ценными бумагами в системе учета номинального держания ценных бумаг, предоставления номинальным держателем выписки с лицевого счета держателя ценных бумаг в системе учета номинального держания ценных бумаг и раскрытия информации номинальным держателем, утвержденных постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 октября 2014 года №210, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №9876;

3) для юридических лиц – нерезидентов Республики Казахстан:

копия устава (при наличии);

копия документа, подтверждающего государственную регистрацию юридического лица, выданного уполномоченным органом государства нерезидента;

документ с образцами подписей (в том числе представителей юридического лица, обладающих правом подписывать клиентские заказы) и оттиска печати юридического лица (при наличии);

доверенность или решение уполномоченного органа юридического лица, выданное в отношении представителя юридического лица, который будет заключать брокерский договор и осуществлять иные действия;

документы, предусмотренные внутренними документами брокера и (или) дилера.

Документы, указанные в подпункте 3) настоящего пункта Правил, представляются клиентом легализованными или апостилированными в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, с нотариально засвидетельствованным переводом на казахский и русский языки.»;

пункт 27 изложить в следующей редакции:

«27. Брокерский договор заключается в целях брокерского обслуживания клиента в течение установленного брокерским договором срока.

Сделки с финансовыми инструментами, совершаемые на основании брокерского договора, осуществляются на основании отдельных клиентских заказов. Брокерский договор, помимо условий, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, содержит указание на способы предоставления брокеру и (или) дилеру клиентских заказов, порядок подтверждения брокером и (или) дилером приема клиентских заказов и порядок предоставления брокером и (или) дилером клиенту отчетов об исполнении клиентских заказов, а также порядок и сроки направления уведомлений клиенту в случаях, предусмотренных пунктами 19, 29, 32, 42 и 43 Правил.»;

пункт 29 изложить в следующей редакции:

«29. В течение всего срока действия брокерского договора брокер и (или) дилер уведомляет своего клиента:

- 1) о санкциях, за исключением административных взысканий, примененных уполномоченным органом к данному брокеру и (или) дилеру в течение последних 12 (двенадцати) последовательных календарных месяцев. По санкциям в виде административного взыскания предоставляются сведения о наложении административного взыскания на данного брокера и (или) дилера за последние 12 (двенадцать) последовательных календарных месяцев со дня окончания исполнения постановления о наложении административного взыскания;
- 2) о несоответствии данного брокера и (или) дилера требованиям пункта 49 Правил.»;

пункты 36, 37 и 38 изложить в следующей редакции:

«36. Клиентский заказ содержит следующие реквизиты:

- 1) указание на вид сделки с финансовыми инструментами, подлежащей совершению в соответствии с данным клиентским заказом;
- 2) сведения о клиенте, в интересах которого предполагается совершение сделки с финансовыми инструментами:
 - для физического лица:
 - фамилия, имя, отчество (при его наличии);
 - номер документа, удостоверяющего личность;
 - для юридического лица:
 - наименование;
 - дата и номер справки или свидетельства о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица, наименование органа, осуществившего его государственную регистрацию (перерегистрацию);
- 3) наименование эмитента, вид финансового инструмента, код финансового инструмента или национальный идентификационный номер (в отношении иностранных ценных бумаг – международный идентификационный номер (ISIN), в отношении прав требований по обязательствам эмитента по эмиссионным ценным бумагам, срок обращения которых истек, и эмитентом не исполнены обязательства по их погашению – идентификатор прав требований), сделка с которыми подлежит совершению в соответствии с данным клиентским заказом;
- 4) количество финансовых инструментов, подлежащих покупке или продаже, цена покупки или продажи финансовых инструментов, а также сведения, необходимые для надлежащего совершения сделки;
- 5) указание на тип клиентского заказа:
 - лимитный заказ – на покупку (продажу) финансовых инструментов по оговоренной цене;
 - рыночный заказ – на покупку (продажу) финансовых инструментов по рыночной цене;
 - буферный заказ – на покупку (продажу) финансовых инструментов по цене, которая сложится в будущем;
 - клиентские заказы, предусмотренные внутренними документами брокера и (или) дилера;
- 6) срок действия клиентского заказа до конца текущей торговой сессии, если клиентом не будет указан иной срок;
- 7) дату и точное время приема клиентского заказа;
- 8) фамилия, имя, отчество (при его наличии) работника брокера и (или) дилера, принявшего данный клиентский заказ;



- 9) сведения о наличии рекомендации брокера и (или) дилера о совершении сделки с финансовыми инструментами, подлежащей совершению в соответствии с данным клиентским заказом;
- 10) реквизиты, установленные внутренними документами брокера и (или) дилера.
37. Форма клиентского заказа и количество экземпляров клиентского заказа, подлежащих представлению клиентом брокеру и (или) дилеру, устанавливаются внутренними документами брокера и (или) дилера. Если иное не предусмотрено Правилами, клиентский заказ подписывается клиентом или его представителем, заверяется печатью (при наличии), если клиентом является юридическое лицо. При получении клиентского заказа брокер и (или) дилер проверяет полномочия лица, подписавшего клиентский заказ, в том числе осуществляет сверку подписей и оттисков печатей (при наличии) на клиентских заказах (на бумажном носителе) на их соответствие подписям, указанным в нотариально засвидетельствованном документе с образцами подписей (в том числе представителей юридического лица, обладающих правом подписывать клиентские заказы) и оттиска печати юридического лица (при наличии), или документе, удостоверяющем личность физического лица либо его представителя. Клиентские заказы, переданные брокеру и (или) дилеру посредством средств факсимильного воспроизведения подписи с помощью механического или иного копирования аналога собственноручной подписи клиента брокера и (или) дилера, а также телефонной связи, включаются брокером и (или) дилером в реестр клиентских заказов, переданных альтернативными видами связи. Указанный реестр заполняется в разрезе каждого клиента брокера и (или) дилера, которым предоставлено право подавать клиентские заказы альтернативными видами связи. Реестр ведется за период, равный одному месяцу, и содержит дату получения брокером и (или) дилером клиентского заказа, вид сделки, подлежащей совершению на основании заказа, вид связи, посредством которой клиентский заказ был подан клиентом. После завершения отчетного месяца, в котором клиентом подавались клиентские заказы посредством альтернативных видов связи, брокер и (или) дилер подписывает у клиента или его уполномоченного представителя указанный реестр. Подписание клиентом или его представителем реестра подтверждает подлинность представления клиентского заказа, переданных клиентом или его представителем, посредством альтернативных видов связи. Допускается составление и передача клиентского заказа в форме электронного документа или иной электронно-цифровой форме (в случае обращения клиента брокера и (или) дилера, являющегося номинальным держателем за получением электронных услуг).
38. Допускается передача клиентского заказа средствами телефонной связи с последующим заполнением и ведением брокером и (или) дилером реестра клиентских заказов в соответствии с требованиями части третьей пункта 37 Правил. При принятии клиентского заказа средствами телефонной связи осуществляется запись разговора с клиентом либо его представителем, уполномоченным на передачу от имени клиента клиентского заказа средствами телефонной связи, с использованием аудиотехники и иных специальных технических средств (далее – телефонная запись). Телефонная запись клиентского заказа содержит сведения, указанные в пункте 36 Правил. Действия брокера и (или) дилера и его клиента при несоответствии оригинала клиентского заказа телефонной записи определяются брокерским договором. Условия и порядок идентификации клиентов брокером и (или) дилером при принятии клиентского заказа средствами телефонной связи определяются брокерским договором и внутренними документами брокера и (или) дилера и включает в себя в том числе осуществление идентификации клиента по следующей информации:
- для физического лица: фамилия, имя, отчество (при его наличии), номер документа, удостоверяющего личность, индивидуальный идентификационный номер (при его наличии), номер лицевого счета;
 - для юридического лица: полное наименование юридического лица, бизнес-идентификационный номер (при его наличии), номер лицевого счета, фамилия, имя отчество (при его наличии), должность представителя юридического лица, отдающего клиентский заказ.
- Брокер и (или) дилер определяет перечень лиц, имеющих доступ к информации, указанной в части четвертой настоящего пункта Правил, и ведет их учет в соответствии с внутренними документами.»;

пункт 40 изложить в следующей редакции:

«40. Брокер и (или) дилер не принимает к исполнению клиентский заказ:

- 1) при наличии противоречия содержания клиентского заказа законодательству Республики Казахстан и брокерскому договору;
- 2) если ценные бумаги, в отношении которых представлен клиентский заказ, обременены;

- 3) при визуальном несоответствии образца подписи и (или) оттиска печати (при наличии) на клиентском заказе (на бумажном носителе) подписям и (или) оттиску печати (при наличии), указанным в нотариально засвидетельствованном документе с образцами подписей (в том числе представителей юридического лица, обладающих правом подписывать клиентские заказы) и оттиска печати юридического лица (при наличии), или документе, удостоверяющем личность физического лица (в том числе его представителя), в случае, если клиентский заказ не был подписан клиентом в присутствии ответственного работника брокера и (или) дилера;
- 4) в случае невозможности идентификации клиента в соответствии с Правилами, условиями и порядком, определенными брокерским договором и внутренними документами брокера и (или) дилера, при подаче клиентского заказа средствами телефонной связи;
- 5) в иных случаях, предусмотренных брокерским договором и внутренними документами брокера и (или) дилера.

В случае, указанном в подпункте 3) настоящего пункта Правил, а также в случае, если сумма сделки, предполагаемой к совершению в соответствии с клиентским заказом, который не был подписан в присутствии ответственного работника брокера и (или) дилера, составляет сумму, превышающую 2000 (двухтысячекратный) размер месячного расчетного показателя, установленный законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год, – для клиента, являющегося физическим лицом, и 20000 (двадцатитысячекратный) размер месячного расчетного показателя, установленный законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год, – для клиента, являющегося юридическим лицом, брокер и (или) дилер запрашивает клиента о подтверждении его намерения совершить действия, указанные в клиентском заказе, в порядке, предусмотренном внутренними документами брокера и (или) дилера.»;

дополнить пунктом 40–1 следующего содержания:

«40–1. В случае, если брокер и (или) дилер не принимает к исполнению клиентский заказ, брокер и (или) дилер направляет клиенту уведомление (в произвольной форме) с указанием причин не исполнения клиентского заказа, установленных пунктом 40 Правил, в порядке и на условиях, установленных законодательством Республики Казахстан о рынке ценных бумаг, брокерским договором и внутренними документами брокера и (или) дилера, почтой и (или) нарочно, и (или) электронной почтой, или иными возможными видами связи.»;

пункт 45 изложить в следующей редакции:

«45. Брокер и (или) дилер первой категории, не являющийся банком, открывает банковские счета для учета и хранения денег, принадлежащих клиентам, в не аффилированных с ним банках и (или) центральном депозитарии ценных бумаг, и (или) клиринговых организациях, и (или) расчетных организациях.»;

пункты 47 и 48 исключить;

пункт 49 изложить в следующей редакции:

«49. При соответствии значений показателей, характеризующих покрытие рисков брокера и (или) дилера первой категории, не являющегося банком требованиям, установленным постановлением №214, брокеру и (или) дилеру разрешается заключение сделок с расчетным периодом до 5 (пяти) рабочих дней, при котором исполнение обязательств одной стороной сделки по поставке финансового инструмента или денег возможно с исполнением другой стороной сделки встречных обязательств по поставке денег или финансового инструмента в течение 4 (четырёх) рабочих дней с даты заключения сделки. Расчеты по указанным сделкам осуществляются через международные (иностраные) расчетно-депозитарные системы (Euroclear, Clearstream, Depository Trust & Clearing Corporation, Japan Securities Clearing Corporation и других аналогичных систем) по принципу «поставка против платежа», при котором исполнение обязательств стороной сделки по поставке финансовых инструментов невозможно без исполнения ее встречных требований по получению иных финансовых инструментов или с применением услуг центрального контрагента.

Условия и порядок заключения (подачи заявки на заключение) сделки с ценными бумагами на организованном рынке ценных бумаг, расчеты по которой осуществляются после дня ее заключения с применением услуг клиринговой организации и (или) центрального контрагента, а также условия и порядок обеспечения исполнения обязательств по такой сделке устанавливаются внутренними документами клиринговой организации и (или) центрального контрагента.

Внутренними документами брокера и (или) дилера определяются дополнительные требования в отношении его клиентов по заключению (подачи заявки на заключение) сделки с ценными бумагами на организованном рынке ценных бумаг.



При несоответствии значений показателей, характеризующих покрытие рисков брокера и (или) дилера первой категории, не являющегося банком, требованиям, установленным постановлением №214, данный брокер и (или) дилер совершает действия по выполнению обязательств перед клиентами и контрапартнерами по сделкам с расчетным периодом до 5 (пяти) рабочих дней, заключенным в период соответствия брокера и (или) дилера требованиям части первой настоящего пункта Правил.

При наступлении факта несоответствия брокера и (или) дилера требованиям части первой настоящего пункта Правил брокер и (или) дилер направляет в уполномоченный орган уведомление (в произвольной форме) о данном факте в течение 1 (одного) рабочего дня, следующего за днем выявления несоответствия.»;

пункт 49–1 изложить в следующей редакции:

«49–1. Брокер и (или) дилер, значения показателей, характеризующих покрытие рисков, которого соответствуют требованиям постановления №214, заключает сделки с ценными бумагами на организованном рынке ценных бумаг с расчетным периодом до 3 (трех) рабочих дней:

- 1) по принципу «поставка против платежа»;
- 2) по иным принципам и методам, установленным внутренними правилами фондовой биржи, с применением услуг клиринговой организации и (или) центрального контрагента.»;

дополнить пунктом 49–2 следующего содержания:

«49–2. Брокер и (или) дилер, значения показателей, характеризующих покрытие рисков, которого не соответствуют требованиям, установленным постановлением №214, не заключает сделки с ценными бумагами, расчеты по которым осуществляются после дня их заключения.»;

пункты 50 и 51 исключить;

пункт 53 изложить в следующей редакции:

«53. Операции «репо», а также иные операции, предусматривающие обязательство обратного выкупа или продажи финансовых инструментов, являющихся предметом сделки, осуществляемые брокером и (или) дилером в торговой системе фондовой биржи за счет собственных денег брокера и (или) дилера либо в соответствии с приказом клиента в рамках брокерского договора, совершаются на срок не более 90 (девяноста) календарных дней (с учетом продления первоначального срока операции «репо» и иных операций).»;

пункт 68 изложить в следующей редакции:

«68. Документы, представленные клиентом в целях заключения сделок с ценными бумагами, в том числе альтернативными видами связи, открытия и ведения лицевого счета, а также для изменения данных учета, подлежат хранению брокером и (или) дилером в течение 5 (пяти) лет со дня закрытия данного лицевого счета в соответствии с пунктом 9 статьи 36 Закона Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг».»;

пункт 75 изложить в следующей редакции:

«75. В случае предоставления брокером и (или) дилером денег клиенту для совершения маржинальной сделки в качестве обеспечения обязательств клиента принимаются:

- 1) акции юридических лиц – резидентов Республики Казахстан, имеющих рейтинговую оценку не ниже «BB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже «kzBB-» по национальной шкале Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери;
- 2) акции, входящие в представительский список индекса фондовой биржи;
- 3) негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц – резидентов Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющие рейтинговую оценку не ниже «B-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинга аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже «kzB-» по национальной шкале Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;
- 4) негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц – резидентов Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан о рынке

ценных бумаг и других государств, включенные в категорию «долговые ценные бумаги субъектов квазигосударственного сектора»;

5) государственные ценные бумаги.»;

пункты 78 и 79 исключить;

пункты 80 и 81 изложить в следующей редакции:

- «80. Если уровень маржи снизился до 35 (тридцати пяти) процентов и клиент не внес деньги или ценные бумаги в размере, достаточном для увеличения данного уровня до ограничительного уровня маржи, брокер и (или) дилер осуществляет реализацию принадлежащих клиенту ценных бумаг, составляющих обеспечение, или покупку ценных бумаг за счет денег клиента, составляющих обеспечение, в количестве, достаточном для погашения задолженности клиента перед брокером и (или) дилером.
81. Брокер и (или) дилер осуществляет реализацию принадлежащих клиенту ценных бумаг, составляющих обеспечение, или покупку ценных бумаг за счет денег клиента, составляющих обеспечение, на основании клиентского заказа, подписанного клиентом либо уполномоченным лицом брокера и (или) дилера, действующего на основании доверенности в рамках маржинальной сделки, выданной ему данным клиентом при заключении брокерского договора.».
2. Департаменту надзора за субъектами рынка ценных бумаг (Хаджиева М.Ж.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
- 1) совместно с Департаментом правового обеспечения (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан»:
 - на официальное опубликование в информационно-правовой системе «Әділет» в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - для включения в Государственный реестр нормативных правовых актов Республики Казахстан, Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в течение десяти календарных дней со дня его получения Национальным Банком Республики Казахстан после государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.
3. 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 Казахстан.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Смолякова О.А.
5. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.



*Зарегистрировано
Министерством юстиции Республики Казахстан
28 января 2016 года № 13438*

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

28 января 2016 года

№ 26

Об утверждении Правил размещения на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списков аффилированных лиц акционерных обществ, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года

В соответствии с законами Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах» и от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

Утвердить прилагаемые Правила размещения на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списков аффилированных лиц акционерных обществ, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года.

Признать утратившими силу нормативные правовые акты Республики Казахстан, а также структурные элементы некоторых нормативных правовых актов Республики Казахстан, согласно приложению к настоящему постановлению.

3. Департаменту надзора за субъектами рынка ценных бумаг (Хаджиева М.Ж.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

- 1) совместно с Департаментом правового обеспечения (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
- 2) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан»:

на официальное опубликование в информационно-правовой системе «Әділет» в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

для включения в Государственный реестр нормативных правовых актов Республики Казахстан, Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в течение десяти календарных дней со дня его получения Национальным Банком Республики Казахстан после государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

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

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 Казахстан.

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.

«Согласовано»
Министерством финансов Республики Казахстан
Министр Б. Султанов
10 февраля 2016 года.

*Приложение
к постановлению Правления Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 января 2016 года №26*

**Перечень некоторых нормативных правовых актов Республики
Казахстан, а также структурных элементов некоторых
нормативных правовых актов Республики Казахстан,
признаваемых утратившими силу**

1. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 февраля 2012 года №72 «Об утверждении Правил размещения на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №7578, опубликованное 24 мая 2012 года в газете «Казахстанская правда» №150–151 (26969–26970)).
2. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 апреля 2013 года №111 «О внесении изменений и дополнения в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 февраля 2012 года №72 «Об утверждении Правил размещения на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №8507, опубликованное 18 июля 2013 года в газете «Юридическая газета» №105 (2480)).
3. Пункт 2 постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 18 апреля 2014 года №52 «О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам выпуска и обращения ценных бумаг» (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №9513, опубликованного 25 июня 2014 года в информационно-правовой системе «Әділет» республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан»).
4. Пункт 10 Перечня нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам регулирования, контроля и надзора финансового рынка и финансовых организаций, в которые вносятся изменения и дополнения, утвержденного постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 16 июля 2014 года №109 «О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования, контроля и надзора финансового рынка и финансовых организаций» (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №9712, опубликованного 28 октября 2014 года в газете «Юридическая газета» №162 (2730)).
5. Пункт 10 Перечня нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам кардинального улучшения условий для предпринимательской деятельности в Республике Казахстан, в которые вносятся изменения, утвержденного постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 февраля 2015 года №28 «О внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам кардинального улучшения условий для предпринимательской деятельности в Республике Казахстан» (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №10715, опубликованного 6 мая 2015 года в информационно-правовой системе «Әділет» республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан»).
6. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 апреля 2015 года №54 «О представлении списка аффилированных лиц акционерного общества» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №11323, опубликованное 26 июня 2015 года в информационно-правовой системе «Әділет» республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан»).



*Утверждены
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 января 2016 года № 26*

Правила размещения на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списков аффилированных лиц акционерных обществ, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года

1. Настоящие Правила размещения на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списков аффилированных лиц акционерных обществ, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года (далее – Правила) разработаны в соответствии со статьей 79 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах» (далее – Закон об акционерных обществах) и статьей 102 Закона Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» (далее – Закон о рынке ценных бумаг) и определяют порядок и сроки размещения акционерными обществами и эмитентами, не являющимися акционерными обществами, на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности, определенного в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности (далее – депозитарий финансовой отчетности), фондовой биржи, в список которой включены выпущенные акционерным обществом либо эмитентом, не являющимся акционерным обществом, ценные бумаги, информации о корпоративных событиях, об изменениях в деятельности, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списков аффилированных лиц акционерных обществ, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года.
2. В Правилах используются следующие понятия:
 - 1) программное обеспечение – программное обеспечение «Единая система сдачи отчетности (ЕССО)», разработанное организацией, осуществляющей ведение депозитария финансовой отчетности, и предназначенное для подготовки различных форм отчетностей и информации, представленных в программном обеспечении в виде шаблонов;
 - 2) организация, осуществляющая ведение депозитария финансовой отчетности – акционерное общество «Информационно-учетный центр», уполномоченное Правительством Республики Казахстан на осуществление деятельности по ведению депозитария финансовой отчетности;
 - 3) интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности – средство массовой информации, размещенное в сети Интернет по адресу «www.dfo.kz»;
 - 4) интернет-ресурс фондовой биржи – средство массовой информации, размещенное в сети Интернет по адресу «www.kase.kz»;
 - 5) период обращения эмиссионных ценных бумаг, выпуск которых зарегистрирован в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, для:
 - акций – период с даты принятия уполномоченным органом по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее – уполномоченный орган) решения о государственной регистрации выпуска акций и до даты аннулирования данного выпуска акций, в течение которого с акциями могут совершаться гражданско-правовые сделки на вторичном рынке ценных бумаг;
 - облигаций – период, определенный проспектом выпуска облигаций, в течение которого с облигациями могут совершаться гражданско-правовые сделки на вторичном рынке ценных бумаг;
 - паев – период с даты принятия уполномоченным органом решения о государственной регистрации выпуска паев и до даты прекращения существования паевого инвестиционного фонда, в течение которого с паями могут совершаться гражданско-правовые сделки на вторичном рынке ценных бумаг;

иных эмиссионных ценных бумаг – период, определенный условиями выпуска эмиссионных ценных бумаг, в течение которого с данными ценными бумагами могут совершаться гражданско-правовые сделки на вторичном рынке ценных бумаг;

- 6) электронный отчет – заполненный соответствующий шаблон программного обеспечения с формами годовой и (или) ежеквартальной финансовой отчетности, информацией, указанной в пунктах 4, 6 и 9 Правил, подписываемый электронной цифровой подписью, выданной удостоверяющим центром.

3. Эмитент, являющийся акционерным обществом, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи, в период обращения его эмиссионных ценных бумаг предоставляет фондовой бирже в порядке, установленном ее внутренними документами, для публикации на ее интернет-ресурсе информацию об изменениях в деятельности данного эмитента, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, перечень которых определен пунктом 2 статьи 102 Закона о рынке ценных бумаг, и о корпоративных событиях, перечень которых определен пунктом 1 статьи 79 Закона об акционерных обществах, составленную в соответствии с Требованиями к содержанию информации о корпоративных событиях акционерного общества, об изменениях в деятельности акционерного общества, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, размещаемых на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности и фондовой биржи, указанными в приложении 1 к Правилам (далее – приложение 1), а также годовую и ежеквартальную финансовую отчетность, аудиторские отчеты.

Эмитент, не являющийся акционерным обществом, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи, в период обращения его эмиссионных ценных бумаг, предоставляет фондовой бирже для публикации на ее интернет-ресурсе информацию об изменениях в деятельности данного эмитента, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, перечень которых определен пунктом 2 статьи 102 Закона о рынке ценных бумаг, составленную в соответствии с Требованиями к содержанию информации об изменениях в деятельности эмитента (не являющегося акционерным обществом), затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, размещаемых на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности и фондовой биржи, указанными в приложении 2 к Правилам (далее – приложение 2), а также годовую и ежеквартальную финансовую отчетность, аудиторские отчеты в порядке, установленном внутренними документами фондовой биржи.

4. Акционерное общество обеспечивает размещение на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности посредством представления депозитарию финансовой отчетности информации о корпоративных событиях, перечень которых определен пунктом 1 статьи 79 Закона об акционерных обществах, и в период обращения его эмиссионных ценных бумаг информации об изменениях в его деятельности, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, перечень которых определен пунктом 2 статьи 102 Закона о рынке ценных бумаг, составленной в соответствии с:

- 1) пунктами 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 10, 12, 13 и 24 приложения 1 к Правилам – в течение 3 (трех) рабочих дней с даты возникновения корпоративного события;
- 2) пунктами 9, 11, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22 и 23 приложения 1 к Правилам – в течение 15 (пятнадцати) календарных дней с даты возникновения изменений в деятельности акционерного общества, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг;
- 3) пунктом 14 приложения 1 к Правилам – в течение 7 (семи) рабочих дней с даты получения акционерным обществом соответствующего судебного извещения (вызова) по гражданскому делу по корпоративному спору.

5. Датой возникновения корпоративных событий и (или) изменений в деятельности акционерного общества, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, указанных в пунктах 2, 3, 4, 9, 10, 11, 13, 15, 17, 19 и 21 приложения 1 к Правилам, является дата получения акционерным обществом соответствующих документов, подтверждающих возникновение таких событий и (или) изменений.

Датой возникновения корпоративного события и (или) изменения в деятельности акционерного общества, затрагивающего интересы держателей ценных бумаг, указанного в пункте 7 приложения 1 к Правилам, является:

дата получения акционерным обществом документов, подтверждающих регистрацию договора о залоге (перезалоге) – в отношении имущества, залог которого подлежит регистрации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан;

дата получения акционерным обществом документов, подтверждающих передачу имущества залогодержателю, а если оно не подлежит передаче, то дата заключения договора о залоге (перезалоге) – в отношении имущества, залог которого не подлежит регистрации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан.

Датой возникновения корпоративного события, указанного в пункте 18 приложения 1 к Правилам, связанного с добровольной реорганизацией или добровольной ликвидацией дочерних организаций акционерного общества



и его зависимых акционерных обществ, является дата получения акционерным обществом соответствующих документов, подтверждающих регистрацию вновь возникших юридических лиц в результате реорганизации юридического лица (за исключением присоединения) или с момента внесения в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров сведений о прекращении деятельности присоединенного юридического лица, либо с момента исключения юридического лица из Национального реестра бизнес-идентификационных номеров при ликвидации.

Датой возникновения корпоративного события и (или) изменения в деятельности акционерного общества, затрагивающего интересы держателей ценных бумаг, указанного в пункте 22 приложения 1 к Правилам, связанного с изменениями сведений в проспекте выпуска эмиссионных ценных бумаг акционерного общества, подлежащими регистрации в соответствии со статьями 9, 18–2 и 31 Закона о рынке ценных бумаг, является дата получения акционерным обществом документов, подтверждающих регистрацию изменений в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг.

6. В период обращения эмиссионных ценных бумаг эмитент, не являющийся акционерным обществом, обеспечивает размещение на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности посредством представления депозитарию финансовой отчетности информации об изменениях в деятельности эмитента, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, перечень которых определен пунктом 2 статьи 102 Закона о рынке ценных бумаг, составленной в соответствии с приложением 2 к Правилам, в течение 15 (пятнадцати) календарных дней с даты возникновения таких изменений.

7. Датой возникновения изменений в деятельности эмитента, не являющегося акционерным обществом, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, указанных в пунктах 2, 4, 6 и 8 приложения 2 к Правилам, является дата получения данным эмитентом соответствующих документов, подтверждающих возникновение таких изменений.

Датой возникновения корпоративного события, указанного в пункте 3 приложения 2 к Правилам, связанного с принудительной реорганизацией или принудительной ликвидацией эмитента, реорганизацией или ликвидацией дочерних организаций эмитента и его зависимых акционерных обществ, является дата получения соответствующего решения суда о принудительной ликвидации или принудительной реорганизации эмитента и (или) его дочерних организаций, зависимых акционерных обществ, или дата получения эмитентом соответствующих документов, подтверждающих регистрацию вновь возникших юридических лиц в результате добровольной реорганизации юридического лица (за исключением присоединения) или с момента внесения в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров сведений о прекращении деятельности присоединенного юридического лица, либо с момента исключения юридического лица из Национального реестра бизнес-идентификационных номеров при добровольной ликвидации.

Датой возникновения изменения в деятельности эмитента, не являющегося акционерным обществом, затрагивающего интересы держателей ценных бумаг, указанного в пункте 5 приложения 2 к Правилам, является:

дата получения эмитентом документов, подтверждающих регистрацию договора о залоге (перезалоге) – в отношении имущества, залог которого подлежит регистрации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан;

дата получения эмитентом документов, подтверждающих передачу имущества залогодержателю, а если оно не подлежит передаче, то дата заключения договора о залоге (перезалоге) – в отношении имущества, залог которого не подлежит регистрации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан.

Датой возникновения изменения в деятельности эмитента, затрагивающего интересы держателей ценных бумаг, указанного в пункте 9 приложения 2 к Правилам, связанного с изменениями сведений в проспекте выпуска эмиссионных ценных бумаг эмитента, подлежащими регистрации в соответствии со статьями 9, 18–2 и 31 Закона о рынке ценных бумаг, является дата получения эмитентом документов, подтверждающих регистрацию изменений в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг.

8. Акционерное общество обеспечивает размещение на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным годом, информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа акционерного общества по итогам года.

Информация о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа акционерного общества по итогам года содержит сведения о суммарном размере всех выплат, произведенных акционерным обществом в пользу членов исполнительного органа в отчетном периоде, включая сведения о суммарном размере заработных плат и всех видов поощрений в денежной форме, выплаченных акционерным обществом членам исполнительного органа в период их нахождения в составе исполнительного органа в отчетном периоде.

9. Акционерное общество, за исключением стабилизационного банка, обеспечивает размещение на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности списка аффилированных лиц акционерного общества по форме согласно приложению 3 к Правилам по состоянию на 1 января, 1 апреля, 1 июля и 1 октября отчетного года на срок не позднее 31 января, 30 апреля, 31 июля и 31 октября отчетного года соответственно.
10. Ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным годом, осуществляется размещение на интернет – ресурсе депозитария финансовой отчетности годовой финансовой отчетности и аудиторского отчета, а в случае наличия дочерней организации – отдельной годовой финансовой отчетности, консолидированной годовой финансовой отчетности и аудиторского отчета по консолидированной годовой финансовой отчетности, составленных в соответствии с:
 - 1) перечнем и формами, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 27 февраля 2015 года № 143 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 10641 (далее – приказ № 143), – для акционерного общества (за исключением финансовой организации, специальной финансовой компании и исламской специальной финансовой компании);
 - 2) постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 мая 2013 года № 130 «Об утверждении форм финансовой отчетности финансовых организаций, специальных финансовых компаний, исламских специальных финансовых компаний, микрофинансовых организаций, акционерного общества «Банк Развития Казахстана» и инвестиционных фондов, а также Правил их представления», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8571 (далее – постановление № 130), – для финансовой организации, специальной финансовой компании и исламской специальной финансовой компании;
 - 3) международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО) – для эмитента, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи и не являющегося акционерным обществом;
 - 4) МСФО или стандартами финансовой отчетности, действующими в Соединенных Штатах Америки (General Accepted Accounting Principles – GAAP) – для эмитента, зарегистрированного в соответствии с законодательством иностранного государства, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи, функционирующей на территории Республики Казахстан.
11. Эмитент, чьи ценные бумаги, включены в список фондовой биржи, функционирующей на территории Республики Казахстан, и не обращаются на площадке фондовой биржи, функционирующей на территории иностранного государства, обеспечивает размещение на интернет – ресурсе депозитария финансовой отчетности ежеквартально не позднее последнего календарного дня месяца, следующего за отчетным кварталом, ежеквартальной неконсолидированной финансовой отчетности и иной информации, состоящей из:
 - 1) бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, составленных в соответствии с формами, утвержденными приказом № 143, – для акционерного общества, за исключением финансовой организации, специальной финансовой компании и исламской специальной финансовой компании;
 - 2) бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, составленных в соответствии с формами, утвержденными постановлением № 130 – для акционерного общества, являющегося финансовой организацией, за исключением банка второго уровня;
 - 3) отчета об остатках на балансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций и отчета об остатках на внебалансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций, составленных в соответствии с формами, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 мая 2015 года № 74 «Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности об остатках на балансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций и Правил их представления», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 11160, – для акционерного общества, являющегося банком второго уровня;
 - 4) бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках по собственным средствам, составленных в соответствии с МСФО, – для акционерного общества, являющегося специальной финансовой компанией и исламской специальной финансовой компаний;
 - 5) бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, составленных в соответствии с МСФО, – для эмитента, не являющегося акционерным обществом.
12. Эмитент, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи, функционирующей на территории Республики Казахстан, и обращаются на площадке фондовой биржи, функционирующей на территории иностранного государства, обеспечивает размещение на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности ежеквартальной финансовой отчетности, а в случае наличия у данного эмитента дочерней



организации – ежеквартальной консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО, в сроки, установленные внутренними документами фондовой биржи, функционирующей на территории Республики Казахстан, в список которой включены ценные бумаги эмитента.

Эмитент, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи, функционирующей на территории Республики Казахстан, и обращаются на площадке фондовой биржи, функционирующей на территории иностранного государства, являющийся банком второго уровня, в дополнение к информации, указанной в части первой настоящего пункта Правил, также представляет информацию, предусмотренную подпунктом 3) пункта 11 Правил, в сроки, установленные внутренними документами фондовой биржи, функционирующей на территории Республики Казахстан, в список которой включены ценные бумаги эмитента.

13. Финансовая отчетность, аудиторские отчеты и иная информация, подлежащие размещению эмитентом, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи, функционирующей на территории Республики Казахстан, не подлежат опубликованию (размещению) посредством других источников средств массовой информации ранее даты размещения на интернет – ресурсе фондовой биржи в порядке, установленном Правилами и внутренними документами фондовой биржи, в список которой включены ценные бумаги эмитента.

Международные финансовые организации, перечень которых указан в приложении 4 к Правилам, эмитенты, зарегистрированные в соответствии с законодательством иностранного государства, ценные бумаги которых включены в официальный список фондовой биржи, функционирующей на территории Республики Казахстан, представляют в депозитарий финансовой отчетности, и фондовой бирже, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, для размещения на интернет – ресурсе финансовую отчетность и информацию об изменениях в своей деятельности, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, в объеме и сроки, аналогичные представлению указанной информации фондовым биржам, функционирующим на территории иностранного государства, в торговых системах которых обращаются ценные бумаги международных финансовых организаций, эмитентов, зарегистрированных в соответствии с законодательством иностранного государства.

14. Акционерные общества и эмитенты, не являющиеся акционерными обществами, для представления в депозитарий финансовой отчетности, формируют информацию о корпоративных событиях, об изменениях в своей деятельности, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, ежеквартальную и годовую финансовую отчетность, информацию, предусмотренную подпунктом 3) пункта 11 Правил, а также списки аффилированных лиц акционерных обществ посредством программного обеспечения на интернет – ресурсе депозитария финансовой отчетности.

Информация о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года раскрывается акционерными обществами в целях размещения на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности в разделе шаблона годовой финансовой отчетности.

15. Информация, указанная в пунктах 4 и 6 Правил, составленная на казахском и русском языках, а также по инициативе составителя информации на английском языке, ежеквартальная финансовая отчетность и информация, предусмотренная подпунктом 3) пункта 11 Правил, список аффилированных лиц акционерного общества, составленные на казахском и (или) русском языках, а также по инициативе составителя информации на английском языке, представляются в организацию, осуществляющую ведение депозитария финансовой отчетности, в следующем порядке:

- 1) заполняется соответствующий шаблон;
- 2) в результате заполнения шаблона формируется электронный отчет, подписанный электронной цифровой подписью;
- 3) до подписания электронного отчета, к нему прикрепляются:

сканированная заявка эмитента в электронном формате PDF (сканированная копия подписанного первым руководителем или уполномоченным на это должностным лицом, либо подписанного уполномоченным на такие действия лицом – для эмитента, зарегистрированного в соответствии с законодательством иностранного государства, и заверенного печатью бумажного варианта заявки, распечатанной в результате набора текста информационного сообщения с корпоративным событием или изменением в своей деятельности, затрагивающим интересы держателей ценных бумаг, в шаблоне программного обеспечения на казахском и русском языках) – при размещении информации, указанной в пунктах 4 и 6 Правил;

сканированные документы в электронном формате PDF, раскрываемые эмитентами в соответствии с требованиями Закона об акционерных обществах и Закона о рынке ценных бумаг или по собственной инициативе, которые размещаются во вкладке «электронное досье» эмитента на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности;

- 4) направляется электронный отчет на сервер депозитария финансовой отчетности посредством имеющегося в программном обеспечении сервиса для отправки и включения электронного отчета в структуру депозитария финансовой отчетности (при наличии у эмитента выхода в Интернет) или в региональное отделение организации, осуществляющей ведение депозитария финансовой отчетности (на электронных носителях информации).
16. Электронное уведомление о результатах обработки электронного отчета с формами ежеквартальной финансовой отчетности или информацией, указанной в подпункте 3) пункта 11 Правил, подписанное электронной цифровой подписью организации, осуществляющей ведение депозитария финансовой отчетности, подлежит распечатке и подписанию первым руководителем и главным бухгалтером, и хранится у эмитента.
Электронное уведомление о результатах обработки электронного отчета с информацией, указанной в пунктах 4, 6 и 9 Правил, подписанное электронной цифровой подписью организации, осуществляющей ведение депозитария финансовой отчетности, подлежит распечатке и подписанию уполномоченным на это должностным лицом, и хранится у эмитента.
17. Основанием для отказа организацией, осуществляющей ведение депозитария финансовой отчетности, в принятии электронного отчета, является несоблюдение эмитентом требований, указанных в Правилах.
18. При представлении информации о событиях в соответствии с пунктами 1, 5, 6, 7, 8, 11 и 22 приложения 1 к Правилам и пунктами 4, 5, 7 и 9 приложения 2 к Правилам, являющихся последствиями ранее произошедших событий, эмитент в электронном отчете, направляемом на сервер депозитария финансовой отчетности, указывает номер электронного уведомления о результатах обработки электронного отчета, поступившего на сервер депозитария финансовой отчетности по ранее опубликованному первоначальному событию, последствием которого является данное событие.
Если информация о первоначальном событии в момент его возникновения не подлежала размещению на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности, указывается номер электронного уведомления о результатах обработки электронного отчета, поступившего на сервер депозитария финансовой отчетности по событию, предшествующему данному событию.
19. Годовая финансовая отчетность, подлежащая размещению на интернет – ресурсе депозитария финансовой отчетности, представляется акционерным обществом, эмитентом, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи, не являющимся акционерным обществом, в депозитарий финансовой отчетности, в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 14 октября 2011 года № 1173 «Об утверждении Правил представления финансовой отчетности в депозитарий».
При размещении годовой финансовой отчетности прикрепляется аудиторский отчет в электронном формате PDF (сканированная копия бумажного варианта, подписанного и заверенного печатью (при наличии) аудиторской организации), акционерным обществом дополнительно прикрепляется сканированное решение общего собрания акционеров (сканированная выписка из протокола общего собрания акционеров или выписка из решения единственного акционера) об утверждении годовой финансовой отчетности.
20. Годовые и ежеквартальные финансовые отчетности, информация, предусмотренная подпунктом 3) пункта 11 Правил, и аудиторские отчеты, представляемые акционерными обществами и эмитентами, не являющимися акционерными обществами, в депозитарий финансовой отчетности и фондовой бирже, размещаются организацией, осуществляющей ведение депозитария финансовой отчетности, и фондовой биржей на своих интернет-ресурсах в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты их получения.
Информация о корпоративных событиях и об изменениях в деятельности эмитента, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, представляемая акционерными обществами и эмитентами, не являющимися акционерными обществами, в депозитарий финансовой отчетности и фондовой бирже, размещаются организацией, осуществляющей ведение депозитария финансовой отчетности, и фондовой биржей на своих интернет-ресурсах в день их получения.
21. Информация и финансовая отчетность, размещаемая на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности и фондовой биржи, формируется в разрезе по каждому эмитенту.



Приложение 1
к Правилам размещения на интернет-ресурсах
депозитария финансовой отчетности, фондовой
биржи, информации о корпоративных событиях,
финансовой отчетности и аудиторских отчетов,
списков аффилированных лиц акционерных обществ,
а также информации о суммарном размере вознаграждения
членов исполнительного органа по итогам года

Требования к содержанию информации о корпоративных
событиях акционерного общества, об изменениях в деятельности
акционерного общества, затрагивающих интересы держателей
ценных бумаг, размещаемых на интернет-ресурсах депозитария
финансовой отчетности и фондовой биржи

№	Вид информации	Содержание информации
1	2	3
1.	Информация о решениях, принятых советом директоров, по перечню вопросов, информация о которых в соответствии с внутренними документами акционерного общества доводится до сведения акционеров и инвесторов	1) дата проведения совета директоров; 2) содержание вопроса (вопросов), включенного (включенных) в повестку дня заседания совета директоров, информация о которых доводится до сведения акционеров и инвесторов в соответствии с внутренними документами акционерного общества; 3) решение (решения), принятое (принятые) советом директоров по вопросу (вопросам), указанным в подпункте 2) настоящего пункта; 4) иные сведения по решению акционерного общества.
2.	Информация о выпуске акционерным обществом акций и других ценных бумаг	1) наименование органа, осуществившего регистрацию выпуска ценных бумаг, дата регистрации выпуска ценных бумаг; 2) вид, количество объявленных к выпуску ценных бумаг, идентификационный код (национальный идентификационный номер и (или) международный идентификационный код (ISIN) в случае если ценные бумаги были выпущены в соответствии с законодательством иностранного государства), присвоенный ценным бумагам; 3) в случае выпуска облигаций дополнительно указывается номинальная стоимость, срок обращения; 4) сканированная копия проспекта выпуска эмиссионных ценных бумаг акционерного общества; 5) в случае получения акционерным обществом разрешения уполномоченного органа на выпуск и (или) размещение эмиссионных ценных бумаг на территории иностранного государства указывается: - дата и номер такого разрешения уполномоченного органа; - основные параметры выпуска: вид ценной бумаги, международный идентификационный код (ISIN), валюта и форма выпуска, общий объем выпуска, номинальная стоимость, срок обращения и размещения, сведения о вознаграждении (размер и периодичность выплаты) по эмиссионной ценной бумаге, порядок и предполагаемый срок погашения.
3.	Информация об утверждении уполномоченным органом отчетов об итогах размещения ценных бумаг акционерного общества, отчетов об итогах погашения ценных бумаг акционерного общества	1) дата утверждения отчета об итогах размещения ценных бумаг акционерного общества или отчета об итогах погашения ценных бумаг акционерного общества. 2) отчетный период размещения ценных бумаг (при размещении информации об утверждении отчета об итогах размещения ценных бумаг акционерного общества); 3) количество и вид размещенных (погашенных) в отчетном периоде ценных бумаг.

№	Вид информации	Содержание информации
1	2	3
4.	Информация об аннулировании уполномоченным органом выпуска ценных бумаг акционерного общества	1) дата аннулирования выпуска ценных бумаг; 2) национальный идентификационный номер ценных бумаг, выпуск которых был аннулирован; 3) основание для аннулирования выпуска ценных бумаг акционерного общества.
5.	Информация о совершении акционерным обществом крупных сделок	1) дата заключения сделки; 2) предмет сделки, наименования сторон сделки; 3) стоимость имущества, являющегося предметом сделки на дату принятия органом акционерного общества решения о совершении сделки; 4) дата принятия органом акционерного общества решения о совершении сделки; 5) дата последней оценки имущества, являющегося предметом сделки, за исключением случаев, когда предметом сделки являются деньги и (или) выпускаемые (размещаемые) на первичном рынке ценные бумаги; 6) процентное соотношение стоимости имущества, являющегося предметом сделки, к общей стоимости активов данного акционерного общества, на дату принятия органом акционерного общества решения о совершении сделки. Если договор о заключении акционерным обществом крупной сделки содержит информацию, составляющую банковскую тайну, тайну страхования, коммерческую тайну на рынке ценных бумаг и иную тайну, охраняемую законами Республики Казахстан, при размещении информации о совершении акционерным обществом крупной сделки публикуется только дата и номер договора (при наличии номера), а также иная информация по решению акционерного общества. Если совершенная акционерным обществом сделка, является одновременно крупной сделкой и сделкой, в совершении которой обществом имеется заинтересованность, информация о такой сделке размещается только в соответствии с пунктом 5 настоящего приложения с указанием об этом.
6.	Информация о совершении акционерным обществом сделок, в совершении которых обществом имеется заинтересованность	1) дата заключения сделки; 2) предмет сделки, наименования сторон сделки; 3) дата принятия органом акционерного общества решения о совершении сделки. Если договор о заключении акционерным обществом сделки, в совершении которой обществом имеется заинтересованность, содержит информацию, составляющую банковскую тайну, тайну страхования, коммерческую тайну на рынке ценных бумаг и иную тайну, охраняемую законами Республики Казахстан, при размещении информации о совершении акционерным обществом сделки, в совершении которой обществом имеется заинтересованность, публикуется только дата и номер договора (при наличии номера), а также иная информация по решению акционерного общества. При заключении в течение одного рабочего дня нескольких сделок, в совершении которых акционерным обществом имеется заинтересованность, допускается предоставление информации по таким сделкам посредством представления акционерным обществом одной заявки, содержащей информацию по нескольким таким сделкам.



№	Вид информации	Содержание информации
1	2	3
7.	Информация о передаче в залог (перезалог) имущества акционерного общества на сумму, составляющую пять и более процентов от активов данного акционерного общества	1) дата принятия органом акционерного общества решения о передаче в залог (перезалог) имущества акционерного общества; 2) дата возникновения права залога (перезалога) имущества акционерного общества, а именно в отношении: - имущества, залог которого подлежит регистрации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан, – дата регистрации договора о залоге (перезалоге); - имущества, залог которого не подлежит регистрации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан – с момента передачи этого имущества залогодержателю, а если оно не подлежит передаче, то с момента заключения договора о залоге (перезалоге); 3) стоимость имущества акционерного общества, передаваемого в залог (перезалог); 4) дата последней оценки имущества акционерного общества, передаваемого в залог (перезалог) (в случае, если проведение такой оценки требуется в соответствии с законодательством Республики Казахстан); 5) процентное соотношение стоимости имущества, передаваемого в залог (перезалог), к общей стоимости активов данного акционерного общества на дату принятия органом акционерного общества решения о передаче в залог (перезалог) имущества акционерного общества.
8.	Информация о получении акционерным обществом займа в размере, составляющем двадцать пять и более процентов от размера собственного капитала акционерного общества	1) дата принятия органом акционерного общества решения о получении займа; 2) дата заключения договора о получении акционерным обществом займа; 3) общий размер займа акционерного общества, определенный договором; 4) дата получения акционерным обществом займа и размер полученного займа в пределах суммы, определенной договором; 5) цель получения акционерным обществом займа; 6) процентное соотношение размера полученного акционерным обществом займа к размеру собственного капитала акционерного общества на дату принятия органом акционерного общества решения о получении займа. В случае заключения акционерным обществом с банком второго уровня договора банковского займа, предусматривающего обязательство банка кредитовать заемщика на условиях, позволяющих заемщику самому определять время получения кредита, в пределах суммы и времени, определенных данным договором, акционерное общество размещает информацию в соответствии с настоящим пунктом при каждом получении займа в рамках кредитной линии, открытой в соответствии с данным договором. Если совершенная акционерным обществом сделка по получению займа, является одновременно крупной сделкой и (или) сделкой, в совершении которой акционерным обществом имеется заинтересованность, информация о такой сделке размещается только в соответствии с пунктом 8 настоящего приложения с указанием об этом.

№	Вид информации	Содержание информации
1	2	3
9.	Информация о получении акционерным обществом разрешения на осуществление каких-либо видов деятельности, приостановлении или прекращении действия, ранее полученных, акционерным обществом разрешений на осуществление каких-либо видов деятельности (действий)	1) наименование разрешительного органа, выдавшего разрешение, принявшего решение о приостановлении, прекращении действия разрешения; 2) дата выдачи, номер разрешения, срок действия разрешения; 3) наименование вида деятельности (действия), которое будет осуществляться в соответствии с разрешением; 4) дата принятия разрешительным органом решения о приостановлении (сроке приостановления), дате возобновления действия разрешения; 5) основание приостановления (возобновления) разрешения; 6) наименование вида деятельности (действия), разрешение на осуществление которого было приостановлено (возобновлено); 7) дата принятия разрешительным органом решения о прекращении действия разрешения; 8) основание прекращения действия разрешения; 9) наименование вида деятельности (действия), разрешение на осуществление которого было прекращено.
10.	Информация об участии акционерного общества в учреждении юридического лица	1) дата принятия решения о создании акционерным обществом (об участии акционерного общества в учреждении) юридического лица, наименование органа акционерного общества, принявшего решение; 2) полное наименование, место нахождения создаваемого юридического лица.
11.	Информация об аресте имущества акционерного общества	1) дата, номер решения о наложении ареста на имущество акционерного общества, наименование государственного органа, принявшего решение об аресте имущества общества, основание наложения ареста; 2) наименование имущества акционерного общества, на которое наложен арест и его процентное соотношение к общей стоимости активов общества на дату ареста имущества общества. В случае наложения ареста на деньги должника, находящиеся в банках, организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций, – указание суммы денег, на которую наложен арест. В случае наложения ареста на ценные бумаги акционерного общества – общее количество арестованных ценных бумаг, их вид, идентификационный номер, сведения об эмитенте данных ценных бумаг; 3) в случае снятия ареста – дата, номер решения государственного органа, принявшего решение о снятии ареста с имущества акционерного общества.
12.	Информация о наступлении обстоятельств, носящих чрезвычайный характер, в результате которых было уничтожено имущество акционерного общества, балансовая стоимость которого составляла десять и более процентов от общего размера активов акционерного общества	1) дата наступления обстоятельств, носящих чрезвычайный характер, повлекших уничтожение имущества акционерного общества; 2) наименование имущества акционерного общества, уничтоженного в связи с наступлением обстоятельств, носящих чрезвычайный характер; 3) балансовая стоимость уничтоженного имущества акционерного общества в результате наступления обстоятельств, носящих чрезвычайный характер.



№	Вид информации	Содержание информации
1	2	3
13.	Информация о привлечении акционерного общества и его должностных лиц к административной ответственности	1) наименование государственного органа, вынесшего решение о привлечении к административной ответственности; 2) дата, номер (при наличии) решения государственного органа о привлечении к административной ответственности; 3) порядковый номер статьи Кодекса Республики Казахстан об административных правонарушениях, по которой акционерное общество и (или) его должностное лицо было привлечено к административной ответственности; 4) в случае если к административной ответственности было привлечено должностное лицо общества, дополнительно необходимо указать фамилию, имя, отчество (при его наличии), а также должность данного должностного лица.
14.	Информация о возбуждении в суде дела по корпоративному спору	1) сведения об истце, ответчике по корпоративному спору (фамилия, имя, отчество (при его наличии) (для физического лица), полное наименование, место нахождения (для юридического лица)); 2) дата искового заявления, краткое содержание исковых требований; 3) наименование суда, в котором рассматривается исковое заявление по корпоративному спору.
15.	Информация о решении о принудительной реорганизации акционерного общества, его дочерних организаций и зависимых акционерных обществ	1) дата принятия решения о принудительной реорганизации акционерного общества, дочерней организации акционерного общества и (или) зависимого акционерного общества; 2) наименование государственного органа, принявшего решение о принудительной реорганизации акционерного общества, дочерней организации акционерного общества и (или) зависимого акционерного общества; 3) основание принятия решения о принудительной реорганизации акционерного общества, дочерней организации акционерного общества и (или) зависимого акционерного общества; 4) место нахождения и наименование реорганизуемой дочерней организации акционерного общества и (или) реорганизуемого зависимого акционерного общества лица; 5) форма и условия реорганизации акционерного общества, дочерней организации акционерного общества и (или) зависимого акционерного общества; 6) иные условия принудительной реорганизации акционерного общества, дочерней организации акционерного общества и (или) зависимого акционерного общества.
16.	Информация об изменении состава органов акционерного общества	1) дата принятия решения об избрании (назначении) либо изменении состава органа акционерного общества с указанием наименования органа акционерного общества, принявшего решение; 2) наименование органа акционерного общества, состав которого избран (назначен) либо изменен; 3) суть изменений в составе органа акционерного общества: фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, исключенного из состава органа, фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, избранного (назначенного) в состав органа; 4) состав органа акционерного общества с учетом внесенных в него изменений с указанием фамилии, имени, отчества (при его наличии) каждого лица, входящего в состав органа акционерного общества; 5) процентное соотношение голосующих акций, принадлежащих избранному (назначенному) члену совета директоров акционерного общества, к общему количеству голосующих акций акционерного общества; 6) процентное соотношение акций (долей участия в уставном капитале), принадлежащих избранному (назначенному) члену совета директоров акционерного общества в дочерних организациях, к общему количеству размещенных акций (долей участия в уставном капитале) данных организаций.

№	Вид информации	Содержание информации
1	2	3
17.	Информация об изменении состава акционеров, владеющих десятью и более процентами голосующих акций акционерного общества	1) дата изменения состава акционеров, владеющих десятью и более процентами голосующих акций акционерного общества (дата регистрации изменений в системе реестров держателей ценных бумаг или системе учета номинального держания); 2) суть изменений в составе акционеров акционерного общества: для физического лица – фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, включенного в состав акционеров либо исключенного из состава акционеров; для юридического лица – полное наименование и место нахождения юридического лица, включенного в состав акционеров либо исключенного из состава акционеров.
18.	Информация о добровольной реорганизации или добровольной ликвидации акционерного общества, его дочерних организаций и зависимых акционерных обществ	1) в случае добровольной реорганизации или добровольной ликвидации акционерного общества – дата принятия решения органом акционерного общества о добровольной ликвидации или добровольной реорганизации акционерного общества с указанием наименования органа, принявшего решение; 2) в случае добровольной реорганизации или добровольной ликвидации дочерней организации акционерного общества и (или) зависимого акционерного общества – дата принятия решения органом организации (акционерного общества) о добровольной ликвидации или добровольной реорганизации с указанием наименования органа, принявшего решение, а также место нахождения, наименование реорганизуемого или ликвидируемого юридического лица; 3) форма и условия реорганизации акционерного общества, его дочерней организации и (или) зависимого акционерного общества; 4) иные условия реорганизации или ликвидации акционерного общества, его дочерней организации и (или) зависимого акционерного общества.
19.	Информация о принудительной ликвидации акционерного общества, его дочерних организаций и зависимых акционерных обществ	1) наименование государственного органа, принявшего решение о принудительной ликвидации акционерного общества, его дочерней организации и (или) зависимого акционерного общества, дата и основание принятия такого решения; 2) место нахождения и наименование ликвидируемой дочерней организации акционерного общества и (или) зависимого акционерного общества; 3) иные условия ликвидации акционерного общества, его дочерней организации и (или) зависимого акционерного общества.
20.	Информация о решениях, принятых общим собранием акционеров акционерного общества	1) дата, время и место проведения общего собрания акционеров акционерного общества; 2) вопросы, включенные в повестку дня общего собрания акционеров акционерного общества; 3) решения, принятые общим собранием акционеров акционерного общества, с указанием итогов (результатов) голосования; 4) иные сведения по решению акционерного общества.
21.	Информация об изменении в списке организаций, в которых акционерное общество обладает десятью и более процентами акций (долей, паев) в каждой такой организации	1) полное наименование организации, в которых акционерное общество обладает десятью и более процентами акций (долей, паев); 2) процентное соотношение количества акций (долей, паев) данной организации к общему количеству размещенных акций (долей, паев) организации на дату следующую за датой изменения списка организаций, в которых акционерное общество обладает десятью и более процентами акций (долей, паев).
22.	Информация об изменении в проспекте выпуска эмиссионных ценных бумаг акционерного общества	1) дата государственной регистрации уполномоченным органом изменений в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг акционерного общества (в случае, если данные изменения и дополнения в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг подлежат регистрации уполномоченным органом); 2) сканированная копия изменений в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг акционерного общества.



№ 1	Вид информации 2	Содержание информации 3
23.	Информация о несоблюдении акционерным обществом условий, предусмотренных проспектом выпуска негосударственных облигаций, фактах дефолта, допущенного данным акционерным обществом	1) информация о несоблюдении акционерным обществом условий, предусмотренных проспектом выпуска негосударственных облигаций; 2) объем неисполненных обязательств, причину неисполнения обязательств.
24.	Информация об иных событиях, затрагивающих интересы акционеров акционерного общества и инвесторов, в соответствии с уставом акционерного общества, а также проспектом выпуска ценных бумаг акционерного общества	Иные сведения, затрагивающие интересы акционеров акционерного общества и инвесторов, в соответствии с уставом акционерного общества, а также проспектом выпуска ценных бумаг акционерного общества.

Приложение 2
к Правилам размещения на интернет-ресурсах
депозитария финансовой отчетности, фондовой
биржи, информации о корпоративных событиях,
финансовой отчетности и аудиторских отчетов,
списков аффилированных лиц акционерных обществ,
а также информации о суммарном размере вознаграждения
членов исполнительного органа по итогам года

Требования к содержанию информации об изменениях в
деятельности эмитента (не являющегося акционерным обществом),
затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, размещаемых
на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности и
фондовой биржи

№	Вид информации	Содержание информации
1	2	3
1.	Информация об изменении состава органов эмитента	1) дата принятия решения об избрании (назначении) либо изменении состава органа эмитента с указанием наименования органа эмитента, принявшего решение; 2) наименование органа эмитента, состав которого избран (назначен) либо изменен; 3) суть изменений в составе органа эмитента: фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, исключенного из состава органа, фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, избранного (назначенного) в состав органа; 4) состав органа эмитента с учетом внесенных в него изменений с указанием фамилии, имени, отчества (при его наличии) каждого лица, входящего в состав органа эмитента; 5) процентное соотношение долей участия в уставном капитале, принадлежащих избранному (назначенному) члену органа эмитента, к общему количеству размещенных долей участия в уставном капитале эмитента; 6) процентное соотношение акций (долей участия в уставном капитале), принадлежащих избранному (назначенному) члену органа эмитента в дочерних организациях, к общему количеству размещенных акций (долей участия в уставном капитале) данных организаций.
2.	Информация об изменении состава участников, владеющих десятью и более процентами долей эмитента	1) дата изменения состава участников, владеющих десятью и более процентами долей эмитента (дата регистрации изменений в системе реестров держателей ценных бумаг или системе учета номинального держания); 2) суть изменений в составе участников эмитента: для физического лица – фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, включенного в состав участников либо исключенного из состава участников; для юридического лица – полное наименование и место нахождения юридического лица, включенного в состав участников либо исключенного из состава участников.
3.	Информация о реорганизации или ликвидации эмитента, его дочерних организаций и зависимых акционерных обществ	1) в случае принудительной реорганизации или принудительной ликвидации эмитента, его дочерней организации и (или) зависимого акционерного общества указывается наименование государственного органа, принявшего решение о такой реорганизации или ликвидации, дата и основание принятия такого решения, место нахождения и наименование реорганизуемого или ликвидируемого юридического лица и иные условия ликвидации или реорганизации данного юридического лица; 2) в случае добровольной реорганизации или добровольной ликвидации эмитента, его дочерней организации и (или) зависимого акционерного общества указывается дата принятия решения о такой реорганизации или ликвидации, место нахождения и наименование реорганизуемого или ликвидируемого юридического лица и иные условия ликвидации или реорганизации юридического лица.



№	Вид информации	Содержание информации
1	2	3
4.	Информация об аресте имущества эмитента	1) дата, номер решения о наложении ареста на имущество эмитента, наименование государственного органа, принявшего решение об аресте имущества эмитента, основание наложения ареста; 2) наименование имущества эмитента, на которое наложен арест и его процентное соотношение к общей стоимости его активов на дату ареста имущества эмитента. В случае наложения ареста на деньги должника, находящиеся в банках, организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций, – указание суммы денег, на которую наложен арест. В случае наложения ареста на ценные бумаги – общее количество арестованных ценных бумаг, их вид, идентификационный номер, сведения об эмитенте данных ценных бумаг; 3) в случае снятия ареста – дата, номер решения государственного органа, принявшего решение о снятии ареста с имущества эмитента.
5.	Информация о передаче в залог (перезалог) имущества эмитента на сумму, составляющую десять и более процентов от активов данного эмитента	1) дата принятия органом эмитента решения о передаче в залог (перезалог) имущества эмитента; 2) дата возникновения права залога (перезалога) имущества акционерного общества, а именно в отношении: - имущества, залог которого подлежит регистрации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан, – дата регистрации договора о залоге (перезалоге); - имущества, залог которого не подлежит регистрации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан, – с момента передачи этого имущества залогодержателю, а если оно не подлежит передаче, то с момента заключения договора о залоге (перезалоге); 3) стоимость имущества эмитента, передаваемого в залог (перезалог); 4) дата последней оценки имущества эмитента, передаваемого в залог (перезалог) (в случае, если проведение такой оценки требуется в соответствии с законодательством Республики Казахстан); 5) процентное соотношение стоимости имущества, передаваемого в залог (перезалог), к общей стоимости активов данного эмитента на дату принятия решения органом эмитента о передаче в залог (перезалог) имущества эмитента.
6.	Информация о получении, приостановлении или лишении разрешения эмитента	1) наименование разрешительного органа, выдавшего разрешение, принявшего решение о приостановлении, прекращении действия разрешения; 2) дата выдачи, номер разрешения, срок действия разрешения; 3) наименование вида деятельности (действия), которое будет осуществляться в соответствии с разрешением; 4) дата принятия разрешительным органом решения о приостановлении (сроке приостановления), дате возобновления действия разрешения; 5) основание приостановления (возобновления) разрешения; 6) наименование вида деятельности (действия), разрешение на осуществление которого было приостановлено (возобновлено); 7) дата принятия разрешительным органом решения о прекращении действия разрешения; 8) основание прекращения действия разрешения; 9) наименование вида деятельности (действия), разрешение на осуществление которого было прекращено.
7.	Информация о решениях, принятых общим собранием участников эмитента	1) дата, время и место проведения общего собрания участников эмитента; 2) вопросы, включенные в повестку дня общего собрания участников эмитента; 3) решения, принятые общим собранием участников эмитента, с указанием итогов (результатов) голосования; 4) иные сведения по решению эмитента.

№	Вид информации	Содержание информации
1	2	3
8.	Информация об изменении в списке организаций, в которых эмитент обладает десятью и более процентами акций (долей, паев) в каждой такой организации	1) полное наименование организации, в которых эмитент обладает десятью и более процентами акций (долей, паев); 2) процентное соотношение количества акций (долей, паев) данной организации к общему количеству размещенных акций (долей, паев) организации на дату следующую за датой изменения списка организаций, в которых эмитент обладает десятью и более процентами акций (долей, паев).
9.	Информация об изменении в проспекте выпуска эмиссионных ценных бумаг	1) дата государственной регистрации уполномоченным органом изменений в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг эмитента (в случае, если данные изменения и дополнения в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг подлежат регистрации уполномоченным органом); 2) сканированная копия изменений в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг эмитента.
10.	Информация о несоблюдении эмитентом условий, предусмотренных проспектом выпуска негосударственных облигаций, фактах дефолта, допущенного данным эмитентом	1) информация о несоблюдении эмитентом условий, предусмотренных проспектом выпуска негосударственных облигаций; 2) объем неисполненных обязательств; 3) причина неисполнения обязательств.



Приложение 3
к Правилам размещения на интернет-ресурсах
депозитария финансовой отчетности, фондовой
биржи, информации о корпоративных событиях,
финансовой отчетности и аудиторских отчетов,
списков аффилированных лиц акционерных обществ,
а также информации о суммарном размере вознаграждения
членов исполнительного органа по итогам года

Форма

Список аффилированных лиц акционерного общества

Отчетный период: на ____ . ____ . ____ г.

Индекс: список аффилированных лиц

Периодичность представления информации: ежеквартальная

Срок представления формы: ежеквартально не позднее 31 января, 30 апреля, 31 июля и 31 октября отчетного года.

Список аффилированных лиц акционерного общества « _____ » (наименование акционерного общества)					
Дата и номер государственной регистрации выпуска объявленных акций и (или) замены свидетельства о государственной регистрации выпуска объявленных акций в соответствии с данными государственного реестра эмитированных ценных бумаг			Дата, на которую представляется список аффилированных лиц		
Физические лица					
№	Фамилия, имя, отчество (при его наличии)	Дата рождения, ИИН	Основания для признания аффилированности	Дата появления аффилированности	Примечание
1	2	3	4	5	6
Юридические лица					
№	Полное наименование юридического лица	Дата и номер государственной регистрации юридического лица, бизнес-идентификационный номер (БИН), почтовый адрес и фактическое место нахождения юридического лица	Основания для признания аффилированности	Дата появления аффилированности	Примечание
1	2	3	4	5	6

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для размещения на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности «Список аффилированных лиц акционерного общества»

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Список аффилированных лиц акционерного общества» (далее – Форма).
2. Форма составляется акционерным обществом ежеквартально и заполняется по состоянию на 1 января, 1 апреля, 1 июля и 1 октября отчетного года.

2. Пояснение по заполнению Формы

3. В графе 3 для указания сведений об аффилированных лицах акционерного общества, являющихся физическими лицами, дата рождения указывается в формате – дд.мм.гг (день/месяц/год) в одной графе с индивидуальным идентификационным номером (ИИН) без разделения на отдельные строки.
4. В графе 3 для указания сведений об аффилированных лицах акционерного общества, являющихся юридическими лицами, дата и номер государственной регистрации юридического лица, бизнес-идентификационный номер (БИН), почтовый адрес и фактическое место нахождения юридического лица указываются в одной графе без разделения на отдельные строки.
5. В графе 4 необходимо сделать ссылку на соответствующий подпункт пунктов **1 и 1-1 статьи 64** Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах» или **статью 2-1** Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» – для банков второго уровня.
6. В графе 5 дата появления аффилированности указывается в формате – дд.мм.гг (день/месяц/год).
7. В графах 3 и 5 даты заполняются полностью цифрами и устанавливаются на основании информации, представленной акционерами и должностными лицами акционерного общества в порядке, установленном уставом акционерного общества.
8. ИИН аффилированного лица акционерного общества, являющегося физическим лицом, не публикуется в открытом доступе на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности.



Приложение 4
к Правилам размещения на интернет-ресурсах
депозитария финансовой отчетности, фондовой
биржи, информации о корпоративных событиях,
финансовой отчетности и аудиторских отчетов,
списков аффилированных лиц акционерных обществ,
а также информации о суммарном размере вознаграждения
членов исполнительного органа по итогам года

Перечень международных финансовых организаций

- 1) Азиатский банк развития;
- 2) Африканский банк развития;
- 3) Банк международных расчетов;
- 4) Банк Развития Европейского Совета;
- 5) Евразийский банк развития;
- 6) Европейский банк реконструкции и развития;
- 7) Европейский инвестиционный банк;
- 8) Исламский банк развития;
- 9) Международный банк реконструкции и развития;
- 10) Международная финансовая корпорация;
- 11) Межамериканский банк развития;
- 12) Скандинавский инвестиционный банк.

*Зарегистрировано
Министерством юстиции Республики Казахстан
29 февраля 2016 года № 13310*

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

28 января 2016 года

№ 27

Об утверждении Правил предоставления номинальными держателями электронных услуг

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила предоставления номинальными держателями электронных услуг (далее – Правила).
2. Департаменту надзора за субъектами рынка ценных бумаг (Хаджиева М.Ж.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Департаментом правового обеспечения (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан»: на официальное опубликование в информационно-правовой системе «Әділет» в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан; для включения в Государственный реестр нормативных правовых актов Республики Казахстан, Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в течение десяти календарных дней со дня его получения Национальным Банком Республики Казахстан после государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.
3. 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 Казахстан.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Смолякова О.А.
5. Настоящее постановление вводится в действие с 1 апреля 2016 года и подлежит официальному опубликованию.



*Утверждены
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 января 2016 года № 27*

Правила предоставления номинальными держателями электронных услуг

1. Общие положения

1. Настоящие Правила предоставления номинальными держателями электронных услуг (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» и определяют порядок и условия предоставления электронных услуг брокерами и (или) дилерами, обладающими правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя ценных бумаг (далее – брокер), и распространяются на брокеров, предоставляющих электронные услуги.
Банки, осуществляющие кастодиальную деятельность, и центральный депозитарий оказывают электронные услуги в порядке и на условиях, определенных законодательством Республики Казахстан о банковской деятельности, о рынке ценных бумаг, а также их внутренними документами.
2. В Правилах используются следующие понятия:
 - 1) информационная операция – операция в системе учета номинального держания по:
выдаче выписки с лицевого счета клиента;
выдаче отчета о проведенных операциях;
подготовке и выдаче других отчетов по запросу клиента;
 - 2) аутентификация – подтверждение личности клиента, подлинности и правильности составления электронного документа путем использования процедуры безопасности, установленной брокером;
 - 3) торговая платформа брокера – совокупность программных и технических средств брокера, включая его информационные системы, обеспечивающая получение информации об операциях с финансовыми инструментами в торговой системе фондовой биржи и (или) на международном рынке ценных бумаг, портфеле ценных бумаг клиента и иной информации, а также предоставление клиенту электронных услуг;
 - 4) внутренние правила брокера – правила брокера, устанавливающие особенности предоставления электронных услуг брокером, содержащие порядок и условия предоставления электронных услуг брокером, описание процедур безопасности, организационные меры и программно-технические средства, обеспечивающие информационную безопасность при предоставлении электронных услуг брокером;
 - 5) одноразовый (единовременный) код – уникальная последовательность электронных цифровых символов, создаваемая программно-аппаратными средствами по запросу клиента и предназначенная для одноразового использования при предоставлении доступа клиенту к электронным услугам брокера;
 - 6) личный кабинет – интерактивный сервис в торговой платформе брокера, посредством которого клиент направляет поручения брокеру на предоставление электронных услуг, получает электронные услуги;
 - 7) операция по лицевому счету – операция в системе учета номинального держания по:
открытию лицевого счета физическому лицу;
изменению сведений о клиенте (прав требования по обязательствам эмитента по эмиссионным ценным бумагам);
списанию (зачислению) ценных бумаг со (на) счетов (счета) клиента;
списанию (зачислению) прав требования по обязательствам эмитента по эмиссионным ценным бумагам с (на) лицевых (лицевые) счетов (счета) клиента;
обременению ценных бумаг (прав требования по обязательствам эмитента по эмиссионным ценным бумагам) и снятию обременения;
внесению записей о доверительном управляющем и удалению записей о доверительном управляющем;
 - 8) клиент – физическое или юридическое лицо, заключившее с брокером договор о предоставлении брокерских услуг, содержащий условия и порядок предоставления электронных услуг;

- 9) динамическая идентификация клиента – процедура установления подлинности клиента с целью однозначного подтверждения его прав на получение электронных услуг путем использования одноразового (единовременного) или многоразового кода;
- 10) поручение клиента – инструкция клиента брокеру на предоставление электронных услуг, составленная в форме электронного документа или иной электронно-цифровой форме, удостоверенной посредством динамической идентификации клиента;
- 11) многоразовый код – уникальная последовательность электронных цифровых символов, создаваемая программно-аппаратными средствами по запросу клиента и предназначенная для многоразового использования в течение определенного периода времени при предоставлении доступа клиенту к электронным услугам брокера;
- 12) процедура безопасности – комплекс организационных мер и программно-технических средств защиты информации, предназначенных для идентификации клиента при составлении, передаче и получении его поручений с целью установления его права на получение электронных услуг и обнаружения ошибок и (или) изменений в содержании передаваемых и получаемых поручений клиента;
- 13) торговая система фондовой биржи – комплекс материально-технических средств, внутренних документов фондовой биржи и иных необходимых активов и процедур, с использованием которых заключаются сделки с эмиссионными ценными бумагами и иными финансовыми инструментами между членами данной фондовой биржи;
- 14) торговая операция – операция, осуществляемая брокером в соответствии с поручением клиента по: покупке или продаже финансового инструмента, осуществляемая через торговую платформу брокера в торговой системе фондовой биржи и (или) на международном рынке ценных бумаг; списанию (зачислению) денег со (на) счетов (счета) клиента;
- 15) электронные услуги – услуги, предоставляемые брокером клиенту через торговую платформу брокера, по осуществлению торговых операций, операций по лицевому счету и (или) информационных операций, а также иные услуги, предоставляемые брокером в соответствии с законодательством Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и внутренними правилами брокера.

2. Условия предоставления брокерами электронных услуг клиентам

3. Электронные услуги предоставляются брокером при выполнении им требований Правил и в случае, если возможность оказания электронных услуг предусмотрена договором о предоставлении брокерских услуг, заключенным клиентом с брокером, содержащим условия и порядок предоставления электронных услуг (далее – договор).
4. Электронные услуги предоставляются брокером клиенту через личный кабинет клиента в торговой платформе брокера, интегрированной с торговой системой фондовой биржи и (или) иной торговой (информационной) системой для заключения сделок на рынке ценных бумаг Республики Казахстан и (или) международном рынке ценных бумаг.
5. Для входа в личный кабинет клиент пользуется электронной цифровой подписью либо иными средствами аутентификации, предусмотренными внутренними правилами брокера и (или) договором.
6. Электронные услуги предоставляются брокером удаленно по каналам связи посредством персональных и планшетных компьютеров, мобильных телефонов с использованием специальных приложений (программ), не противоречащими законодательству Республики Казахстан.
7. При предоставлении брокером электронных услуг клиенту осуществление торговых операций, операций по лицевому счету, за исключением операций, указанных в пункте 8 Правил, и информационных операций, производится на основании поручения клиента с использованием электронной цифровой подписи клиента и (или) посредством динамической идентификации клиента с использованием одноразового (единовременного) либо многоразового кода.
8. Операции по списанию (зачислению) ценных бумаг со (на) счетов (счета) клиента, а также обременению ценных бумаг и снятию обременения производятся только на основании поручения клиента с использованием электронной цифровой подписи клиента.



9. Порядок и условия предоставления электронных услуг и предоставления клиенту доступа в личный кабинет регламентируется Правилами, договором и внутренними правилами брокера.
Допускается предоставление брокером клиенту нескольких электронных услуг, если это предусмотрено договором и (или) внутренними правилами брокера.
10. Торговая платформа брокера предусматривает:
- 1) осуществление торговых операций, операций по лицевому счету и (или) информационных операций;
 - 2) формирование клиентских заказов, содержание которых включает в себя реквизиты, установленные Правилами осуществления брокерской и (или) дилерской деятельности на рынке ценных бумаг, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 3 февраля 2014 года №9, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №9249, при осуществлении торговой операции;
 - 3) формирование отчетов об исполнении клиентских заказов;
 - 4) формирование приказов клиента, содержание которых включает в себя информацию, определенную Правилами регистрации сделок с эмиссионными ценными бумагами в системе учета номинального держания ценных бумаг, предоставления номинальным держателем выписки с лицевого счета держателя ценных бумаг в системе учета номинального держания ценных бумаг и раскрытия информации номинальным держателем, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 октября 2014 года №210, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №9876, (далее – Правила №210);
 - 5) формирование выписки с лицевого счета клиента, содержащей сведения, определенные пунктом 49 Правил №210;
 - 6) формирование отчетов о проведенных операциях и других отчетов по запросу клиента;
 - 7) формирование отказа в исполнении поручения клиента в случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан о рынке ценных бумаг;
 - 8) сохранность изменяемых данных и поиск клиента, в том числе по прежним данным, сохранность информации по всем торговым операциям, операциям по лицевому счету и (или) информационным операциям за весь период при изменении фамилии, имени, отчества (при его наличии) или полного наименования клиента брокера;
 - 9) поиск информации по индивидуальному запросу и по любым критериям с сохранением запроса, а также сортировку информации по любым параметрам и возможность просмотра информации за предыдущие даты;
 - 10) обработку и хранение информации по всем операциям по датам без сокращений.
- Внутренними правилами брокера и (или) договором определяются дополнительные электронные услуги, предоставляемые брокером посредством торговой платформы, а также условия и порядок предоставления таких услуг.
11. В случае предоставления брокером электронной услуги по осуществлению:
- 1) торговых операций:
в отношении торговой платформы брокера не применяются требования, предусмотренные подпунктами 4) и 5) части первой пункта 10 Правил;
торговая платформа брокера учитывает требование, установленное частью второй пункта 31 Правил №210;
 - 2) операций по лицевому счету:
в отношении торговой платформы брокера не применяется требование, предусмотренное подпунктом 5) части первой пункта 10 Правил;
в части внесения записей о доверительном управляющем и удаления записи о доверительном управляющем, торговая платформа брокера учитывает порядок, условия и особенности осуществления данных операций, установленные частями первой, второй и третьей пункта 43 Правил №210;
 - 3) информационных операций в отношении торговой платформы брокера не применяются требования, предусмотренные подпунктом 4) части первой пункта 10 Правил.
12. Торговая платформа брокера, интегрированная с торговой системой фондовой биржи, транслирует информацию о финансовых инструментах и их ценах, о ходе и результатах торгов на фондовой бирже и (или) на международном рынке ценных бумаг.
Порядок и условия предоставления клиентам доступа к информации, транслируемой в режиме реального времени, определяется договором и внутренними правилами брокера.

13. Брокер предоставляет клиенту подробные инструкции пользования электронными услугами, личным кабинетом и торговой платформой в порядке, установленном договором и (или) внутренними правилами брокера.
14. При выполнении торговой операции, операции по лицевому счету торговая платформа брокера выдает клиенту уведомление об отказе в совершении данных операций по основаниям, предусмотренным законодательством Республики Казахстан о рынке ценных бумаг, в том числе при наступлении следующих условий:
 - 1) количество ценных бумаг, подлежащих списанию с лицевого счета, превышает количество ценных бумаг на данном счете;
 - 2) сумма денежных средств на счете клиента недостаточна для совершения торговой операции;
 - 3) ценные бумаги, подлежащие списанию, обременены и (или) блокированы;
 - 4) иные условия, предусмотренные договором.
15. При открытии торговой платформы брокером для предоставления электронных услуг брокер за 5 (пять) рабочих дней до открытия торговой платформы уведомляет об этом уполномоченный орган по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее – уполномоченный орган).
16. Уведомление, направляемое в уполномоченный орган, содержит:
 - 1) перечень электронных услуг, которые предоставляются либо существует возможность предоставления их посредством торговой платформы брокера;
 - 2) информацию о наличии у брокера утвержденных процедур безопасности и защиты информации от несанкционированного доступа при предоставлении электронных услуг с приложением подтверждающих документов.
17. При изменении информации, содержащейся в уведомлении, указанном в пункте 16 Правил, брокер за 5 (пять) рабочих дней после осуществления таких изменений уведомляет об этом уполномоченный орган.
18. Брокер разрабатывает и применяет меры, а также необходимые процедуры по предотвращению использования действующих или внедряемых способов и технологий предоставления электронных услуг в схемах легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.

3. Договорные отношения между брокером и клиентом

19. Электронные услуги предоставляются клиенту на основании Правил, а также договора и внутренних правил брокера, содержащих условия и порядок предоставления электронных услуг.
20. При предоставлении брокером электронных услуг договор содержит следующие условия:
 - 1) перечень электронных услуг, предоставляемых посредством торговой платформы брокера;
 - 2) способы предоставления электронных услуг и получения доступа к ним;
 - 3) права и обязанности сторон, возникающие при предоставлении брокером электронных услуг;
 - 4) порядок аутентификации и динамической идентификации клиента, подтверждения прав клиента на получение электронных услуг;
 - 5) ответственность сторон за неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязательств, возникающих при предоставлении брокером электронных услуг;
 - 6) основания приостановления и прекращения предоставления электронных услуг с предварительным уведомлением клиента;
 - 7) способы разрешения конфликтных ситуаций, возникающих при предоставлении брокером электронных услуг;
 - 8) требование о неразглашении брокером информации, полученной от клиента при предоставлении электронных услуг;
 - 9) иные условия, согласованные сторонами и не противоречащие законодательству Республики Казахстан.
21. Допускается включение в договор отдельных условий предоставления электронных услуг путем отсылки к электронному документу, размещенному на интернет-ресурсе брокера и содержащему условия такого договора. В этом случае брокер обеспечивает клиенту возможность беспрепятственного доступа к данному электронному документу в течение срока действия договора.



4. Процедуры безопасности

22. Предоставление брокером электронных услуг производится в соответствии с процедурами безопасности, установленными внутренними правилами брокера и договором.
23. Процедуры безопасности включают:
 - 1) достоверную аутентификацию клиента;
 - 2) контроль полноты вводимых данных (в случае выполнения функций или операции без полного заполнения всех полей программа выдает соответствующее уведомление);
 - 3) защиту от несанкционированного доступа к информации, составляющей коммерческую тайну на рынке ценных бумаг, и персональным данным клиента;
 - 4) обеспечение целостности и полной сохранности информации в электронных архивах и базах данных при: полном или частичном отключении электропитания на любом участке программного обеспечения в любое время; аварии сетей, телекоммуникаций, разрыве установленных физических и виртуальных соединений. Сохранность информации обеспечивается в том числе путем периодического сохранения резервной копии базы данных и системного журнала транзакций на дополнительном сервере;
 - 5) предотвращение от несанкционированного доступа к торговой платформе брокера и личному кабинету клиента.
24. Подлинность предоставления электронных услуг устанавливается в результате выполнения клиентом процедур безопасности, установленных внутренними правилами брокера и договором.
25. Электронные услуги не предоставляются брокером в случае не выполнения клиентом процедур безопасности, установленных внутренними правилами брокера и договором.
26. При обнаружении несанкционированного доступа к информации, составляющей коммерческую тайну на рынке ценных бумаг, и персональным данным клиента, их несанкционированного изменения, осуществления несанкционированных торговых операций, операций по лицевому счету и информационных операций, возникающих при предоставлении электронных услуг брокером, брокер уведомляет об этом клиента, не позднее следующего рабочего дня после дня их обнаружения.
27. В случае возникновения несанкционированных действий, указанных в пункте 26 Правил, брокер незамедлительно принимает все необходимые меры для устранения их причин.
28. В торговой платформе брокера не предусматриваются:
 - 1) содержание средств, позволяющих исполнить определенные функции и операции с нарушением установленного порядка их выполнения;
 - 2) наличие функций, позволяющих напрямую вносить изменения в уже сформированные выходные отчеты;
 - 3) изменение (удаление) данных о проведенных операциях и состоянии лицевых счетов, за исключением специально предназначенных для этого операций (функций);
 - 4) форматирование (изменение) выходных форм, в том числе клиентского заказа, приказа клиента, отчета о проведенных операциях клиента, выписки с лицевого счета клиента.

*Зарегистрировано
Министерством юстиции Республики Казахстан
24 февраля 2016 года № 13188*

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

28 января 2016 года

№ 28

Об утверждении Правил функционирования межбанковской системы платежных карточек

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила функционирования межбанковской системы платежных карточек.
2. Департаменту развития и управления платежными системами (Мусаев Р.Н.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Департаментом правового обеспечения (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан»: на официальное опубликование в информационно-правовой системе «Әділет» в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан; для включения в Государственный реестр нормативных правовых актов Республики Казахстан, Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в течение десяти календарных дней со дня его получения Национальным Банком Республики Казахстан после государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.
3. 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 Казахстан.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Пирматова Г.О.
5. Настоящее постановление вводится в действие с 1 июля 2016 года.



**Утверждены
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 января 2016 года № 28**

Правила функционирования межбанковской системы платежных карточек

1. Общие положения

1. Настоящие Правила функционирования межбанковской системы платежных карточек (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан» и определяют порядок функционирования межбанковской системы платежных карточек.

Межбанковская система платежных карточек (далее – система) предназначена для осуществления маршрутизации сообщений и клиринга межбанковских платежей по операциям, совершенным с использованием платежных карточек участников системы (далее – межбанковские платежи).

Система также предназначена для маршрутизации сообщений по операциям, совершенным с использованием платежных карточек участников системы вне сети обслуживания участников системы, а также по операциям, совершенным с использованием платежных карточек эмитентов, не являющихся участниками системы, в сети обслуживания участников системы.

Оператором системы является Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Казахстанский Центр межбанковских расчетов Национального Банка Республики Казахстан».

2. В Правилах используются следующие понятия:
 - 1) авторизация – разрешение эмитента на осуществление платежей с использованием платежной карточки. Процедура получения авторизации устанавливается в соответствии с договорами, заключенными между Оператором системы и участниками системы;
 - 2) авторизационное сообщение – запрос/ответ, содержащий информацию, необходимую для проведения авторизации, и передаваемый между участниками системы через Оператора системы;
 - 3) межбанковская комиссия – вознаграждение, уплачиваемое одним участником системы другому участнику системы за осуществленные (совершенные) операции по выпущенным участником системы платежным карточкам в сети обслуживания другого участника системы;
 - 4) косвенный участник системы – эмитент платежных карточек и/или эквайер, не имеющий собственного процессингового центра и пользующийся для обработки операций по платежным карточкам услугами процессора третьей стороны на основании заключенного с ним договора;
 - 5) участник системы – банк второго уровня и (или) организация, осуществляющая отдельные виды банковских операций (далее – банк), имеющий (имеющая) собственный процессинговый центр с возможностью присоединения к Оператору системы, а также выполняющий (выполняющая) в системе функции эмитента и/или эквайера на основании заключенного договора с Оператором системы;
 - 6) банковский идентификационный номер по выпускаемым платежным карточкам участника системы и косвенного участника системы (далее – банковский идентификационный номер) – уникальный номер, присвоенный эмитенту соответствующей системой платежных карточек для идентификации выпускаемой им платежной карточки в данной системе;
 - 7) чистая позиция участника системы – разность между суммой финансовых сообщений, выставленных участником системы по денежным обязательствам других участников системы по отношению к данному участнику системы, и суммой финансовых сообщений, выставленных другими участниками системы по денежным обязательствам данного участника системы по отношению к другим участникам системы. Если разница – отрицательное число, то участник системы имеет дебетовую чистую позицию, если положительное – кредитовую чистую позицию;

- 8) позиция системы – позиция, открываемая Оператору системы в межбанковской системе переводов денег для обеспечения переводов денег по результатам клиринга;
 - 9) операционные правила Оператора системы (далее – операционные правила) – внутренний документ Оператора системы, определяющий порядок его деятельности и условия осуществления закрепленных за ним функций;
 - 10) финансовое сообщение – платежный документ, содержащий информацию, необходимую для проведения межбанковского платежа по совершенной операции с использованием платежной карточки, и представляющий собой денежные обязательства (требования) одного участника системы по отношению к другому участнику системы;
 - 11) дневной заем «овердрафт» – краткосрочный заем на один операционный день, предоставляемый Национальным Банком участникам системы в случае отсутствия или недостаточности денег на их позиции в межбанковской системе переводов денег для осуществления перевода денег по результатам клиринга межбанковских платежей (далее – клиринг);
 - 12) процессинговый центр – структурное подразделение банка или юридическое лицо, созданное банком, осуществляющее сбор, обработку и передачу информации, формируемой при осуществлении платежей и других операций с использованием платежных карточек;
 - 13) маршрутизация сообщений по совершенным с использованием платежных карточек операциям (далее – маршрутизация сообщений) – процесс определения маршрута следования и передачи сообщений по межбанковским платежам между участниками системы;
 - 14) процессор третьей стороны – процессинговая организация, обеспечивающая техническое взаимодействие между участниками и Оператором системы;
 - 15) сообщение – группа информационных данных, используемых для обмена информацией между Оператором системы и участниками системы;
 - 16) расходный лимит – максимальный размер допустимой дебетовой чистой позиции участника системы, в пределах которой разрешается через систему проведение операций с использованием платежных карточек, выпущенных данным участником системы в сети обслуживания других участников системы;
 - 17) обмен электронными сообщениями – обмен любого сообщения в электронной форме между Оператором системы и участником системы, а также между участниками системы.
3. Обмен сообщениями между Оператором системы и участниками системы осуществляется электронным способом.
 4. Подтверждением отправки и/или получения сообщений служит уведомление о получении сообщений или другая информация, установленная операционными правилами и/или соответствующими договорами.

2. Правовая основа функционирования системы

5. Правовую основу функционирования системы обеспечивают Правила, а также договоры, заключаемые между участниками системы. Косвенный участник подписывает заявление о присоединении к системе с указанием процессинговой организации (процессор третьей стороны) и заключает договор с участником системы.
6. Договор между участником системы и Оператором системы содержит следующие условия:
 - 1) права и обязанности участников системы и Оператора системы;
 - 2) требования к присоединению к системе;
 - 3) требования по соблюдению операционных правил, включая:
 - способы и порядок обмена сообщениями в электронной форме (далее – электронное сообщение) и иной информацией о платежах;
 - требования к соблюдению режима информационной безопасности и хранения данных/персональных данных и банковской тайны;
 - порядок и условия проведения маршрутизации сообщений и авторизации;
 - порядок осуществления клиринга;
 - порядок расчета межбанковских комиссий;
 - сроки и способы переводов денег по результатам клиринга;
 - процедуру разрешения спорных ситуаций по межбанковским платежам;
 - 4) ответственность участника системы и Оператора системы за невыполнение Правил и условий договора;
 - 5) порядок расторжения договора и изменения условий договора.



В договоре между Оператором системы и участником системы предусматриваются иные дополнительные условия, не противоречащие законодательству Республики Казахстан.

3. Оператор системы

7. Оператор системы является процессинговой организацией и клиринговой организацией. В рамках системы на Оператора системы возлагается осуществление следующих функций:
 - 1) маршрутизация сообщений, связанных с авторизационными сообщениями;
 - 2) организация обмена и передачи финансовых сообщений между участниками системы;
 - 3) осуществление клиринга;
 - 4) формирование и передача платежных документов для осуществления переводов денег по результатам клиринга в межбанковской системе переводов денег;
 - 5) организация системы управления рисками, осуществление оценки и управления рисками в системе;
 - 6) обеспечение возможности досудебного рассмотрения споров по межбанковским платежам с участниками системы;
 - 7) обеспечение защиты сообщений при осуществлении их маршрутизации, клиринге и переводе денег по результатам клиринга в соответствии с требованиями, установленными законами Республики Казахстан от 7 января 2003 года «Об электронном документе и электронной цифровой подписи», от 24 ноября 2015 года «Об информатизации» и договорами;
 - 8) формирование и предоставление отчетов по маршрутизации сообщений, клирингу и переводу денег по результатам клиринга, списанию/удержанию комиссии, в том числе и межбанковской комиссии;
 - 9) иные функции в соответствии с заключенными с участниками системы договорами.
8. Виды и размеры тарифов за предоставляемые Оператором системы ее участникам услуги устанавливаются Оператором системы по согласованию с Национальным Банком Республики Казахстан в соответствии с подпунктом 10) статьи 12 Закона Республики Казахстан от 1 марта 2013 года «О государственном имуществе».
9. В рамках системы на Оператора системы возлагается выполнение следующих требований:
 - 1) обеспечение всем участникам равных условий доступа и пользования его услугами;
 - 2) наличие технических и иных помещений для безопасного размещения и эксплуатации системы;
 - 3) наличие резервного центра для хранения информации и восстановления информационных систем, баз данных при возникновении чрезвычайных и непредвиденных ситуаций;
 - 4) обеспечение (организация) оценки и управления рисками по предоставляемым услугам;
 - 5) обеспечение осуществления маршрутизации сообщений, получения авторизации, клиринга по операциям, совершенным с использованием платежных карточек, в порядке, предусмотренным Правилами и операционными правилами;
 - 6) обеспечение конфиденциальности информации по операциям участников системы.
10. Форматы передачи электронных сообщений, применяемые в системе, особенности и стандарты системы разрабатываются и утверждаются Оператором системы и соблюдаются всеми участниками системы.

4. Участники системы

11. Участником системы является банк, являющийся пользователем межбанковской системы переводов денег и заключивший договор с Национальным Банком Республики Казахстан о предоставлении дневного займа «овердрафт».
12. Взаимоотношения между участниками системы регулируются Правилами, операционными правилами и договорами, заключенными в рамках системы с Оператором системы.
13. Допускается подключение участником системы косвенного участника для маршрутизации сообщений через процессора третьей стороны и осуществление клиринга в системе по операциям, совершаемым с использованием платежных карточек косвенного участника в составе операций, совершаемых с использованием платежных карточек участника системы.
Участник системы не позднее 5 (пяти) календарных дней до дня получения статуса участника системы информирует Оператора системы о подключенном (-ых) им косвенном (-ых) участнике (-ах) системы и

представляет Оператору системы банковские идентификационные номера. При подключении участником системы нового косвенного участника системы, информация о привлеченном косвенном участнике системы предоставляется участником системы Оператору системы не позднее 3 (трех) календарных дней до дня его подключения.

Косвенный участник при подключении к участнику системы обслуживается по выпущенным им платежным карточкам в сети обслуживания других участников системы, а также обслуживает платежные карточки, выпущенные другими участниками, в своей сети обслуживания.

14. В рамках системы участник системы и косвенный участник посредством собственного процессингового центра или процессора третьей стороны осуществляет следующие основные функции:
 - 1) обеспечение выполнения ежедневной круглосуточной авторизации операций, совершаемых с использованием выпущенных ими платежных карточек;
 - 2) обеспечение взаимодействия с Оператором системы для обмена электронными сообщениями;
 - 3) обеспечение выполнения авторизации по операциям, совершенным с использованием платежных карточек в своей сети обслуживания по платежным карточкам других участников системы;
 - 4) формирование участником системы и передача Оператору системы финансовых сообщений по операциям, совершенным в его сети обслуживания и сети обслуживания его косвенных участников, с использованием платежных карточек других участников системы;
 - 5) иные функции в соответствии с заключенными договорами с Оператором системы.
15. Участие участника системы в системе приостанавливается в следующих случаях:
 - 1) неисполнение и/или ненадлежащее исполнение участником системы Правил и операционных правил;
 - 2) приостановление Национальным Банком лицензии на проведение переводных операций;
 - 3) признание участника системы банкротом;
 - 4) нарушение участником системы требований обеспечения безопасности, установленных операционными правилами.
16. Участие в системе прекращается в случае:
 - 1) расторжения договора между участником системы и Оператором системы;
 - 2) реорганизации или ликвидации участника системы.

5. Операционные правила

17. Операционные правила утверждаются Оператором системы.
18. Операционные правила содержат:
 - 1) требования к порядку маршрутизации сообщений, авторизации и клиринга;
 - 2) способы и порядок взаимодействия с участниками системы и способы их технического подключения к Системе;
 - 3) технические стандарты и требования к взаимодействию с эмитентами платежных карточек, используемым форматам передачи информации, обеспечению информационной безопасности и защиты информации;
 - 4) порядок осуществления мониторинга, маршрутизации сообщений и получения авторизации по межбанковским платежам;
 - 5) порядок осуществления клиринга;
 - 6) порядок расчета межбанковских комиссий;
 - 7) порядок разрешения споров и конфликтов, возникающих в процессе обработки платежей и предоставления процессинга;
 - 8) требования к соблюдению режима информационной безопасности и хранения данных/персональных данных и банковской тайны;
 - 9) мероприятия по обеспечению непрерывности функционирования системы, в том числе при возникновении чрезвычайных ситуаций;
 - 10) иные положения, не противоречащие законодательству Республики Казахстан.
19. Оператор системы и все участники системы соблюдают операционные правила.



6. Межбанковская комиссия

20. В системе применяются следующие виды межбанковских комиссий:
- 1) межбанковские комиссии по операциям выдачи наличных денег с использованием платежных карточек, выражаются в процентах от суммы межбанковского платежа:
 - вознаграждение от эмитента в пользу эквайера за каждый межбанковский платеж, по которому представлены финансовые сообщения;
 - возврат вознаграждения в случае отмены/возврата межбанковского платежа.
 - 2) межбанковские комиссии по операциям безналичной оплаты товаров и работ (услуг) с использованием платежных карточек, выражаются в процентах от суммы межбанковского платежа:
 - вознаграждение от эквайера в пользу эмитента за каждый межбанковский платеж, по которому эквайером представлены финансовые сообщения;
 - возврат вознаграждения в случае отмены/возврата межбанковского платежа.
 - 3) межбанковские комиссии по операциям переводов денег, выражаются в процентах от суммы межбанковского платежа:
 - вознаграждение от эквайера в пользу эмитентов отправителя и получателя переводов, по которому эквайером представлены финансовые сообщения;
 - возврат вознаграждения в случае отмены/возврата межбанковского платежа.
 - 4) межбанковские комиссии по операциям оплаты таможенных платежей, уплаты налогов и других обязательных платежей в бюджет в случаях, когда организация, предоставляющая работы (услуги), согласно условиям соглашения не платит комиссию эквайеру, выражаются в фиксированных суммах или в процентах от суммы межбанковского платежа:
 - вознаграждение от эмитента в пользу эквайера, по которому эквайером представлены финансовые сообщения;
 - возврат вознаграждения в случае отмены/возврата межбанковского платежа.
21. Оператор системы рассчитывает межбанковские комиссии в соответствии с установленными размерами в порядке, предусмотренном операционными правилами.
22. Оператор системы учитывает межбанковскую комиссию после получения финансовых сообщений от участника системы.
23. Размеры межбанковских комиссий устанавливаются Оператором системы по согласованию с Национальным Банком Республики Казахстан в соответствии с подпунктом 10) статьи 12 Закона Республики Казахстан от 1 марта 2013 года «О государственном имуществе».
24. Обязательства и требования участников системы по межбанковским комиссиям определяются при осуществлении клиринга в соответствии с главой 8 Правил.

7. Маршрутизация сообщений и авторизация

25. Маршрутизация сообщений и авторизация в системе осуществляется в круглосуточном режиме.
26. Для идентификации участника системы при маршрутизации сообщений Оператором системы используются представленные им банковские идентификационные номера.
В случае изменения или обновления банковских идентификационных номеров, участник системы незамедлительно, но не позднее следующего рабочего дня с момента обновления, по защищенным каналам информирует об этом Оператора системы, который направляет обновленные реквизиты иным участникам системы.
27. Оператор системы осуществляет мониторинг за соблюдением каждым участником системы расходного лимита, в пределах которого совершаются операции по платежным карточкам участника системы в сети обслуживания других участников. В случае превышения отдельным участником системы расходного лимита Оператор системы не допускает проведения авторизации по межбанковским платежам.
28. В случае недоступности участника системы Оператор системы оказывает услуги авторизации на уровне предоставленных участником системы лимитов по суммам и количеству операций с разбивкой по банковским

идентификационным номерам, с последующим уведомлением участника системы о проведенных операциях с учетом соблюдения расходного лимита.

29. По итогам проведенных операций с использованием платежных карточек других участников системы в своей сети обслуживания участники системы формируют и передают в систему финансовые сообщения по отношению к другим участникам системы для осуществления межбанковских платежей.

8. Клиринг

30. Клиринг осуществляется на основании зачета встречных требований и обязательств участников системы по выставленным ими финансовым сообщениям, а также рассчитанным межбанковским комиссиям по проведенным межбанковским платежам.
31. Определение чистых позиций участников системы производится путем нахождения разности по суммам встречных требований обязательств участников системы, а также рассчитанных межбанковских комиссий. Определение чистых позиций участников системы осуществляется Оператором системы согласно графику операционного дня, утвержденному Оператором системы.
32. При определении чистых позиций участников системы разность сумм дебетовых и кредитовых чистых позиций всех участников системы равняется нулю.
33. После завершения клиринга Оператор системы передает информацию об обработанных в системе финансовых сообщениях, межбанковских комиссиях участникам системы в порядке и сроки, предусмотренные договором между Оператором системы и участником системы.

9. Перевод денег по результатам клиринга

34. Перевод денег по результатам клиринга осуществляется после окончания процесса зачета встречных требований и обязательств участников системы.
35. Перевод денег по результатам клиринга между участниками системы осуществляется в межбанковской системе переводов денег в соответствии с чистой позицией каждого участника системы.
36. Оператор системы по результатам клиринга составляет и передает в межбанковскую систему переводов денег платежные документы для осуществления переводов денег в следующей последовательности:
 - 1) в первую очередь осуществляется перевод денег с позиций участников системы, имеющих по результатам клиринга дебетовые чистые позиции, на позицию системы;
 - 2) во вторую очередь осуществляется перевод денег с позиции системы на позиции участников системы, имеющих по результатам клиринга кредитовые чистые позиции.
37. После завершения перевода денег по результатам клиринга Оператор системы выдает участнику системы уведомление о завершении перевода денег в соответствии с чистой позицией данного участника. Остаток денег на позиции системы в межбанковской системе переводов денег равен нулю.

10. Управление рисками

38. В случае недостаточности или отсутствия денег у участника системы для осуществления перевода денег по результатам клиринга Национальным Банком Республики Казахстан предоставляется дневной заем «овердрафт» на основании договора, заключенного между участником системы и Национальным Банком Республики Казахстан.
39. Порядок и условия предоставления дневного займа «овердрафт» устанавливаются договором, заключенным между Национальным Банком Республики Казахстан и участником системы.



40. Допускается создание резервного фонда участников системы и иных методов управления рисками в соответствии с заключенными договорами для обеспечения своевременного осуществления переводов денег по результатам клиринга.

11. Меры по обеспечению работоспособности и безопасности

41. Процедуры по обмену электронными сообщениями устанавливаются Оператором системы и доводятся до участников системы в сроки, установленные операционными правилами и договором между Оператором системы и участником системы.
42. Оператор системы выполняет следующие основные функции по обеспечению безопасности системы:
- 1) обеспечивает целостность, доступность, подлинность и конфиденциальность информации на всех этапах ее обработки и передачи;
 - 2) выполняет процедуры безопасного распределения криптографических ключей, применяемых при обработке и передаче информации между участниками системы и Оператором системы;
 - 3) обеспечивает применение электронной цифровой подписи для входящих и исходящих электронных сообщений.
43. Порядок обеспечения бесперебойности функционирования системы достигается за счет:
- 1) резервирования программно-технического комплекса системы (основной и резервный центры);
 - 2) обеспечения резервного копирования и архивирования данных;
 - 3) резервирования каналов связи (основные и резервные) для взаимодействия с участниками системы;
 - 4) использования различных методов подключения участников системы;
 - 5) осуществления мониторинга и анализа функционирования системы с целью выявления причин нарушений функционирования системы, устройств, информационных систем, выработки и реализации мер по их устранению;
 - 6) применения Оператором системы организационно – технических мер, направленных на обеспечение бесперебойности функционирования системы.
44. Оператор системы осуществляет мониторинг за соблюдением участниками системы требований к защите информации, определенных договором и операционными правилами Оператора системы. В случае нарушения участником системы требований к безопасности, установленных в Правилах, договоре и операционных правилах, Оператор системы принимает необходимые экстренные меры вплоть до отключения участника системы в порядке, предусмотренном операционными правилами и условиями заключенного договора.

*Зарегистрировано
Министерством юстиции Республики Казахстан
29 февраля 2016 года № 13313*

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

28 января 2016 года

№ 51

Об утверждении Правил применения ограниченных мер воздействия в отношении страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, актуария, страхового холдинга, организаций, входящих в состав страховой группы, крупных участников страховой (перестраховочной) организации, а также организации по формированию и ведению базы данных

В соответствии с законами Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности» и от 3 июня 2003 года «О Фонде гарантирования страховых выплат» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила применения ограниченных мер воздействия в отношении страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, актуария, страхового холдинга, организаций, входящих в состав страховой группы, крупных участников страховой (перестраховочной) организации, а также организации по формированию и ведению базы данных.
2. Департаменту надзора за субъектами страхового рынка (Калиев А.Е.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Департаментом правового обеспечения (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан»:на официальное опубликование в информационно-правовой системе «Әділет» в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;для включения в Государственный реестр нормативных правовых актов Республики Казахстан, Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в течение десяти календарных дней со дня его получения Национальным Банком Республики Казахстан после государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.
3. 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 Казахстан.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Смолякова О.А.
5. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.



*Утверждены
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 января 2016 года №51*

Правила применения ограниченных мер воздействия в отношении страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, актуария, страхового холдинга, организаций, входящих в состав страховой группы, крупных участников страховой (перестраховочной) организации, а также организации по формированию и ведению базы данных

1. Общие положения

1. Настоящие Правила применения ограниченных мер воздействия в отношении страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, актуария, страхового холдинга, организаций, входящих в состав страховой группы, крупных участников страховой (перестраховочной) организации, а также организации по формированию и ведению базы данных (далее – Правила) разработаны в соответствии с законами Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности» (далее – Закон), от 3 июня 2003 года «О Фонде гарантирования страховых выплат» (далее – Закон о Фонде), от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций» и устанавливают порядок применения уполномоченным органом по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее – уполномоченный орган) ограниченных мер воздействия в отношении страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, актуария, страхового холдинга, организаций, входящих в состав страховой группы, крупных участников страховой (перестраховочной) организации, а также организации по формированию и ведению базы данных.
2. Уполномоченный орган в соответствии со статьей 53–2 Закона, статьей 3–1 Закона о Фонде применяет ограниченную меру воздействия в отношении страховой (перестраховочной) организации, в том числе страховой организации, являющейся участником системы гарантирования страховых выплат, страхового брокера, актуария, страхового холдинга, организаций, входящих в состав страховой группы, крупных участников страховой (перестраховочной) организации, организации по формированию и ведению базы данных с учетом одного или нескольких из следующих факторов:
 - 1) уровня риска.
Под риском понимается вероятность возникновения негативных последствий в виде нарушения прав и свобод граждан, нанесения ущерба интересам общества и государству в результате неисполнения и (или) неполного исполнения страховой (перестраховочной) организацией, страховым брокером, актуарием, страховым холдингом, организациями, входящими в состав страховой группы, крупными участниками страховой (перестраховочной) организации, организацией по формированию и ведению базы данных требований, установленных законодательством Республики Казахстан о страховании и страховой деятельности, при осуществлении деятельности, а также ухудшения финансового состояния страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, страховой группы, Акционерного общества «Фонд гарантирования страховых выплат» (далее – Фонд);
 - 2) способности скорректировать ситуацию в результате применения выбранной ограниченной меры воздействия;
 - 3) характера нарушения и возможных последствий для страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, страховой группы, организации по формированию и ведению базы данных, Фонда;
 - 4) частоты и продолжительности нарушения;
 - 5) размера убытков страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, страховой группы, Фонда в результате допущенного нарушения;

- 6) мер по устранению допущенного нарушения, принятых (планируемых) страховой (перестраховочной) организацией, страховым брокером, страховым холдингом, организациями, входящими в состав страховой группы, организацией по формированию и ведению базы данных;
 - 7) наличия ограниченных мер воздействия, санкций, принудительных мер, примененных к лицам, обладающим признаками крупного участника или страхового холдинга, а также к страховой (перестраховочной) организации, страховому брокеру, актуарию, страховому холдингу, организациям, входящим в состав страховой группы, крупным участникам страховой (перестраховочной) организации, организации по формированию и ведению базы данных;
 - 8) неустойчивого финансового положения лиц, обладающих признаками крупного участника или страхового холдинга, а также страхового холдинга, организаций, входящих в состав страховой группы, крупных участников страховой (перестраховочной) организации, в результате которого страховой (перестраховочной) организацией (страховой группой) допущено нарушение и (или) в результате которого страховой (перестраховочной) организации (страховой группе) причинен или может быть причинен ущерб;
 - 9) общего финансового состояния страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, страховой группы, Фонда.
Общее финансовое состояние страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, страховой группы, Фонда определяется на основании данных отчетности (финансовой, статистической и иной отчетности), материалов проверок, аудиторских отчетов, выполнения требований по наличию систем управления рисками и внутреннего контроля, а также способности руководства страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, страхового холдинга взаимодействовать с акционерами (участниками) с целью получения финансовой поддержки в случае ухудшения финансового состояния страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, страховой группы.
3. Уполномоченный орган применяет следующие ограниченные меры воздействия:
 - 1) дача обязательного для исполнения письменного предписания;
 - 2) вынесение письменного предупреждения;
 - 3) составление письменного соглашения.
 4. Уполномоченный орган ведет учет примененных ограниченных мер воздействия и размещает информацию на своем официальном интернет-ресурсе.
Применение к страховой (перестраховочной) организации, страховому брокеру, актуарию, страховому холдингу, организациям, входящим в состав страховой группы, крупным участникам страховой (перестраховочной) организации, организации по формированию и ведению базы данных одной ограниченной меры воздействия не исключает применение к ним других ограниченных мер воздействия.
 5. Страховая (перестраховочная) организация, страховой брокер, актуарий, страховой холдинг, организации, входящие в состав страховой группы, крупные участники страховой (перестраховочной) организации, организация по формированию и ведению базы данных уведомляют уполномоченный орган об исполнении ограниченной меры воздействия в срок, указанный в соответствующем документе уполномоченного органа о применении ограниченной меры воздействия с приложением копий подтверждающих документов.
Если установленный в письменном предписании, письменном соглашении срок исполнения устранения нарушения превышает 1 (один) месяц, то страховая (перестраховочная) организация, страховой брокер, актуарий, страховой холдинг, организации, входящие в состав страховой группы, крупные участники страховой (перестраховочной) организации, организация по формированию и ведению базы данных с периодичностью, установленной в ограниченной мере воздействия, уведомляют уполномоченный орган о поэтапном исполнении условий и мероприятий, направленных на устранение нарушения с приложением копий подтверждающих документов.
 6. Началом срока выполнения страховой (перестраховочной) организацией, страховым брокером, актуарием, страховым холдингом, организациями, входящими в состав страховой группы, крупными участниками страховой (перестраховочной) организации, организацией по формированию и ведению базы данных условий и мероприятий, предусмотренных в соответствующем документе уполномоченного органа о применении ограниченной меры воздействия, считается дата его фактического получения.



2. **Дача обязательного для исполнения письменного предписания**

7. Уполномоченный орган выносит в адрес страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, актуария, страхового холдинга, организаций, входящих в состав страховой группы, крупных участников страховой (перестраховочной) организации, организации по формированию и ведению базы данных письменное предписание о принятии обязательных к исполнению коррективных мер, направленных на устранение выявленных нарушений и (или) причин, а также условий, способствовавших их совершению в установленный срок, и (или) на необходимость представления в установленный срок плана мероприятий по устранению выявленных нарушений и (или) причин, а также условий, способствовавших их совершению (далее – План мероприятий).
8. Письменное предписание применяется в отношении страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, актуария, страхового холдинга, организаций, входящих в состав страховой группы, крупных участников страховой (перестраховочной) организации, организации по формированию и ведению базы данных в случаях, когда это вытекает из характера допущенных нарушений с учетом того, что применение письменного соглашения, письменного предупреждения в отношении страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, актуария, страхового холдинга, организаций, входящих в состав страховой группы, крупных участников страховой (перестраховочной) организации, организации по формированию и ведению базы данных не обеспечивает надлежащей корректировки их деятельности.
9. Обжалование письменного предписания уполномоченного органа в суде не приостанавливает его исполнения.
10. Коррективные меры указываются в письменном предписании и представляют собой обязательные к исполнению следующие меры:
 - 1) по выполнению обязательств перед страхователями (застрахованными, выгодоприобретателями), Фондом, а также иными кредиторами;
 - 2) по выполнению других требований, предъявляемых к страховой (перестраховочной) организации, в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
 - 3) по устранению выявленных нарушений требований нормативных правовых актов уполномоченного органа;
 - 4) по выполнению требований, предъявляемых к страховой (перестраховочной) организации, страховому брокеру, актуарию, страховому холдингу, организациям, входящим в состав страховой группы, крупным участникам страховой (перестраховочной) организации, организации по формированию и ведению базы данных законодательством Республики Казахстан о страховании и страховой деятельности.
11. Страховая (перестраховочная) организация, страховой брокер, актуарий, страховой холдинг, организации, входящие в состав страховой группы, крупные участники страховой (перестраховочной) организации, организация по формированию и ведению базы данных в срок, установленный письменным предписанием, представляют в уполномоченный орган План мероприятий с указанием описания нарушений, причин и условий, приведших к их возникновению, перечня запланированных мероприятий, сроков их осуществления, а также ответственных должностных лиц.
12. Уполномоченный орган рассматривает представленный План мероприятий в течение 10 (десяти) рабочих дней и в случае несогласия направляет по нему свое заключение, которое содержит указание страховой (перестраховочной) организации, страховому брокеру, актуарию, страховому холдингу, организациям, входящим в состав страховой группы, крупным участникам страховой (перестраховочной) организации, организации по формированию и ведению базы данных о необходимости выполнения мероприятий в определенные сроки.
13. В случае непредставления уполномоченным органом заключения в течение указанного срока План мероприятий считается принятым.
14. Уполномоченный орган требует представления Плана мероприятий в тех случаях, когда в деятельности страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, актуария, страхового холдинга, организаций, входящих в состав страховой группы, крупных участников страховой (перестраховочной) организации, организации по формированию и ведению базы данных отмечаются нарушения законодательства Республики Казахстан о страховании и страховой деятельности, устранение которых объективно возможно принятием мер со стороны страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, актуария,

страхового холдинга, организаций, входящих в состав страховой группы, крупных участников страховой (перестраховочной) организации, организации по формированию и ведению базы данных.

15. Уполномоченный орган указывает страховой (перестраховочной) организации, страховому брокеру, актуарию, страховому холдингу, организациям, входящим в состав страховой группы, крупным участникам страховой (перестраховочной) организации, организации по формированию и ведению базы данных на необходимость представления Плана мероприятий, при наличии оснований полагать, что страховая (перестраховочная) организация, страховой брокер, актуарий, страховой холдинг, организации, входящие в состав страховой группы, крупные участники страховой (перестраховочной) организации, организация по формированию и ведению базы данных намерены и в состоянии обеспечить выполнение запланированных мероприятий по устранению выявленных нарушений и (или) причин, а также условий, способствовавших их совершению.
В Планах мероприятий содержится перечень запланированных мероприятий по устранению выявленных нарушений и (или) причин, а также условий, способствовавших их совершению и сроки их осуществления, которые признаются уполномоченным органом достаточными для устранения выявленных нарушений и (или) причин, а также условий, способствовавших их совершению.
16. Уполномоченный орган осуществляет проверку исполнения страховой (перестраховочной) организацией, страховым брокером, актуарием, страховым холдингом, организациями, входящими в состав страховой группы, крупными участниками страховой (перестраховочной) организации, организацией по формированию и ведению базы данных принятого Плана мероприятий.
17. Письменное предписание доводится до сведения актуария, крупного участника страховой (перестраховочной) организации, являющегося физическим лицом, руководителей исполнительных органов страховой (перестраховочной) организации, крупного участника страховой (перестраховочной) организации, являющегося юридическим лицом, страхового брокера, страхового холдинга, организаций, входящих в состав страховой группы, организации по формированию и ведению базы данных или лиц, их замещающих.
18. Руководитель исполнительного органа страховой (перестраховочной) организации, крупного участника страховой (перестраховочной) организации, являющегося юридическим лицом, страхового брокера, страхового холдинга, организации, входящей в состав страховой группы, организации по формированию и ведению базы данных или лицо, его замещающее, в течение 5 (пяти) календарных дней со дня получения письменного предписания ставит в известность всех членов исполнительного органа и органа управления страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, страхового холдинга, организации, входящей в состав страховой группы, крупного участника страховой (перестраховочной) организации, организации по формированию и ведению базы данных о вынесении письменного предписания.

3. Вынесение письменного предупреждения

19. Уполномоченный орган выносит письменное предупреждение в отношении страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, актуария, страхового холдинга, организаций, входящих в состав страховой группы, крупных участников страховой (перестраховочной) организации о возможности применения санкций, предусмотренных статьями 53–54 Закона, в случае выявления уполномоченным органом в течение 1 (одного) года после вынесения письменного предупреждения повторного нарушения норм законодательства Республики Казахстан, аналогичного нарушению, за которое вынесено письменное предупреждение.
20. Письменное предупреждение доводится до сведения крупного участника страховой (перестраховочной) организации, являющегося физическим лицом, актуария, руководителей исполнительных органов страховой (перестраховочной) организации, крупного участника страховой (перестраховочной) организации, являющегося юридическим лицом, страхового брокера, страхового холдинга, организаций, входящих в состав страховой группы или лиц, их замещающих.
21. Руководитель исполнительного органа страховой (перестраховочной) организации, крупного участника страховой (перестраховочной) организации, являющегося юридическим лицом, страхового брокера, страхового холдинга, организации, входящей в состав страховой группы или лицо, его замещающее, в течение 5 (пяти) календарных дней со дня получения письменного предупреждения ставит в известность всех членов исполнительного органа и органа управления страховой (перестраховочной) организации,



страхового брокера, страхового холдинга, организации, входящей в состав страховой группы, крупного участника страховой (перестраховочной) организации о вынесении письменного предупреждения.

4. Составление письменного соглашения

22. Уполномоченный орган заключает со страховой (перестраховочной) организации, страховым брокером, страховым холдингом, организациями, входящими в состав страхового холдинга, крупными участниками страховой (перестраховочной) организации, организацией по формированию и ведению базы данных письменное соглашение о необходимости устранения выявленных нарушений и об утверждении перечня мер по устранению этих нарушений с указанием сроков их устранения и (или) перечня ограничений, которые на себя принимают страховая (перестраховочная) организация, страховой брокер, страховой холдинг, организации, входящие в состав страховой группы, крупные участники страховой (перестраховочной) организации, организация по формированию и ведению базы данных до устранения выявленных нарушений.

Письменное соглашение заключается с крупным участником страховой (перестраховочной) организации, являющимся физическим лицом, руководителями органов управления и (или) исполнительных органов страховой (перестраховочной) организации, крупного участника страховой (перестраховочной) организации, являющегося юридическим лицом, страхового брокера, страхового холдинга, организации, входящей в состав страховой группы, организации по формированию и ведению базы данных или лицами, их замещающими.

Письменное соглашение подлежит обязательному подписанию со стороны страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, страхового холдинга, организации, входящей в состав страховой группы, крупного участника страховой (перестраховочной) организации, организации по формированию и ведению базы данных.

23. Письменное соглашение заключается в случаях:
- 1) когда в деятельности страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера, страховой группы ожидается серьезное финансовое ухудшение, то есть состояние может быстро ухудшиться, если не принять эффективных скоординированных мер по их исправлению;
 - 2) неисполнения или несвоевременного исполнения плана мероприятий страховой (перестраховочной) организации, страхового холдинга и (или) его акционеров (крупных участников), предусматривающего меры раннего реагирования по повышению финансовой устойчивости страховой (перестраховочной) организации, страховой группы, недопущению ухудшения их финансового положения и увеличения рисков, связанных с их деятельностью, и (или) мер раннего реагирования в соответствии с требованиями, предусмотренными статьей 53 Закона.
24. В письменном соглашении указывается перечень мер по устранению выявленных нарушений и сроки их исполнения и (или) перечень обязательств, которые на себя принимает крупный участник страховой (перестраховочной) организации, являющийся физическим лицом, орган управления и (или) исполнительный орган страховой (перестраховочной) организации, крупного участника страховой (перестраховочной) организации, являющегося юридическим лицом, страхового брокера, страхового холдинга, организации, входящей в состав страховой группы, организации по формированию и ведению базы данных. Подписав письменное соглашение, страховая (перестраховочная) организация, крупный участник страховой (перестраховочной) организации, страховой брокер, страховой холдинг, организация, входящая в состав страховой группы, организация по формированию и ведению базы данных принимают на себя обязательства по выполнению его условий.

*Зарегистрировано
Министерством юстиции Республики Казахстан
от 3 марта 2016 года № 13377*

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

28 января 2016 года

№ 50

Об утверждении Перечня открытых данных Национального Банка Республики Казахстан, размещаемых на интернет-портале открытых данных

В соответствии с подпунктом 15) статьи 9 Закона Республики Казахстан от 24 ноября 2015 года «Об информатизации», в целях реализации пункта 48 Перечня нормативных правовых и правовых актов, принятие которых необходимо в целях реализации законов Республики Казахстан от 24 ноября 2015 года «Об информатизации» и от 24 ноября 2015 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам информатизации», утвержденного распоряжением Премьер-Министра Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 125-р, Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемый Перечень открытых данных Национального Банка Республики Казахстан, размещаемых на интернет-портале открытых данных (далее – Перечень).
2. Ответственным подразделениям, указанным в Перечне, обеспечить своевременное размещение и актуализацию открытых данных на интернет-портале открытых данных.
3. Департаменту информационных технологий (Басибекова А.С.) в установленном законодательством порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Департаментом правового обеспечения (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан»:
 - на официальное опубликование в информационно-правовой системе «Әділет» в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - для включения в Государственный реестр нормативных правовых актов Республики Казахстан, Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в течение десяти календарных дней со дня его получения Национальным Банком Республики Казахстан после государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.
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 Казахстан.
5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Пирматова Г.О.
6. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.



«СОГЛАСОВАНО»

**Министр по инвестициям
и развитию Республики Казахстан**

А. Исекешев

« 3 » февраля 2016 года

**Утвержден
постановлением Правления
Национального Банка Республики Казахстан
от 28 января 2016 года № 50**

Перечень открытых данных Национального Банка Республики Казахстан, размещаемых на интернет-портале открытых данных

№ п/п	Наименование открытых данных	Периодич- ность раз- мещения	Ответственное за размещение подраз- деление (управление)
1.	Ставки и тарифы финансовых организаций		
1.1	Кредитные продукты	По мере обновления данных	Департамент по защите прав потре- бителей финансовых услуг (Управление финансовой грамот- ности)
1.1.1	Программа автокредитования		
1.1.2	Программа ипотечного кредитования		
1.1.3	Программа потребительского беззалогового кредитования		
1.2	Депозитные продукты		
1.2.1	Программы депозитных продуктов банков Республики Казах- стан		
2.	Анализ обращений потребителей финансовых услуг		
2.1	Банковский сектор	Ежемесячно	Департамент по защите прав потре- бителей финансовых услуг (Управление финансовой грамот- ности)
2.2	Страховой сектор		
2.3	Рынок ценных бумаг		
2.4	Накопительная пенсионная система		
2.5	Организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций		
2.5.1	Микрофинансовые организации		

№ п/п	Наименование открытых данных	Периодич- ность раз- мещения	Ответственное за размещение подраз- деление (управление)
3.	Статистика		
3.1	Денежно-кредитная и банковская статистика	Ежемесячно	Департамент платеж- ного баланса, валют- ного регулирования и статистики (Управле- ние денежно-кредит- ной статистики)
3.1.1	Международные резервы и активы Национального фонда Рес- публики Казахстан		
3.1.2	Денежные агрегаты		
3.1.3	Монетарный обзор по Национальному Банку Республики Казахстан		
3.1.4	Монетарный обзор по банкам		
3.1.5	Монетарный обзор по банковской системе		
3.1.6	Обзор недепозитных финансовых организаций		
3.1.7	Обзор финансового сектора		
3.2	Депозитный рынок	Ежемесячно	
3.2.1	Депозиты в депозитных организациях		
3.2.2	Текущие счета в банках в разрезе регионов		
3.2.3	Текущие счета, привлеченные банками, в разрезе регионов		
3.2.4	Вклады в банках в разрезе регионов		
3.2.5	Вклады, привлеченные банками, в разрезе регионов		
3.2.6	Вклады в банках (остатки)		
3.2.7	Ставки вознаграждения (средневзвешенные) по привлеченным депозитам		
3.3	Кредитный рынок	Ежемесячно	
3.3.1	Кредиты экономике		
3.3.2	Кредиты малому предпринимательству		
3.3.3	Кредиты сельскому хозяйству		
3.3.4	Кредиты промышленности, перерабатывающей сельскохозяй- ственную продукцию		
3.4	Валютный рынок	Ежемесячно	
3.4.1	Покупка/продажа иностранной валюты		
3.4.2	Внебиржевые операции		
3.4.3	Рынок межбанковских кредитов и депозитов		
3.5	Курсы валют	Ежедневно	Департамент моне- тарных операций и управления активами (Управление денеж- но-кредитных опера- ций и золотовалютных активов)
3.5.1	Ежедневные официальные курсы валют		
3.6	Ставка рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан	По мере изменения	Департамент иссле- дований и страте- гического анализа (Управление инфор- мационно-аналитиче- ского обеспечения)
3.6.1	Ставка рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан		
3.7	Базовая ставка Национального Банка Республики Казахстан	По мере изменения	



№ п/п	Наименование открытых данных	Периодич- ность раз- мещения	Ответственное за размещение подраз- деление (управление)
3.8	Статистика платежных систем	Ежемесячно	Департамент развития и управления пла- тежными системами (Управление надзора платежных систем)
3.8.1	Межбанковская система переводов денег		
3.8.2	Система межбанковского клиринга		
3.8.3	Платежные карточки и электронные банковские услуги		
3.9	Статистика платежного баланса	Ежеквар- тально	Департамент платеж- ного баланса, валют- ного регулирования и статистики (Управ- ление платежного баланса)
3.9.1	Платежный баланс: аналитическое представление		
3.10	Статистика внешнего сектора	Ежеквар- тально	Департамент платеж- ного баланса, валют- ного регулирования и статистики (Управле- ние международных инвестиций)
3.10.1	Международная инвестиционная позиция		
3.10.1.1	Международная инвестиционная позиция: стандартное пред- ставление		
3.10.2	Статистика внешнего долга		
3.10.2.1	Внешний долг: аналитическое представление		

№ п/п	Наименование открытых данных	Периодич- ность раз- мещения	Ответственное за размещение подраз- деление (управление)
4.	Сводные отчеты финансового сектора		
4.1	Банковский сектор	Ежемесячно	Департамент платеж- ного баланса, валют- ного регулирования и статистики (Управле- ние отчетности финан- совых организаций)
4.1.1	Сводный баланс по банкам второго уровня Республики Казах- стан		
4.1.2	Сводный отчет о доходах и расходах по банкам второго уровня Республики Казахстан		
4.2	Страховой сектор	Ежемесячно	
4.2.1	Сводный бухгалтерский баланс по страховым (перестраховоч- ным) организациям Республики Казахстан		
4.2.2	Сводный отчет о прибылях и убытках по страховым (перестра- ховочным) организациям Республики Казахстан		
4.3	Профессиональные участники рынка ценных бумаг	Ежемесячно	
4.3.1	Сводный бухгалтерский баланс управляющих инвестиционным портфелем		
4.3.2	Сводный бухгалтерский баланс брокеров и (или) дилеров		
4.3.3	Сводный отчет о прибылях и убытках управляющих инвестици- онным портфелем		
4.3.4	Сводный отчет о прибылях и убытках брокеров и (или) дилеров		
4.4	Организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций	Ежемесячно	
4.4.1	Сводный бухгалтерский баланс организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций		
4.4.2	Сводный бухгалтерский баланс ипотечных организаций		
4.4.3	Сводный отчет о прибылях и убытках организаций, осущест- вляющих отдельные виды банковских операций		
4.4.4	Сводный отчет о прибылях и убытках ипотечных организаций		
4.5	Микрофинансовые организации	Ежеквар- тально	
4.5.1	Сводный бухгалтерский баланс по микрофинансовым организа- циям		
4.5.2	Сводный отчет о прибылях и убытках по микрофинансовым организациям		
5.	Государственные услуги		
5.1	Перечень государственных услуг Национального Банка Респуб- лики Казахстан	По мере обновления	Управление контроля качества государ- ственных услуг



*Зарегистрировано
Министерством юстиции Республики Казахстан
от 26 февраля 2016 года № 13276*

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

28 января 2016 года

№ 22

Об утверждении Правил брокерской деятельности Национального Банка Республики Казахстан

В целях реализации Закона Республики Казахстан от 24 ноября 2015 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам неработающих кредитов и активов банков второго уровня, оказания финансовых услуг и деятельности финансовых организаций и Национального Банка Республики Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Утвердить прилагаемые Правила брокерской деятельности Национального Банка Республики Казахстан.
2. Департаменту монетарных операций и управления активами (Молдабекова А.М.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Департаментом правового обеспечения (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан»:
 - на официальное опубликование в информационно-правовой системе «Әділет» в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - для включения в Государственный реестр нормативных правовых актов Республики Казахстан, Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в течение десяти календарных дней со дня его получения Национальным Банком Республики Казахстан после государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.
3. 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 Казахстан.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Пирматова Г.О.
5. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 1 февраля 2016 года.

*Утверждены
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 января 2016 года №22*

Правила брокерской деятельности Национального Банка Республики Казахстан

1. Общие положения

1. Настоящие Правила брокерской деятельности Национального Банка Республики Казахстан (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан» (далее – Закон о Национальном Банке) и определяют порядок осуществления Национальным Банком Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) брокерской деятельности на финансовом рынке Республики Казахстан.
2. Брокерская деятельность Национального Банка на финансовом рынке Республики Казахстан регулируется и осуществляется в соответствии с требованиями Гражданского кодекса Республики Казахстан (Общая часть) от 27 декабря 1994 года и Гражданского кодекса Республики Казахстан (Особенная часть) от 1 июля 1999 года (далее Гражданский кодекс), Закона о Национальном Банке и Закона Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» (далее – Закон о рынке ценных бумаг).
3. Под брокерской деятельностью Национального Банка подразумевается деятельность, направленная на совершение сделок с финансовыми инструментами по поручению, за счет и в интересах клиента.
4. В Правилах используются понятия, предусмотренные Законом о рынке ценных бумаг, а также следующие понятия:
 - 1) биржевой рынок – совокупность отношений с использованием торговых систем организатора торгов, который осуществляет организационное и техническое обеспечение торгов, путем их непосредственного проведения;
 - 2) внебиржевой рынок – совокупность отношений профессиональных участников рынка ценных бумаг без использования торговых систем организатора торгов;
 - 3) расчетное подразделение – подразделение Национального Банка, осуществляющее расчеты по операциям с финансовыми инструментами;
 - 4) инвестиционный доход – прирост активов в денежном выражении, полученный в результате их инвестирования;
 - 5) клиент – юридическое лицо, заключившее с Национальным Банком договор об оказании брокерских услуг в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг;
 - 6) приказ клиента – заявка клиента, содержащая указание клиента на совершение сделки с финансовым инструментом;
 - 7) конфликт интересов – ситуация, при которой интересы Национального Банка и его клиента не совпадают между собой, где Национальный Банк одновременно выступает и брокером и стороной сделки с финансовыми инструментами;
 - 8) торговое подразделение – подразделение Национального Банка, осуществляющее операции с финансовыми инструментами;
 - 9) внешний финансовый рынок – совокупность отношений, складывающихся в процессе совершения сделок между резидентами Республики Казахстан и нерезидентами Республики Казахстан в соответствии с законодательством иностранного государства;
 - 10) внутренний финансовый рынок – совокупность отношений, складывающихся в процессе совершения сделок между резидентами Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан.



2. Порядок заключения договора об оказании брокерских услуг между Национальным Банком и клиентом

5. Договор об оказании брокерских услуг заключается Национальным Банком с клиентом на основании постановления Правления Национального Банка в целях совершения одной или нескольких взаимосвязанных сделок с финансовыми инструментами или в целях брокерского обслуживания клиента.
6. Для заключения договора об оказании брокерских услуг потенциальный клиент представляет в Национальный Банк следующие документы:
 - 1) нотариально засвидетельствованный документ с образцами подписей работников клиента, уполномоченных на подписание приказа клиента, и оттиском печати (при ее наличии), в трех экземплярах;
 - 2) справку о государственной регистрации (перерегистрации) клиента-юридического лица либо копию свидетельства о государственной регистрации (перерегистрации) клиента-юридического лица.
7. Договор об оказании брокерских услуг заключается в письменной форме в соответствии с требованиями гражданского законодательства Республики Казахстан и Закона о рынке ценных бумаг. Допускается заключение договора об оказании брокерских услуг путем обмена факсимильными копиями с последующим обменом оригиналов договора об оказании брокерских услуг не позднее 14 (четырнадцати) рабочих дней после его заключения.
8. При заключении договора об оказании брокерских услуг Национальный Банк письменно уведомляет потенциального клиента о возможном возникновении конфликта интересов. Потенциальный клиент в соответствии с договором об оказании брокерских услуг в письменной форме подтверждает свою информированность о возможном возникновении конфликта интересов между потенциальным клиентом и Национальным Банком как брокером, в случае, когда Национальный Банк выступает одновременно брокером и стороной сделки с финансовыми инструментами путем представления в Национальный Банк подтверждения об информированности о наличии конфликта интересов по форме согласно приложению 1 к Правилам.
9. Подготовка и заключение с потенциальным клиентом договора об оказании брокерских услуг и открытие банковских счетов в банках-нерезидентах Республики Казахстан для совершения сделок с финансовыми инструментами на внешнем финансовом рынке осуществляется торговым подразделением. Прием приказов клиентов и совершение сделок с финансовыми инструментами от имени Национального Банка и от имени клиентов, передача уведомлений и оказание брокерских услуг в соответствии с договором об оказании брокерских услуг осуществляются торговым подразделением.
10. Открытие текущих счетов, субсчетов, а также счетов при начислении и списании комиссий за оказание брокерских услуг для совершения сделок с финансовыми инструментами на внутреннем финансовом рынке, учет финансовых инструментов клиента осуществляются расчетным подразделением.

3. Порядок совершения сделок с финансовыми инструментами

11. Для совершения сделок с финансовыми инструментами клиент представляет в Национальный Банк приказ клиента по форме согласно приложению 2 к Правилам. Приказ клиента подписывается клиентом или его представителем, заверяется оттиском печати (при ее наличии) и представляется в Национальный Банк в двух экземплярах в сроки, установленные договором об оказании брокерских услуг.
12. После получения приказа клиента торговое подразделение проверяет полномочия лица, подписавшего приказ клиента, и соответствие приказа клиента форме согласно приложению 2 к Правилам, и возвращает второй экземпляр приказа клиента с отметкой о получении клиентом.
13. Торговое подразделение не принимает к исполнению приказ клиента в случае:
 - 1) несоответствия форме, установленной приложением 2 к Правилам;
 - 2) несоответствия сделки с финансовыми инструментами Закону о рынке ценных бумаг;
 - 3) отсутствия на счете клиента денег или финансовых инструментов, необходимых для заключения сделки с финансовыми инструментами.

14. Сделки с финансовыми инструментами, совершаемые Национальным Банком в рамках брокерской деятельности, заключаются как на биржевых, так и на внебиржевых рынках.
15. Торговое подразделение после получения приказа клиента информирует клиента о совершении сделки с финансовыми инструментами после подтверждения ее совершения или о невозможности совершения сделки с финансовыми инструментами с указанием причин после подтверждения невозможности совершения сделки в соответствии с договором об оказании брокерских услуг.



Приложение 1
к Правилам брокерской
деятельности Национального
Банка Республики Казахстан

Форма

Подтверждение об информированности о наличии конфликта интересов

Настоящим Клиент подтверждает свою информированность о возможном возникновении конфликта интересов по заключаемому договору об оказании брокерских услуг и полностью принимает нижеизложенные условия.

Конфликт интересов возникает в случае, когда Национальный Банк Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) одновременно выступает и брокером и стороной сделки с финансовыми инструментами (контрпартнером, продавцом/покупателем, эмитентом государственных ценных бумаг).

Национальный Банк является стороной сделки с финансовыми инструментами при осуществлении государственной денежно-кредитной политики Республики Казахстан:

- 1) при покупке/продаже государственных ценных бумаг, находящихся в портфеле Национального Банка;
- 2) при покупке/продаже краткосрочных нот Национального Банка;
- 3) при заключении сделок РЕПО (прямого и обратного);
- 4) при приеме депозитов;
- 5) при заключении сделок с производными финансовыми инструментами;
- 6) при заключении сделок с иностранной валютой;
- 7) при совершении иных сделок, совершаемых в целях реализации государственной денежно-кредитной политики Республики Казахстан.

Национальный Банк, как заинтересованная сторона, не гарантирует Клиенту в случае наличия конфликта интересов, что интересы Клиента будут поставлены выше интересов проводимой Национальным Банком государственной денежно-кредитной политики Республики Казахстан.

Национальный Банк не предоставляет Клиенту рекомендации о совершении сделок с финансовыми инструментами, по которым существует конфликт интересов.

подпись, дата и печать (при ее наличии) Клиента

Фамилия, имя и отчество (при наличии)

Приложение 2
к Правилам брокерской
деятельности Национального
Банка Республики Казахстан

Форма

Приказ клиента

№ _____ « _____ » _____ 20__ года

Клиент _____

Субсчет депо для ценных бумаг _____

Просим брокера (Национальный Банк Республики Казахстан) совершить следующую сделку:

вид сделки _____

покупка/продажа, депозит, прямое/обратное РЕПО и так далее

финансовый инструмент _____

валюта, ценные бумаги, производные финансовые инструменты и так далее

цена финансового инструмента _____

примерная цена/курс/котировка, коридор цен/курса/котировок

ставка вознаграждения (доходности) _____

количество финансового инструмента _____

общая сумма сделки _____

дата размещения депозита _____

дата окончания депозита _____

сумма вознаграждения по депозиту _____

срок или дата исполнения приказа Клиента _____

время истечения действия приказа Клиента _____

Реквизиты _____

Дополнительная информация (по ценным бумагам):

эмитент ценных бумаг _____

национальный идентификационный номер _____

дата выпуска _____ дата погашения _____

Первый руководитель _____ Фамилия, имя и отчество (при наличии)



Главный бухгалтер _____ Фамилия, имя и отчество (при наличии)

Данная часть заполняется работником торгового подразделения:

дата и время приема приказа Клиента

Место печати (при ее наличии)
фамилия, имя работника торгового подразделения

*Зарегистрировано
Министерством юстиции Республики Казахстан
от 25 февраля 2016 года № 13223*

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

28 января 2016 года

№ 23

Об утверждении Правил дилерской деятельности Национального Банка Республики Казахстан

В целях реализации Закона Республики Казахстан от 24 ноября 2015 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам неработающих кредитов и активов банков второго уровня, оказания финансовых услуг и деятельности финансовых организаций и Национального Банка Республики Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Утвердить прилагаемые Правила дилерской деятельности Национального Банка Республики Казахстан.
2. Департаменту монетарных операций и управления активами (Молдабекова А.М.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Департаментом правового обеспечения (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан»;
на официальное опубликование в информационно-правовой системе «Әділет» в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
для включения в Государственный реестр нормативных правовых актов Республики Казахстан, Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в течение десяти календарных дней со дня его получения Национальным Банком Республики Казахстан после государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.
3. 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 Казахстан.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Пирматова Г.О.
5. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 1 февраля 2016 года.



**Утверждены
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 января 2016 года № 23**

Правила дилерской деятельности Национального Банка Республики Казахстан

1. Общие положения

1. Настоящие Правила дилерской деятельности Национального Банка Республики Казахстан (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан» (далее – Закон о Национальном Банке) и определяют порядок осуществления дилерской деятельности Национальным Банком Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) на финансовом рынке Республики Казахстан.
Дилерская деятельность Национального Банка на финансовом рынке Республики Казахстан регулируется и осуществляется в соответствии с требованиями Гражданского кодекса Республики Казахстан (Общая часть) от 27 декабря 1994 года и Гражданского кодекса Республики Казахстан (Особенная часть) от 1 июля 1999 года (далее – Гражданский кодекс), Закона о Национальном Банке, законов Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» (далее – Закон о банках) и от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» (далее – Закон о рынке ценных бумаг).
2. Под дилерской деятельностью Национального Банка подразумевается деятельность, направленная на совершение операций и заключение сделок с финансовыми инструментами от имени Национального Банка в рамках реализации государственной денежно-кредитной политики Республики Казахстан (далее – денежно-кредитная политика) и обеспечения стабильности финансовой системы Республики Казахстан.
3. Правила не распространяются на операции, совершаемые Национальным Банком в целях инвестиционного управления активами в иностранной валюте и драгоценных металлах, а также управления риском ликвидности, кредитным и системным рисками в межбанковской системе переводов денег через предоставление Национальным Банком дополнительной ликвидности пользователям межбанковской системы переводов денег путем заключения сделок по покупке ценных бумаг с обратной продажей.
4. В Правилах используются понятия, предусмотренные Гражданским кодексом, Законом о банках, Законом о рынке ценных бумаг, а также следующие понятия:
 - 1) котировка – цена (курс, процентная ставка) финансового инструмента;
 - 2) сделки с ценными бумагами – операции открытого рынка, включающие покупку или/и продажу ценных бумаг, операции прямого и обратного РЕПО;
 - 3) межбанковский рынок – совокупность отношений, возникающих при осуществлении операций по покупке или/и продаже иностранной валюты, ценных бумаг, платежных документов в иностранных валютах на неорганизованном рынке;
 - 4) биржевой рынок – совокупность отношений с использованием торговых систем организатора торгов, который осуществляет организационное и техническое обеспечение торгов, путем их непосредственного проведения;
 - 5) валюта – денежные единицы Республики Казахстан и иностранных государств (законные средства платежа);
 - 6) валютная сделка – покупка или/и продажа валюты на биржевом и межбанковском рынке;
 - 7) валютный рынок – совокупность отношений, возникающих при осуществлении операций по покупке и/или продаже иностранной валюты, платежных документов в иностранных валютах на межбанковском или биржевом рынках;
 - 8) дата валютирования – день осуществления расчетов по заключенной сделке;
 - 9) депозитный аукцион – форма торгов, при которой контрапартнер подает заявку на размещение депозитов (банковских вкладов) в Национальном Банке;

- 10) расчетное подразделение – подразделение Национального Банка, осуществляющее расчеты по операциям денежно-кредитной политики;
 - 11) рабочий день – период времени, в течение которого финансовые организации Республики Казахстан открыты для проведения операций с наличной иностранной валютой;
 - 12) контрапартнер – участник сделки с Национальным Банком;
 - 13) локо своп – операция по обмену местонахождения одинаковых по виду и качеству аффинированных драгоценных металлов;
 - 14) дата сделки – фактический день заключения валютной сделки между Национальным Банком и контрапартнером;
 - 15) паспорт сделки – документ, удостоверяющий заключение сделки в соответствии с указанными в нем условиями;
 - 16) операционный день – период времени, в пределах которого совершаются операции и заключаются сделки с финансовыми инструментами, осуществляется прием и обработка платежей и переводов денег;
 - 17) торговое подразделение – подразделение Национального Банка, ответственное за осуществление операций денежно-кредитной политики и управление активами Национального Банка;
 - 18) своп качества – операция по обмену одинаковых по виду аффинированных драгоценных металлов, но разных по качеству;
 - 19) аффинированные драгоценные металлы – драгоценные металлы в форме слитков, обладающие качеством металлов минимальной пробы в соответствии с требованиями Лондонской ассоциации рынка драгоценных металлов (London bullion market association) или Лондонской ассоциации металлов платиновой группы (London Platinum and Palladium Market) и/или стандартами и требованиями, установленными в государствах-членах Евразийского экономического союза и/или стандартами и техническими условиями страны происхождения (клеймо для золота с чистотой не ниже 995/1000, платины и палладия 999,5/1000 и для серебра 999/1000);
 - 20) сделки с производными финансовыми инструментами – операции покупки или/и продажи или обмена прав и обязательств сторон на базовый актив;
 - 21) руководство Национального Банка – Председатель Национального Банка, заместители Председателя Национального Банка;
 - 22) системы Bloomberg, Reuters Dealing, биржевые терминалы KASE, NEXT – комплексы специализированных программных обеспечений и оборудования, посредством которых осуществляется связь между их пользователями для целей заключения сделок;
 - 23) «cut-off time» – время окончания заключения сделок и/или время окончания исполнения расчетов по сделкам;
 - 24) ставка вознаграждения LIBOR – средневзвешенная процентная ставка по межбанковским займам со сроком один день, зафиксированная в 11.30 утра времени города Лондон на дату образования просрочки.
5. Руководство Национального Банка в рамках денежно-кредитной политики определяет и принимает стратегические решения по инструментам денежно-кредитной политики.
- Принятие оперативных решений по операциям и заключаемым сделкам в рамках денежно-кредитной политики осуществляется руководством торгового подразделения Национального Банка по согласованию с руководством Национального Банка в соответствии с текущей рыночной ситуацией.

2. Порядок заключения соглашения между Национальным Банком и контрапартнером

6. Для заключения соглашения о заключении сделок (далее – Соглашение о сделках) и соглашения о приеме депозитов (банковских вкладов) и об открытии и ведении сберегательного счета (далее – Соглашение о приеме депозитов) потенциальный контрапартнер направляет письменный запрос в Национальный Банк о намерении совершения операций и заключения сделок на финансовом рынке Республики Казахстан с Национальным Банком (далее – письменный запрос).
Подразделением, ответственным за заключение:
 - 1) Соглашения о сделках является торговое подразделение;
 - 2) Соглашения о приеме депозитов является расчетное подразделение.
7. Национальный Банк рассматривает письменный запрос и принимает по нему решение в срок не более 20 (двадцати) рабочих дней со дня его поступления в Национальный Банк. Решение об удовлетворении письменного запроса контрапартнера и заключении с ним Соглашения о сделках и/или Соглашения о приеме



депозитов принимается руководством Национального Банка и письменно доводится до потенциального контрапартнера в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня принятия Национальным Банком решения.

8. Для заключения Соглашения о сделках потенциальный контрапартнер, являющийся резидентом Республики Казахстан, представляет в Национальный Банк следующие документы:
- 1) ходатайство на имя Председателя Национального Банка на заключение Соглашения о сделках;
 - 2) копию лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, выданной уполномоченным государственным органом, в случае заключения сделок с ценными бумагами в соответствии с Соглашением о сделках;
 - 3) список уполномоченных на совершение сделок с финансовыми инструментами работников контрапартнера, утвержденный контрапартнером, в двух экземплярах;
 - 4) справку о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица либо копию свидетельства о государственной регистрации (перерегистрации) клиента-юридического лица;
 - 5) устав либо его нотариально засвидетельствованную копию, а в случае если контрапартнер осуществляет свою деятельность на основании типового устава – документ, подтверждающий факт осуществления деятельности на основании типового устава;
 - 6) нотариально удостоверенный документ с оттиском печати, при наличии, и образцами подписей работников контрапартнера, уполномоченных на подписание паспорта сделки.

Для заключения Соглашения о сделках потенциальный контрапартнер, являющийся нерезидентом Республики Казахстан, представляет в Национальный Банк следующие документы:

- 1) ходатайство на имя Председателя Национального Банка на заключение Соглашения о сделках;
- 2) нотариально удостоверенную копию учредительных документов (за исключением национальных (центральных) банков иностранных государств);
- 3) нотариально засвидетельствованную копию лицензии на проведение банковских операций, выданной уполномоченным органом страны нерезидента (за исключением национальных (центральных) банков иностранных государств);
- 4) копию (-и) документа (-ов), удостоверяющего (-их) личность лица (лиц), уполномоченного (-ых) подписывать платежные документы при совершении операций, в соответствии с документом с образцами подписей и оттиска печати (при ее наличии);
- 5) при наличии, копию документа, подтверждающего регистрацию банка-нерезидента Республики Казахстан в качестве налогоплательщика в Республике Казахстан;
- 6) консолидированную финансовую отчетность за последние три года.

В случае наличия заключенного между Национальным Банком и контрапартнером Соглашения о сделках допускается заключение Соглашения о приеме депозитов без повторного представления контрапартнером документов, предусмотренных настоящим пунктом.

9. Соглашение о сделках и Соглашение о приеме депозитов заключаются в письменной форме в соответствии с требованиями гражданского законодательства Республики Казахстан и Закона о рынке ценных бумаг. По соглашению сторон в Соглашение о сделках и (или) Соглашение о приеме депозитов включаются дополнительные условия, не противоречащие Правилам. Допускается заключение Соглашения о сделках и (или) Соглашения о приеме депозитов путем обмена факсимильными копиями с последующим обменом оригиналов Соглашения о сделках и (или) Соглашения о приеме депозитов не позднее 14 (четырнадцати) рабочих дней после их заключения.

3. Операции и сделки

10. Национальный Банк в рамках дилерской деятельности совершает следующие виды операций и сделок:
- 1) валютные интервенции;
 - 2) валютные сделки;
 - 3) прием депозитов;
 - 4) депозитный аукцион;
 - 5) сделки с ценными бумагами;
 - 6) сделки с производными финансовыми инструментами;
 - 7) операции с краткосрочными нотами Национального Банка;
 - 8) предоставление займов;
 - 9) операции с аффинированными драгоценными металлами;

- 10) аукционы по покупке ценных бумаг с обратной продажей;
 - 11) аукционы по продаже ценных бумаг с обратной покупкой;
 - 12) иные виды сделок, не противоречащие Гражданскому кодексу.
11. Расчет по сделкам Национального Банка осуществляется на следующих условиях:
 - 1) предспот (на дату сделки либо на следующий от даты сделки рабочий день) T+0, T+1;
 - 2) спот (на второй рабочий день от даты сделки) T+2;
 - 3) форвард-аутрайт (на третий и более рабочие дни от даты сделки) T+3 и выше.
 12. Для сделок и операций в тенге «cut-off time» устанавливается в зависимости от вида операции или сделки. Для сделок и операций в иностранной валюте «cut-off time» устанавливается с соблюдением времени, необходимого для исполнения (расчетов), и ограничений, установленных кастодианом и/или банком-корреспондентом для каждой отдельной валюты.
 13. Операции и сделки между Национальным Банком и контрапартнером проводятся как на биржевом, так и на межбанковском рынках.
 14. Совершение операций и сделок на биржевом рынке осуществляется в соответствии с правилами организатора торгов.
Совершение операций и сделок на межбанковском рынке осуществляется в соответствии с Правилами на основании заключенных Соглашения о сделках и/или Соглашения о приеме депозитов.
 15. Для совершения операций и сделок на биржевом рынке Национальный Банк принимает участие в торгах в режиме удаленного доступа посредством биржевых терминалов KASE или NEXT.
 16. Условия совершения операций и сделок на биржевом рынке определяются между Национальным Банком и контрапартнером отдельно в каждом конкретном случае путем проведения переговоров между дилерами по телефону либо путем выставления котировки на биржевых терминалах KASE или NEXT.
Условия совершения операций и сделок на межбанковском рынке определяются между Национальным Банком и контрапартнером отдельно в каждом конкретном случае путем:
 - 1) проведения переговоров между дилерами по системе Bloomberg или Reuters Dealing;
 - 2) по записывающему телефону, с параллельным получением паспорта сделки от контрапартнера по факсу или по электронной почте.
 17. Сделка считается совершенной с момента подтверждения дилерами условий сделки.
Моментом подтверждения условий сделки по:
 - 1) записывающему телефону считается момент словесного подтверждения условий сделки с параллельным получением паспорта сделки от контрапартнера по факсу или электронной почте;
 - 2) системам Bloomberg и Reuters Dealing считается момент подтверждения заключения сделки;
 - 3) биржевым терминалам KASE и NEXT считается момент удовлетворения выставленной котировки за счет встречной котировки участника торгов.
 18. Записи на цифровых носителях, оригиналы или копии паспортов сделок, тексты разговоров с подтверждением совершения сделок в системах Bloomberg и Reuters Dealing, биржевое свидетельство и он-лайн отчет считаются документом, удостоверяющим факт совершения сделки.
 19. В случаях, когда условия сделки, указанные в подтверждении условий сделки, полученные одной стороной от другой стороны, отличаются от условий, оговоренных сторонами при совершении сделки, стороны принимают меры к урегулированию расхождений на основе подлинных условий, оговоренных при заключении сделки, и сторона, допустившая неточность, представляет другой стороне соответствующее подлинным условиям сделки подтверждение в соответствии с условиями Соглашения о сделках и (или) Соглашения о приеме депозитов.
 20. После заключения сделки дилеры обмениваются копиями паспортов сделки, кроме случаев, когда сделка заключена в системах Bloomberg, Reuters Dealing или через биржевые терминалы KASE или NEXT. Стороны обмениваются оригиналами паспортов сделки не позднее 5 (пяти) рабочих дней после заключения сделки в соответствии с условиями Соглашения о сделках и (или) Соглашения о приеме депозитов.



21. Сделка считается исполненной с момента осуществления расчетов по ней. Торговое подразделение для осуществления расчетов передает паспорт сделки в расчетное подразделение.

4. Валютные интервенции и валютные сделки

22. Валютные интервенции совершаются Национальным Банком на биржевом рынке с целью воздействия на курс доллара США к тенге.
23. Валютные сделки совершаются Национальным Банком на межбанковском или биржевом рынке для удовлетворения внутреннего спроса на иностранную валюту, при наличии спроса/предложения на иностранную валюту на валютном рынке.
24. «Cut-off time» по валютным интервенциям устанавливается – 15.30 часов времени города Астаны, по валютным сделкам – 16.00. «Cut-off time» для исполнения расчетов по сделкам устанавливается – 17.30 часов времени города Астаны.

5. Депозиты (банковские вклады) и депозитный аукцион

25. В целях реализации денежно-кредитной политики Национальный Банк проводит депозитный аукцион и осуществляет прием депозитов (банковских вкладов) от банков второго уровня в тенге. Национальный Банк осуществляет прием депозитов (банковских вкладов) у владельцев банковских счетов в Национальном Банке в соответствии с Законом о Национальном Банке. Обязательным условием для размещения депозитов (банковских вкладов) является открытие в Национальном Банке сберегательного счета в тенге.
26. Проведение депозитных аукционов и прием депозитов (банковских вкладов) осуществляется на сроки и по ставкам вознаграждения, установленные Национальным Банком в соответствии со статьей 29 Закона о Национальном Банке.
27. Сумма вознаграждения по депозитным аукционам и депозитам (банковским вкладам) начисляются по простому методу начисления, за расчетную базу условно принимается фактическое количество дней нахождения денег на депозите (банковском вкладе) и 360 (триста шестьдесят) дней в году. Минимальный объем принимаемого депозита (банковского вклада) от контрапартнера составляет 10 (десять) миллионов тенге.
28. «Cut-off time» для депозитных аукционов и приема депозитов (банковских вкладов) устанавливается – 16.00 часов времени города Астаны. «Cut-off time» для исполнения расчетов по депозитным аукционам и депозитам (банковским вкладам) устанавливается – 17.30 часов времени города Астаны.

6. Сделки с ценными бумагами

29. Сделки с ценными бумагами совершаются с профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензию на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, выданную уполномоченным государственным органом.
30. В целях унификации совершения сделок на биржевом и межбанковском рынках расчет сделок открытия и закрытия РЕПО осуществляется в соответствии с внутренними документами организатора торгов.
31. Срок операций РЕПО составляет один и более календарных дней. Количество дней в году принимается равным 365 (триста шестьдесят пять) календарным дням.
32. Виды ценных бумаг, принимаемых в качестве залога для обеспечения исполнения обязательства по операциям прямого и обратного РЕПО, определяются Национальным Банком.
33. Определение процента дисконтирования рыночной стоимости ценных бумаг, принимаемых в качестве залога для обеспечения исполнения обязательства по сделкам РЕПО, заключенным в секторе автоматического

РЕПО, либо прямого РЕПО осуществляется в соответствии с внутренними документами организатора торгов.

34. По сделкам РЕПО, заключенным на межбанковском рынке, процент дисконтирования рыночной стоимости и перечень ценных бумаг, принимаемых в качестве залога для обеспечения исполнения обязательства по сделкам РЕПО, устанавливается Национальным Банком.
35. На биржевом и межбанковском рынке по операциям РЕПО и обратного РЕПО ставки вознаграждения устанавливаются Национальным Банком в соответствии со статьей 29 Закона о Национальном Банке.
36. Национальный Банк осуществляет размещение краткосрочных нот Национального Банка посредством аукциона.
37. «Cut-off time» для заключения сделок с ценными бумагами на биржевом терминале KASE устанавливается в соответствии с внутренними документами организатора торгов.
На межбанковском рынке устанавливается – 16.00 часов времени города Астана. «Cut-off time» для исполнения контрагентом расчетов по сделкам с ценными бумагами на межбанковском рынке устанавливается – 17.30 часов времени города Астана.

7. Сделки с производными финансовыми инструментами

38. Национальный Банк осуществляет сделки с производными финансовыми инструментами.
39. «Cut-off time» для заключения сделок с производными финансовыми инструментами устанавливается – 16.00 часов времени города Астаны. «Cut-off time» для исполнения контрагентом расчетов по сделкам с производными финансовыми инструментами устанавливается – 17.30 часов времени города Астаны.

8. Предоставление займов

40. Национальный Банк предоставляет контрагентам в соответствии с законом о Национальном Банке следующие виды займов:
 - 1) займы рефинансирования;
 - 2) займы специального назначения;
 - 3) займы, предоставляемые в качестве заимодавца последней инстанции.

9. Сделки с аффинированными драгоценными металлами

41. Под сделками с аффинированными драгоценными металлами понимаются сделки, связанные с переходом права собственности и иных прав на аффинированные драгоценные металлы, включая депозиты с аффинированными драгоценными металлами, локо своп и своп качества.
42. На сделки с аффинированными драгоценными металлами, дата валютирования по которым превышает 180 (сто восемьдесят) календарных дней, распространяются режимы валютного регулирования в соответствии с Законом Республики Казахстан от 13 июня 2005 года «О валютном регулировании и валютном контроле».
43. Размер дисконта на приобретение аффинированного золота для пополнения активов в драгоценных металлах устанавливается Национальным Банком в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 августа 2012 года №241 «Об утверждении Правил реализации приоритетного права государства на приобретение аффинированного золота для пополнения активов в драгоценных металлах», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №7955.



*Зарегистрировано
Министерством юстиции Республики Казахстан
От 25 февраля 2016 года № 13225*

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

28 января 2016 года

№ 17

Об утверждении Правил передачи части золотовалютных активов Национального Банка Республики Казахстан во внешнее управление

В целях реализации Закона Республики Казахстан от 24 ноября 2015 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам неработающих кредитов и активов банков второго уровня, оказания финансовых услуг и деятельности финансовых организаций и Национального Банка Республики Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Утвердить прилагаемые Правила передачи части золотовалютных активов Национального Банка Республики Казахстан во внешнее управление.
2. Департаменту монетарных операций и управления активами (Молдабекова А.М.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Департаментом правового обеспечения (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан»:на официальное опубликование в информационно-правовой системе «Әділет» в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;для включения в Государственный реестр нормативных правовых актов Республики Казахстан, Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в течение десяти календарных дней со дня его получения Национальным Банком Республики Казахстан после государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.
3. 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 Казахстан.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Пирматова Г.О.
5. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 1 февраля 2016 года. .

*Утверждены
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 января 2016 года № 17*

Правила передачи части золотовалютных активов Национального Банка Республики Казахстан во внешнее управление

1. Общие положения

1. Настоящие Правила передачи части золотовалютных активов Национального Банка Республики Казахстан во внешнее управление (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан» (далее – Закон о Национальном Банке) и определяют порядок передачи части золотовалютных активов Национального Банка Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) во внешнее управление банкам-нерезидентам Республики Казахстан и организациям, осуществляющим деятельность по управлению активами.
2. В Правилах используются понятия, предусмотренные Гражданским кодексом Республики Казахстан (Особенная часть) от 1 июля 1999 года, а также следующие понятия:
 - 1) региональный мандат – портфель, инвестиции которого сосредоточены в рамках одной страны (рынка, региона);
 - 2) активное управление активами – тип управления, при котором значение изменчивости отклонения доходности (tracking error) превышает 0,5 процента;
 - 3) пассивное управление активами – тип управления, при котором значение изменчивости отклонения доходности (tracking error) не превышает 0,5 процента. При пассивном управлении доходность портфеля во внешнем управлении приблизительно равна доходности эталонного портфеля;
 - 4) внешнее транзитное управление активами – вид управления, при котором активы передаются на срок до 6 (шести) месяцев внешнему транзитному управляющему с целью минимизации рисков в связи с изменениями в структуре передаваемых активов;
 - 5) информационный коэффициент (information ratio) – отношение уровня сверхдоходности к изменчивости отклонения доходности (tracking error);
 - 6) золотовалютные активы – золотовалютные резервы Национального Банка в соответствии с Законом о Национальном Банке и иные активы;
 - 7) глобальный мандат – портфель, инвестиции которого выходят за рамки одной страны (рынка, региона);
 - 8) диверсификация – размещение активов в финансовые инструменты и иное имущество с целью снижения риска уменьшения их стоимости;
 - 9) корреляция – статистическая взаимосвязь двух или более величин. Корреляция является положительной, если при увеличении/уменьшении одной величины значение второго показателя увеличивается/уменьшается. Корреляция является отрицательной, если при увеличении/уменьшении одной величины значение второго показателя уменьшается/увеличивается;
 - 10) альтернативные инструменты – инвестиционные продукты, отличающиеся от финансовых инструментов (акций, облигаций и инструментов денежного рынка) высокими показателями доходности, рисков и низкой ликвидностью;
 - 11) межбанковский рынок – совокупность отношений, возникающих при осуществлении операций по покупке и/или продаже иностранной валюты, ценных бумаг, платежных документов в иностранных валютах на неорганизованном рынке;
 - 12) биржевой рынок – совокупность отношений с использованием торговых систем организатора торгов, который осуществляет организационное и техническое обеспечение торгов, путем их непосредственного проведения;
 - 13) институциональный инвестор – юридическое лицо, осуществляющее инвестирование денег в финансовые инструменты;



- 14) комиссионное вознаграждение – вознаграждение, выплачиваемое за услуги по управлению активами;
- 15) активы на консультационном обслуживании – активы, находящиеся в управлении у внешнего управляющего, по которым внешний управляющий консультирует клиента в части инвестиционного управления активами клиента;
- 16) изменчивость отклонения доходности (tracking error) – разница между доходностью эталонного портфеля и доходностью портфеля;
- 17) специализированный мандат – мандат, передаваемый во внешнее управление с целью диверсификации типов управления и отрицательной корреляции между доходностью внешних управляющих;
- 18) мандат – портфель, имеющий определенные инвестиционные характеристики;
- 19) маржевой счет – текущий счет для проведения операций с производными финансовыми инструментами, открываемый в клиринговой организации и используемый в целях учета обеспечения по сделкам и проведения расчетов по операциям с производными финансовыми инструментами;
- 20) портфель – набор финансовых инструментов, в том числе наличная валюта;
- 21) портфельный менеджер – лицо, отвечающее за управление активами клиентов;
- 22) внешнее управление – вид управления активами, при котором активы клиента передаются в доверительное управление банку-нерезиденту Республики Казахстан или организации, специализирующемуся (специализирующейся) на доверительном управлении активами клиентов и осуществляющему (осуществляющей) деятельность на международных финансовых рынках;
- 23) внешний управляющий – банк-нерезидент Республики Казахстан или организация, специализирующийся (специализирующаяся) на доверительном управлении активами клиентов и осуществляющий (осуществляющая) свою деятельность на международных финансовых рынках;
- 24) внешний транзитный управляющий – банк-нерезидент Республики Казахстан или организация, специализирующийся (специализирующаяся) на внешнем транзитном управлении активов клиентов и осуществляющий (осуществляющая) свою деятельность на международных финансовых рынках;
- 25) транзитный период – временной период, применяемый к портфелю, устанавливаемый в соответствии с Правилами в целях приведения его в соответствие с параметрами, устанавливаемыми инвестиционной стратегией Национального Банка по управлению золотовалютными активами;
- 26) уполномоченное подразделение – подразделение монетарных операций Национального Банка;
- 27) руководство Национального Банка – Председатель Национального Банка, заместитель Председателя Национального Банка, курирующий уполномоченное подразделение Национального Банка;
- 28) уровень сверхдоходности – разница между фактически достигнутым уровнем доходности и уровнем доходности эталонного портфеля;
- 29) форексные операции – покупка или/и продажа валюты на биржевом и межбанковском рынке;
- 30) эталонный портфель – набор инструментов, отражающий стратегические интересы инвестора. Доходность эталонного портфеля служит мерой при оценке доходности управления активами.

3. Часть золотовалютных активов передается во внешнее управление в целях:

- 1) снижения уровня рисков, связанных с типом управления, вследствие диверсификации;
- 2) увеличения доходности управления золотовалютными активами благодаря использованию опыта, аналитических материалов, исследований и технических ресурсов внешнего управляющего;
- 3) получения экспертизы и консультаций в области управления активами, обучения персонала;
- 4) возможности внедрения новых классов активов, по которым отсутствует опыт в самостоятельном управлении активами.

4. Общий допустимый лимит золотовалютных активов, передаваемых во внешнее управление, не превышает 30 (тридцати) процентов от общего объема золотовалютных активов.

Общий допустимый лимит золотовалютных активов, передаваемых во внешнее управление одному внешнему управляющему, составляет не более 5 (пяти) процентов от общего объема золотовалютных активов.

При нарушении данных ограничений уполномоченное подразделение устраняет несоответствия в течение 1 (одного) квартала со дня возникновения.

5. Выбор типа управления и эталонного портфеля для внешнего управляющего осуществляется в соответствии с целями управления золотовалютными активами и ограничениями, предусмотренными инвестиционной стратегией Национального Банка по управлению золотовалютными активами, в зависимости от ситуации на рынке.

6. Внешнему управляющему или внешнему транзитному управляющему выплачивается фиксированное комиссионное вознаграждение и/или комиссионное вознаграждение, зависящее от результатов управления,

в соответствии с соглашением о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление или соглашением о передаче части золотовалютных активов во внешнее транзитное управление.

2. Порядок передачи части золотовалютных активов во внешнее управление

7. Уполномоченное подразделение публикует на интернет-ресурсе Национального Банка информацию о предстоящем проведении тендера по выбору внешнего управляющего, составляет список потенциальных внешних управляющих, рассылает информацию потенциальным внешним управляющим, которая содержит следующее:
 - 1) описание типа мандата и его характеристик (эталонный портфель, цели управления, инвестиционные ограничения, приблизительный объем мандата);
 - 2) информацию, запрашиваемую у внешнего управляющего, в соответствии с приложением 1 к Правилам;
 - 3) требования к потенциальным внешним управляющим;
 - 4) срок представления в Национальный Банк информации, запрашиваемой у внешнего управляющего;
 - 5) сведения о должностных лицах Национального Банка, ответственных за проведение тендера;
 - 6) условия, предусмотренные пунктом 22 Правил. Обязательным условием рассмотрения предложения внешнего управляющего является его письменное подтверждение о включении условий, предусмотренных пунктом 22 Правил, в соглашение о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление.
8. Тендер по выбору внешних управляющих проводится уполномоченным подразделением.
9. Потенциальные внешние управляющие представляют в Национальный Банк в электронном виде и/или на бумажном носителе информацию, запрашиваемую у внешнего управляющего, в соответствии с приложением 1 к Правилам.
10. Уполномоченное подразделение проводит сравнительный анализ всех поступивших предложений внешних управляющих, с учетом обязательных критериев, предусмотренных пунктами 11 и/или 12 Правил. Если внешний управляющий удовлетворяет обязательным критериям, предусмотренным пунктами 11 и/или 12 Правил, уполномоченное подразделение проводит дальнейшее рассмотрение предложения и сравнительный анализ согласно оценочным критериям. Перечень оценочных критериев для проведения сравнительного анализа предложений внешних управляющих предусмотрен в приложении 2 к Правилам. Оценка предложения внешнего управляющего определяется на основании Порядка оценки предложения внешнего управляющего в соответствии с таблицей оценочных критериев, предусмотренного приложением 3 к Правилам. При анализе предложений участников тендера допускается использование собственных данных Национального Банка по действующим внешним управляющим активами Национального фонда Республики Казахстан и золотовалютными активами.
11. Обязательными критериями для мандатов, в которых объем передаваемой части золотовалютных активов одному внешнему управляющему превышает эквивалент 300 (трехсот) миллионов долларов США, являются следующие:
 - 1) опыт работы с финансовыми инструментами, в которые предполагается инвестировать часть золотовалютных активов:
 - не менее 10 (десяти) лет, из которых не менее 5 (пяти) лет опыта работы по объявленному типу мандата;
 - если при объявлении тендера по выбору внешнего управляющего по глобальному мандату участник тендера имеет под управлением исключительно аналогичные региональные мандаты - не менее 5 (пяти) лет опыта работы по региональным мандатам, которые составляют не менее 75 (семьдесят пять) процентов охвата глобального мандата;
 - 2) размер активов под управлением: внешний управляющий имеет под управлением совокупные активы клиентов (в том числе активы на консультационном обслуживании) не менее эквивалента 25 (двадцати пяти) миллиардов долларов США;
 - 3) размер активов по рассматриваемому типу мандата под управлением:
 - внешний управляющий имеет по рассматриваемому типу мандата совокупные активы клиентов не менее эквивалента 1 (одного) миллиарда долларов США;
 - если при объявлении тендера по выбору внешнего управляющего по глобальному мандату участник тендера имеет под управлением исключительно аналогичные региональные мандаты – не менее



эквивалента 1 (одного) миллиарда долларов США по региональным мандатам, которые составляют не менее 75 (семьдесят пять) процентов охвата глобального мандата.

12. Обязательными критериями для специализированных мандатов, в которых объем передаваемой части золотовалютных активов одному внешнему управляющему не превышает эквивалент 300 (трехсот) миллионов долларов США, являются следующие:
 - 1) опыт работы с финансовыми инструментами, в которые предполагается инвестировать часть золотовалютных активов:
не менее 5 (пяти) лет, из которых не менее 3 (трех) лет опыта работы по объявленному типу мандата: если при объявлении тендера по выбору внешнего управляющего по глобальному мандату участник тендера имеет под управлением исключительно аналогичные региональные мандаты - не менее 3 (трех) лет опыта работы по региональным мандатам, которые составляют не менее 75 (семьдесят пять) процентов охвата глобального мандата;
 - 2) размер активов под управлением: внешний управляющий имеет под управлением совокупные активы клиентов (в том числе активы на консультационном обслуживании) не менее эквивалента 3 (трех) миллиардов долларов США, за исключением внешних управляющих по мандатам альтернативных инструментов, для которых размер совокупных активов клиентов под управлением составляет не менее 1 (одного) миллиарда долларов США;
 - 3) размер активов по рассматриваемому типу мандата под управлением:
внешний управляющий имеет по рассматриваемому типу мандата совокупные активы клиентов не менее эквивалента 150 (ста пятидесяти) миллионов долларов США;
если при объявлении тендера по выбору внешнего управляющего по глобальному мандату участник тендера имеет под управлением исключительно аналогичные региональные мандаты – не менее эквивалента 150 (ста пятидесяти) миллионов долларов США по региональным мандатам, которые составляют не менее 75 (семьдесят пять) процентов охвата глобального мандата.
13. После начала действия специализированного мандата одному внешнему управляющему по результатам его управления передаются активы в размере, превышающем 300 (триста) миллионов долларов США, но не более размера общего допустимого лимита золотовалютных активов, предусмотренного пунктом 4 Правил.
14. Допускается обращение уполномоченного подразделения к клиентам внешнего управляющего с запросом о результатах и качестве управления активами клиентов.
15. Уполномоченное подразделение осуществляет подготовку заключения по анализу предложений внешних управляющих в течение срока, не превышающего 2 (двух) месяцев со дня представления внешними управляющими информации, запрашиваемой у внешнего управляющего, в соответствии с приложением 1 к Правилам.
16. Подготовленное уполномоченным подразделением заключение, содержащее сравнительный анализ предложений по внешнему управлению и предложение по выбору внешнего управляющего, передается на рассмотрение Председателю Национального Банка, который по результатам рассмотрения на основании резолюции к заключению уполномоченного подразделения утверждает наиболее выгодные предложения внешних управляющих (короткий список – short list). Уполномоченное подразделение проводит переговоры с потенциальными внешними управляющими из короткого списка – short list для целей улучшения условий предложений внешних управляющих.
17. Для получения дополнительной информации о порядке принятия инвестиционных решений и процедурах контроля за рисками допускается проведение уполномоченным подразделением встреч с потенциальными внешними управляющими.
18. Внешний управляющий утверждается решением Правления Национального Банка, предусматривающим заключение с ним соглашения о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление. Если внешний управляющий, осуществляющий внешнее управление активами Национального фонда Республики Казахстан по аналогичному типу мандата с положительным уровнем сверхдоходности за период не менее трех лет, соответствует критериям, установленным пунктами 11 и/или 12 Правил, то по решению Правления Национального Банка, его кандидатура допускается на утверждение без проведения процедур, предусмотренных пунктами 7, 8, 9 и 10 Правил.

19. Уполномоченное подразделение в течение 1 (одного) месяца со дня утверждения участника тендера в качестве внешнего управляющего в соответствии с пунктом 18 Правил представляет каждому участнику тендера уведомление об итогах тендера.
20. При выборе внешнего транзитного управляющего уполномоченное подразделение направляет запросы зарубежным организациям, специализирующимся на оказании услуг транзитного управления. Согласно запросу потенциальный внешний транзитный управляющий представляет информацию по рынкам охвата, стратегиям транзитного управления и стоимости услуг в разрезе классов инструментов и рынков. Внешний транзитный управляющий утверждается на основании резолюции Председателя Национального Банка к служебной записке уполномоченного подразделения с анализом поступивших предложений потенциальных внешних транзитных управляющих.
21. Подготовка, заключение соглашения о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление и соглашения о передаче части золотовалютных активов во внешнее транзитное управление и дальнейший мониторинг за выполнением их условий осуществляется уполномоченным подразделением.
22. В соглашении о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление содержатся следующие условия:
 - 1) полномочие Национального Банка в любой момент досрочно расторгнуть соглашение о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление в следующих случаях:
 - недостижение внешним управляющим сверхдоходности по управлению портфелем во внешнем управлении в сравнении с эталонным портфелем;
 - нарушение внешним управляющим ограничений, установленных в инвестиционной стратегии Национального Банка по управлению золотовалютными активами;
 - изменение инвестиционной стратегии Национального Банка по управлению золотовалютными активами;
 - на основании постановления Правления Национального Банка или по решению руководства Национального Банка с представлением письменного уведомления внешнему управляющему и указанием даты расторжения соглашения о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление;
 - 2) полномочие Национального Банка по своему усмотрению в любое время пополнять/отзывать часть золотовалютных активов, находящихся во внешнем управлении;
 - 3) подписание соглашения о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление на государственном, русском и/или на языке, определенном по соглашению сторон;
 - 4) предоставление внешним управляющим информации о передвижении его персонала, ответственного за управление активами, переданными во внешнее управление;
 - 5) посещение внешнего управляющего специалистами Национального Банка и независимыми аудиторами для целей проверки операций по счету, а также получение дополнительной информации о порядке принятия инвестиционных решений и процедурах мониторинга за рисками;
 - 6) неиспользование в качестве брокеров по сделкам с активами, переданными во внешнее управление, аффилированных с внешним управляющим организаций;
 - 7) ответственность внешнего управляющего за нарушение установленного инвестиционной стратегией Национального Банка по управлению золотовалютными активами лимита ожидаемой изменчивости отклонения доходности (expected tracking error);
 - 8) консультирование, обучение или стажировка сотрудников Национального Банка, осуществляющих управление частью золотовалютных активов;
 - 9) представление в Национальный Банк внешним управляющим на регулярной основе сверенной с банком(-ами)-кастодианом(-ами) полной отчетности по портфелю на дату расторжения соглашения о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление в случае расторжения соглашения о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление. Все ожидаемые расходы, связанные с портфелем за период внешнего управления, определяются в соответствии с соглашением о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление;
 - 10) представление в Национальный Банк внешним управляющим на регулярной основе в соответствии с соглашением о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление отчетности в соответствии со следующими основными направлениями:
 - ежедневная отчетность по совершенным за предыдущий рабочий день операциям;
 - оценка портфеля (распределение части золотовалютных активов по различным классам и видам валют, состав портфеля на конец отчетного месяца, рыночная стоимость части золотовалютных активов на конец отчетного месяца);



- движения в портфеле (перечень всех заключенных за отчетный квартал сделок, отсортированных по различным классам и валютам, погашений, выплат дивидендов и накопленных процентов); анализ результатов управления портфелем (ежемесячные, квартальные и общие результаты по управлению портфелем в разрезе достигнутой доходности, показатели риска портфеля и уровня изменчивости отклонения доходности (tracking error) в сравнении с эталонным портфелем); письменный отчет по состоянию соответствующих рынков и их влиянию на портфель; экономический обзор; обзор стратегии и объяснение наиболее важных изменений в структуре портфеля; текущая стратегия инвестирования; вклад различных факторов в доходность портфеля для активного управления активами;
- 11) ежемесячное, на конец каждого месяца или на дату завершения транзитного периода, осуществление внешним управляющим сверки состава портфеля, переданного во внешнее управление, с данными банка(-ов)-кастодиана(-ов), в соответствии с соглашением о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление;
 - 12) возможность внесения изменений и дополнений в соглашение о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление по соглашению сторон;
 - 13) представление внешним управляющим информации о проведенных операциях банку-кастодиану в день совершения операций;
 - 14) представление внешним управляющим процедур утверждения брокеров, а также агентов и контрапартнеров внешнего управляющего;
 - 15) представление информации о наличии внутренних политик и процедур управления рисками внешнего управляющего, снижающих риск злоупотреблений и конфликта интересов, в том числе обеспечивающих равноправное распределение сделок среди портфелей клиентов;
 - 16) проведение внешним управляющим с периодичностью один раз в год встреч с уполномоченным подразделением для представления отчетности о результатах управления частью золотовалютных активов, об исполнении инвестиционных ограничений, оценке рыночной ситуации и ее возможном влиянии на портфель и на инвестиционную стратегию Национального Банка по управлению золотовалютными активами.
23. Соглашение о передаче части золотовалютных активов во внешнее транзитное управление содержит условия, предусмотренные подпунктами 3), 4), 5), 12), 13), 14) и 15) пункта 22 Правил, а также следующие условия:
- 1) полномочие Национального Банка в любой момент досрочно расторгнуть соглашение о передаче части золотовалютных активов во внешнее транзитное управление в следующих случаях:
 - нарушение внешним транзитным управляющим условий соглашения о передаче части золотовалютных активов во внешнее транзитное управление;
 - на основании постановления Правления Национального Банка или по решению руководства Национального Банка с представлением письменного уведомления внешнему транзитному управляющему и указанием даты расторжения соглашения о передаче части золотовалютных активов во внешнее транзитное управление в соответствии с соглашением о передаче части золотовалютных активов во внешнее транзитное управление;
 - 2) полномочие Национального Банка в любое время пополнять/отзывать часть золотовалютных активов, находящихся во внешнем транзитном управлении, если такие действия не затрагивают любое незавершенное внешнее транзитное управление частью золотовалютных активов;
 - 3) представление внешним транзитным управляющим на момент завершения транзитного периода сверенной с банком(-ами)-кастодианом(-ами) полной отчетности по портфелю на дату завершения транзитного периода в соответствии с соглашением о передаче части золотовалютных активов во внешнее транзитное управление;
 - 4) представление в Национальный Банк внешним транзитным управляющим отчетности в соответствии со следующими основными направлениями:
 - отчетность по всем сделкам с ценными бумагами, совершенным внешним транзитным управляющим и его аффилированными брокерами (дилерами) и брокерами по фьючерсным сделкам;
 - отчет по результату выполнения любого внешнего транзитного управления частью золотовалютных активов, включая разницу в стоимости исполнения сделки, комиссионное вознаграждение брокеров, влияние рынка, разницу курсов покупки и продажи валюты по форексным операциям, налоги/сборы и упущенную выгоду на дату завершения транзитного периода;
 - письменный отчет по состоянию соответствующих рынков и их влиянию на портфель;
 - экономический обзор;
 - обзор стратегии и объяснение наиболее важных изменений в структуре портфеля;

текущая стратегия инвестирования Национального Банка части золотовалютных активов.

24. Национальный Банк осуществляет в соответствии с соглашением о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление или соглашением о передаче части золотовалютных активов во внешнее транзитное управление передачу части золотовалютных активов во внешнее или внешнее транзитное управление путем перевода денег и ценных бумаг на счета Национального Банка у банка(-ов)-кастодиана(-ов), предназначенные для внешнего управления или внешнего транзитного управления.
25. При передаче части золотовалютных активов во внешнее управление или внешнее транзитное управление учитывается транзитный период для перевода части золотовалютных активов из одного вида в другой. Длительность транзитного периода не превышает 15 (пятнадцати) рабочих дней.
26. Часть золотовалютных активов, передаваемая во внешнее управление или внешнее транзитное управление, хранится на счетах Национального Банка в банке(-ах)-кастодиане(-ах) и на маржевом счете. Для внешних транзитных управляющих допускается размещение части золотовалютных активов на маржевом счете внешнего транзитного управляющего, открытом у третьего лица, при наличии соглашения между Национальным Банком и внешним транзитным управляющим об условиях проведения операций по такому счету или условий проведения операций по такому счету в соглашении о передаче части золотовалютных активов во внешнее транзитное управление.
27. Со дня передачи части золотовалютных активов во внешнее управление или внешнее транзитное управление уполномоченное подразделение проводит ежедневный мониторинг деятельности внешнего управляющего или внешнего транзитного управляющего: проверяется соответствие ограничениям, указанным в соглашении о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление, осуществляется мониторинг сделок, совершаемых внешним управляющим, оцениваются показатели риска и доходности портфеля во внешнем управлении.
28. С периодичностью один раз в год уполномоченное подразделение в соответствии с соглашением о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление проводит встречу с внешним управляющим, на которой внешний управляющий отчитывается о результатах управления, об исполнении инвестиционных ограничений, дает оценку рыночной ситуации и ее возможном влиянии на портфель и на инвестиционную стратегию Национального Банка по управлению золотовалютными активами.
29. Процедура оценки эффективности работы действующих внешних управляющих проводится в целях принятия решения о необходимости частичного пополнения/изъятия части золотовалютных активов или продолжении/прекращении работы с внешним управляющим. Данная процедура оценки эффективности работы внешних управляющих осуществляется на основе методики оценки эффективности работы внешнего управляющего, приведенной в приложении 4 к Правилам, и по результатам проведенного анализа руководством Национального Банка принимается соответствующее решение о пополнении/изъятии части золотовалютных активов или продолжении/прекращении работы с данным внешним управляющим, либо вынесении данного вопроса на рассмотрение Правления Национального Банка. Решение принимается на основе результатов управления внешнего управляющего за период управления в 3 и 5 лет и со дня начала управления внешним управляющим с учетом взимаемого комиссионного вознаграждения.
30. При нарушении лимита по объему части золотовалютных активов, переданных во внешнее управление, ввиду слияния двух действующих внешних управляющих, уполномоченное подразделение выносит на рассмотрение руководства Национального Банка вопрос о расторжении соглашения о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление с одним из двух внешних управляющих, показавшим более низкий результат. Указанное нарушение устраняется уполномоченным подразделением в течение 1 (одного) квартала со дня возникновения.
31. Отчет о результатах управления внешних управляющих выносится на рассмотрение Правления Национального Банка на ежегодной основе.



Приложение 1
к Правилам передачи
части золотовалютных активов
Национального Банка
Республики Казахстан
во внешнее управление

Информация, запрашиваемая у внешнего управляющего

1. Опыт работы внешнего управляющего по рассматриваемому типу мандата.
2. Активы клиентов внешнего управляющего под его управлением за последние 5 (пять) лет, в том числе:
 - 1) активы по рассматриваемому типу мандата;
 - 2) активы институциональных клиентов;
 - 3) активы центральных банков под управлением;
 - 4) общие активы под управлением.
3. Информация о портфельных менеджерах и менеджерах по связям с клиентами, которые будут ответственными за активы, переданные во внешнее управление.
4. Информация о текучести персонала за последние 5 (пять) лет среди портфельных менеджеров и аналитиков.
5. Подробное описание инвестиционного процесса, методов управления портфелем, исследования рынка, используемые источники финансовой информации или модели оценки финансовых инструментов.
6. Каким образом осуществляется моделирование, мониторинг и управление активным рыночным риском (в случае, если рассматриваемый тип мандата относится к активному управлению).
7. Наличие специализированного программного обеспечения по мониторингу и управлению рисками.
8. Исторические результаты управления портфелем по аналогичному типу мандата за последние 5 (пять) лет с аналогичным или близким по типу эталонным портфелем.
9. Описание программного обеспечения, используемого для расчета доходности, риска, применяемого в бухгалтерской и аналитической отчетности.
10. Описание внутренней корпоративной этики.
11. Ответственность внешнего управляющего перед Национальным Банком в случае нарушения условий соглашения о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление.
12. Какие виды страхования используются для защиты клиента от ошибок внешнего управляющего.
13. Кредитный рейтинг головной организации (если имеется), возможность внешнего управляющего представить гарантию его головной организации о компенсации ущерба при невыполнении внешним управляющим условий соглашения о передаче активов во внешнее управление, либо возможность подписания соглашения о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление непосредственно с головной организацией, либо в виде трехстороннего соглашения между Национальным Банком, внешним управляющим и его головной организацией.
14. Условия предоставляемого для клиентов тренинга.
15. Информация о предполагаемом уровне комиссионного вознаграждения за внешнее управление.
16. Последнее аудиторское заключение финансовой отчетности.
17. Внутренние политики и процедуры внешнего управляющего, снижающие риск злоупотреблений и конфликта интересов, в том числе обеспечение равноправного и справедливого распределения сделок среди портфелей клиентов, проверка списка и процедуры утверждения брокеров, агентов и контрапартнеров внешнего управляющего.

Приложение 2
к Правилам передачи
части золотовалютных активов
Национального Банка
Республики Казахстан
во внешнее управление

Оценочные критерии для сравнительного анализа предложений внешних управляющих

	Критерий	Значимость критерия (в процентах)
1.	Исторические результаты управления портфелем (при проведении сравнительного анализа предложений потенциальных внешних управляющих, специализирующихся на региональных мандатах и участвующих в тендере на приобретение услуг внешнего управления по глобальному мандату, показатели нормируются в зависимости от охвата соответствующего мандата)	35
	средний показатель сверхдоходности за последние 3, 5 лет (в случае если показатель сверхдоходности за период менее 5 лет положительный, показатель нормируется относительно периода в 5 лет)	40
	средний показатель информационного коэффициента за последние 3, 5 лет (в случае если показатель информационного коэффициента за период менее 5 лет положительный, показатель нормируется относительно периода в 5 лет)	60
2.	Активы	10
	процент объема активов по данному типу мандата к общим активам под управлением (при проведении сравнительного анализа предложений потенциальных внешних управляющих, специализирующихся на региональных мандатах и участвующих тендере на приобретение услуг внешнего управления по глобальному мандату, используется объем активов по региональным мандатам. Данное значение нормируется в зависимости от охвата соответствующего мандата)	65
	доля объема активов институциональных инвесторов к общим активам под управлением	35
3.	Команда	15
	средний опыт работы портфельных менеджеров и аналитиков, ответственных за управление активами по соответствующему мандату	50
	текучесть кадров среди портфельных менеджеров и аналитиков в целом по организации	50
4.	Кредитный статус	5
	в случае если есть гарантия головной организации, либо соглашение о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление подписывается с головной организацией, то кредитный рейтинг головной организации (S&P или Moody's) либо кредитный рейтинг потенциального внешнего управляющего	



	Критерий	Значимость критерия (в процентах)
5.	Уровень комиссионного вознаграждения за управление	20
	Уровень базового комиссионного вознаграждения	75
	Принятие принципа выплаты комиссионного вознаграждения по результатам внешнего управления в случае достижения положительной сверхдоходности, превышающей аналогичные показатели за прошлые периоды со дня начала управления внешним управляющим (net new high basis since inception)	10
	Принятие установления минимального порога сверхдоходности, с которого начинается расчет комиссионного вознаграждения по результатам внешнего управления, не ниже базового комиссионного вознаграждения	10
	Принятие установления условия оплаты комиссионного вознаграждения по результатам внешнего управления в течение нескольких лет по частям	5
6.	Сервис	10
	обучение специалистов Национального Банка	70
	ежедневная отчетность	30
7.	Наличие специализированного программного обеспечения по мониторингу и управлению рисками	2
8.	Принятие ответственности перед Национальным Банком в случае нарушения условий соглашения о передаче части золотовалютных активов во внешнее управление	3

Приложение 3
к Правилам передачи
части золотовалютных активов
Национального Банка
Республики Казахстан
во внешнее управление

Порядок оценки предложения внешнего управляющего в соответствии с таблицей оценочных критериев

1. Оценкой предложения внешнего управляющего служит сумма всех показателей, приведенных в таблице оценочных критериев (далее – Таблица) с соответствующими весами.
2. Перед тем, как тот или иной показатель будет внесен в Таблицу, показатель нормируется относительно лучшего показателя в рассматриваемом критерии с использованием формулы:
 Нормированный показатель управляющего – это отношение показателя управляющего к максимальному значению показателя по всем внешним управляющим.
3. При оценке кредитного рейтинга используется следующая система показателей:

Кредитный рейтинг (S&P/Moody's)	Показатель
AAA/Aaa	1
AA+/Aa1	0,8
AA/Aa2	0,7
AA-/Aa3	0,6
A+/A1	0,5
A/A2	0,4
A-/A3	0,3
BBB+/Baa1	0,2
BBB/ Baa2	0,1
Ниже	0
BBB/Baa3	0

4. При оценке обучения специалистов Национального Банка используется следующая система показателей:

Условия тренинга	Показатель
Внешний управляющий оплачивает перелет, проживание, питание	1
Внешний управляющий оплачивает проживание, питание	0,5
Внешний управляющий оплачивает проживание	0,2

5. Если внешний управляющий осуществляет управление активами по объявленному типу мандата в рамках другого мандата, осуществляется оценка результатов управления данными активами в рамках другого мандата.



Приложение 4
к Правилам передачи
части золотовалютных активов
Национального Банка
Республики Казахстан
во внешнее управление

Методика оценки эффективности работы внешнего управляющего

1. Оценка эффективности работы внешнего управляющего осуществляется путем присвоения баллов внешнему управляющему в соответствии с количественными и качественными показателями, предусмотренными настоящей Методикой.

2. Количественные показатели:

- 1) Информационный коэффициент (Information ratio).

Проценты	Информационный коэффициент (Information ratio)
>1	3 балла
0,5 - 1	2 балла
0 – 0,5	1 балла
0	0 балла
(-) 0,5 - 0	(-) 1 балла
(-) 1 - (-) 0,5	(-) 2 балла
<(-) 1	(-) 3 балла

3. Качественные показатели:

- 1) Передвижение персонала (Staff turnover).

Проценты	Передвижения персонала (Staff turnover)
> 30	(-) 0,5 балла
5 - 30	(-) 0,25 балла
0 - 5	0 балла

- 2) Операционный риск (Operational risk).

За каждый факт нарушения инвестиционной стратегии по управлению золотовалютными активами Национального Банка вследствие операционной ошибки из оценки отнимается 0,2 балла.

- 3) Соблюдение деловой этики (compliance with a Code of Business Ethics).

За каждый факт нарушения внешним управляющим деловой этики из оценки отнимается 0,5 балла.

4. Итоговая оценка эффективности рассчитывается как сумма количественных и качественных показателей.

*Зарегистрировано
Министерством юстиции Республики Казахстан
от 1 апреля 2016 года №13504*

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

28 января 2016 года

№41

Об утверждении Правил представления финансовой отчетности финансовыми организациями, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, микрофинансовыми организациями

В соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан» и от 28 февраля 2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» в целях совершенствования порядка представления финансовой отчетности финансовыми организациями, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, микрофинансовыми организациями Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила представления финансовой отчетности финансовыми организациями, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, микрофинансовыми организациями.
2. Признать утратившими силу нормативные правовые акты Республики Казахстан согласно приложению к настоящему постановлению.
3. Департаменту бухгалтерского учета (Рахметова С.К.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Департаментом правового обеспечения (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан»:
 - на официальное опубликование в информационно-правовой системе «Әділет» в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - для включения в Государственный реестр нормативных правовых актов Республики Казахстан, Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в течение десяти календарных дней со дня его получения Национальным Банком Республики Казахстан после государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.
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 Казахстан.
5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Галиеву Д.Т.
6. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.



«СОГЛАСОВАНО»

Исполняющий обязанности председателя

Комитета по статистике

Министерства национальной экономики

Республики Казахстан

Б. Иманалиев

16 февраля 2016 года

**Приложение
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 января 2016 года № 41**

Перечень нормативных правовых актов Республики Казахстан, признаваемых утратившими силу

1. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 мая 2013 года № 130 «Об утверждении форм финансовой отчетности финансовых организаций, специальных финансовых компаний, исламских специальных финансовых компаний, микрофинансовых организаций, акционерного общества «Банк Развития Казахстана» и инвестиционных фондов, а также Правил их представления» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8571, опубликованное 12 сентября 2013 года в газете «Юридическая газета» № 137 (2512)).
2. Пункт 4 Перечня нормативных правовых актов Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения по вопросам бухгалтерского учета и финансовой отчетности, утвержденного постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 23 сентября 2013 года № 250 «О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты по вопросам бухгалтерского учета и финансовой отчетности» (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8883, опубликованного 26 декабря 2013 года в газете «Юридическая газета» № 192 (2567)).
3. Пункт 5 Перечня нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам деятельности на рынке ценных бумаг, в которые вносятся изменения и дополнения, утвержденного в виде приложения 2 к постановлению Правления Национального Банка Республики Казахстан от 3 февраля 2014 года № 7 «Об установлении пруденциального норматива для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем, утверждении Правил расчета пруденциального норматива для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем и внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам рынка ценных бумаг» (зарегистрированному в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 9410, опубликованному 29 мая 2014 года в информационно-правовой системе «Әділет» республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан»).

*Утверждены
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 января 2016 года № 41*

Правила представления финансовой отчетности финансовыми организациями, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, микрофинансовыми организациями

1. Общие положения

1. Настоящие Правила представления финансовой отчетности финансовыми организациями, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, микрофинансовыми организациями (далее – Правила) разработаны в соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан», от 28 февраля 2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и определяют порядок представления финансовой отчетности финансовыми организациями, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, микрофинансовыми организациями, включая формы, перечень, периодичность и сроки ее представления.
2. В финансовой отчетности сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
3. Ежемесячная и ежеквартальная финансовые отчетности представляются в электронном формате.
4. Финансовая отчетность на бумажном носителе подписывается первым руководителем (в период его отсутствия – лицом, его замещающим) и главным бухгалтером, заверяется печатью (при ее наличии) и хранится у организации. По требованию Национального Банка Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) и (или) территориального филиала Национального Банка организация не позднее двух рабочих дней со дня получения запроса представляет финансовую отчетность на бумажном носителе, которая не должна содержать исправлений и подчисток.
5. Финансовая отчетность, представленная в электронном формате, должна соответствовать финансовой отчетности на бумажном носителе. Идентичность данных, представляемых в электронном формате, данным на бумажном носителе, обеспечивается первым руководителем организации (в период его отсутствия – лицом, его замещающим).
6. В случае выявления ошибок в ранее представленной в Национальный Банк и (или) территориальный филиал Национального Банка финансовой отчетности организация обеспечивает исправление ошибки путем осуществления следующих мероприятий в указанной последовательности:
 - 1) исправляет обнаруженную ошибку путем осуществления бухгалтерской записи и ретроспективной корректировки в финансовой отчетности того отчетного периода, в котором была осуществлена исправительная бухгалтерская запись;
 - 2) направляет в Национальный Банк и (или) территориальный филиал Национального Банка письменное уведомление с указанием описания выявленной ошибки в ранее представленной финансовой отчетности.
7. Организация представляет в Национальный Банк совместно с финансовой отчетностью пояснительную записку в электронном формате, в которой раскрываются детализация и расшифровка счетов по статьям бухгалтерского баланса «прочие активы» и «прочие обязательства», а также по статьям отчета о прибылях и убытках «прочие доходы» и «прочие расходы».



2. Представление годовой финансовой отчетности

8. В Национальный Банк ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом, представляют годовую финансовую отчетность, а в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – отдельную и консолидированную годовые финансовые отчетности на бумажном носителе, составленные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и подтвержденные аудиторской организацией, следующие финансовые организации:
 - 1) банки второго уровня;
 - 2) страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры;
 - 3) единый накопительный пенсионный фонд;
 - 4) добровольные накопительные пенсионные фонды;
 - 5) организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг;
 - 6) регистратор;
 - 7) управляющие инвестиционным портфелем;
 - 8) организации, осуществляющие трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг;
 - 9) организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, за исключением юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей.
9. Финансовые организации, принявшие активы и обязательства в результате операции по одновременной передаче активов и обязательств, представляют в Национальный Банк годовую финансовую отчетность, а в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – отдельную и консолидированную годовые финансовые отчетности на бумажном носителе, составленные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и подтвержденные аудиторской организацией, за отчетный год, в котором произошла операция по одновременной передаче активов и обязательств, в срок до 31 мая (включительно) года, следующего за отчетным годом.
10. Общества взаимного страхования ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом, представляют в Национальный Банк годовую финансовую отчетность, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, на бумажном носителе.
11. Специальные финансовые компании и исламские специальные финансовые компании ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом, представляют в Национальный Банк годовую финансовую отчетность по собственным средствам, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, на бумажном носителе.

Специальная финансовая компания дополнительно к годовой финансовой отчетности по собственным средствам представляет бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям по форме согласно приложению 1 к Правилам.

Исламская специальная финансовая компания дополнительно к годовой финансовой отчетности по собственным средствам представляет бухгалтерский баланс по выделенным активам и отчет о прибылях и убытках по выделенным активам по формам согласно приложениям 2 и 3 к Правилам.
12. Микрофинансовые организации ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом, представляют годовую финансовую отчетность на бумажном носителе в территориальный филиал Национального Банка по месту своего нахождения.
13. Юридические лица, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом, представляют в центральный аппарат Национального Банка годовую финансовую отчетность, а в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – отдельную и консолидированную годовые финансовые отчетности, составленные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, на бумажном носителе.

К годовой финансовой отчетности, представляемой юридическими лицами, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, в которых банк второго уровня и (или) банковский холдинг являются крупными участниками, требуется подтверждение аудиторской организации.

14. Организации, указанные в пункте 8 Правил, в случае внесения корректировок в ранее представленную в Национальный Банк финансовую отчетность, представляют в Национальный Банк откорректированную финансовую отчетность не позднее десяти календарных дней после дня ее опубликования.
15. Отчеты о движении денег банков второго уровня составляются в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности по прямому методу.

3. Представление ежемесячной и ежеквартальной финансовых отчетностей

16. В Национальный Банк ежемесячную финансовую отчетность представляют:
 - 1) страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации по формам согласно приложениям 4 и 5 к Правилам не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;
 - 2) единый накопительный пенсионный фонд по формам согласно приложениям 6, 7, 8 и 9 к Правилам: не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; в случае наличия пенсионных активов, переданных во внешнее управление, – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;
 - 3) добровольные накопительные пенсионные фонды по формам согласно приложениям 6, 7, 8 и 9 к Правилам не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;
 - 4) организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, по формам согласно приложениям 10 и 11 к Правилам не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;
 - 5) управляющие инвестиционным портфелем по формам согласно приложениям 10, 11, 12 и 13 к Правилам не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;
 - 6) Национальный оператор почты по формам согласно приложениям 14 и 15 к Правилам не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем.
17. В Национальный Банк ежеквартальную финансовую отчетность представляют:
 - 1) страховые брокеры по формам согласно приложениям 4 и 5 к Правилам не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;
 - 2) регистратор, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, и ипотечных организаций), по формам согласно приложениям 14 и 16 к Правилам не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.
18. Микрофинансовые организации в территориальный филиал Национального Банка по месту своего нахождения представляют ежеквартальную финансовую отчетность по формам согласно приложениям 14 и 16 к Правилам не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.



Приложение 1
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
Бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям
Отчетный период: _____ год

Индекс: Ф1-СФК

Периодичность: ежегодная

Представляют: специальные финансовые компании

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: до 30 апреля года, следующего за отчетным годом

Форма

Бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям

(полное наименование специальной финансовой компании)

по состоянию на 31 декабря _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Выделенные активы	1		
в том числе:			
права требования	1.1		
выделенные активы на счетах банка-кастодиана	1.2		
Вклады в банках второго уровня	2		
Акции	3		
Долговые ценные бумаги	4		
Производные ценные бумаги	5		
Прочие активы	6		
Итого активы	7		
Обязательства			
Выпущенные облигации	8		

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Кредиторская задолженность по начисленному купону	9		
Прочие обязательства	10		
Итого обязательства	11		

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

_____	_____	_____
Фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись	дата

Главный бухгалтер

_____	_____	_____
Фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись	дата

Исполнитель

_____	_____
Фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись

Телефон исполнителя

Место для печати
(при ее наличии)



Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям»

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежегодно специальной финансовой компанией по выделенным активам и облигациям по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

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 отчетного периода, включая последний день предыдущего отчетного периода.
8. В строках с 1 по 11 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 2
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
Бухгалтерский баланс по выделенным активам
Отчетный период: _____ год

Индекс: Ф1-ИСФК

Периодичность: ежегодная

Представляют: исламские специальные финансовые компании

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: до 30 апреля года, следующего за отчетным годом

Форма

Бухгалтерский баланс по выделенным активам

(полное наименование исламской специальной финансовой компании)

по состоянию на 31 декабря _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Деньги на счетах в банках второго уровня	1		
Вклады в банках второго уровня	2		
Акции (доли участия)	3		
Выделенные активы, переданные в аренду	4		
Прочие активы	5		
Итого активы	6		
Обязательства			
Выпущенные в обращение исламские арендные сертификаты	7		
Выпущенные в обращение исламские сертификаты участия	8		
Кредиторская задолженность, связанная с выплатой дохода по исламским ценным бумагам	9		
из них:			
по исламским арендным сертификатам	9.1		



Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
по исламским сертификатам участия	9.2		
Кредиторская задолженность по комиссионным вознаграждениям	10		
Прочие обязательства	11		
Итого обязательства	12		

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

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Телефон исполнителя

Место для печати
(при ее наличии)

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс по выделенным активам»

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс по выделенным активам» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежегодно исламскими специальными финансовыми компаниями по выделенным активам по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

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 отчетного периода, включая последний день предыдущего отчетного периода.
8. В строках с 1 по 12 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.



Приложение 3
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
Отчет о прибылях и убытках по выделенным активам
Отчетный период: _____ год

Индекс: Ф2-ИСФК

Периодичность: ежегодная

Представляют: исламские специальные финансовые компании

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: до 30 апреля года, следующего за отчетным годом

Форма

Отчет о прибылях и убытках по выделенным активам

 (полное наименование исламской специальной финансовой компании)

по состоянию на 31 декабря _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Доходы			
Доходы от финансовой аренды	1		
Доходы от операционной аренды	2		
Доходы по инвестиционному проекту	3		
из них:			
в виде дивидендов по акциям	3.1		
Прочие доходы (поступления)	4		
Итого доходов	5		
Расходы			
Расходы, связанные с выплатой доходов по исламским ценным бумагам	6		
из них:			
по исламским арендным сертификатам	6.1		
по исламским сертификатам участия	6.2		

Наименование статьи	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
Комиссионные вознаграждения	7		
Операционные расходы	8		
в том числе:			
амортизационные отчисления и износ	8.1		
текущие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	8.2		
Прочие расходы	9		
Итого расходов	10		
Чистая прибыль до создания резервного фонда	11		
Расходы по формированию (восстановлению) резервного фонда	12		
Итого чистая прибыль (убыток)	13		

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

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Телефон исполнителя

Место для печати
(при ее наличии)



Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках по выделенным активам»

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках по выделенным активам» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежегодно исламскими специальными финансовыми компаниями по выделенным активам по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный год, включая последний день отчетного периода.
7. В графе 4 указываются данные за предыдущий период.
8. В строках с 1 по 13 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 4
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
Бухгалтерский баланс

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф1-СО, СБ

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляют: страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации, страховые брокеры

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Сроки представления:

- 1) ежемесячно не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, – страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации;
- 2) ежеквартально не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, – страховые брокеры.

Вид финансовой отчетности: отдельная



Бухгалтерский баланс

(полное наименование страховой (перестраховочной) организации, исламской страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера) по состоянию на «___» _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	2		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	3		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	4		
Операции «обратное РЕПО»	5		
Аффинированные драгоценные металлы	6		
Производные финансовые инструменты	7		
Активы перестрахования по незаработанным премиям (за вычетом резервов на обесценение)	8		
Активы перестрахования по произошедшим, но незаявленным убыткам (за вычетом резервов на обесценение)	9		
Активы перестрахования по произошедшим убыткам по договорам страхования (перестрахования) жизни (за вычетом резервов на обесценение)	10		
Активы перестрахования по произошедшим убыткам по договорам аннуитета (за вычетом резервов на обесценение)	11		
Активы перестрахования по заявленным, но неурегулированным убыткам (за вычетом резервов на обесценение)	12		
Страховые премии к получению от страхователей (перестрахователей) и посредников (за вычетом резервов на обесценение)	13		
Начисленные комиссионные доходы по перестрахованию	14		
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	15		
Займы, предоставленные страхователям (за вычетом резервов на обесценение)	16		
Расходы будущих периодов	17		
Текущий налоговый актив	18		
Отложенный налоговый актив	19		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	20		
Инвестиции в капитал других юридических лиц	21		
Запасы	22		
Основные средства (нетто)	23		

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
Инвестиционное имущество	24		
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	25		
Нематериальные активы (нетто)	26		
Прочие активы	27		
Итого активы	28		
Обязательства			
Резерв незаработанной премии	29		
Резерв произошедших убытков по договорам страхования (перестрахования) жизни	30		
Резерв произошедших убытков по договорам аннуитета	31		
Резерв произошедших, но незаявленных убытков	32		
Резерв заявленных, но неурегулированных убытков	33		
Займы полученные	34		
Расчеты с перестраховщиками	35		
Расчеты с посредниками по страховой (перестраховочной) деятельности	36		
Расчеты с акционерами по дивидендам	37		
Счета к уплате по договорам страхования (перестрахования)	38		
Прочая кредиторская задолженность	39		
Оценочные обязательства	40		
Операции «РЕПО»	41		
Производные финансовые инструменты	42		
Выпущенные облигации	43		
Доходы будущих периодов	44		
Текущее налоговое обязательство	45		
Отложенное налоговое обязательство	46		
Прочие обязательства	47		
Итого обязательства	48		
Капитал			
Уставный капитал (взносы учредителей)	49		
Изъятый капитал (взносы учредителей)	50		
Резервный капитал	51		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	52		
Резерв непредвиденных рисков	53		
Стабилизационный резерв	54		
Прочие резервы	55		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	56		
в том числе:			
предыдущих лет	56.1		
отчетного периода	56.2		
Итого капитал	57		



Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
Итого капитал и обязательства	58		

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

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя

Место для печати
(при ее наличии)

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс»

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежемесячно страховой (перестраховочной) организацией, исламской страховой (перестраховочной) организацией и ежеквартально страховым брокером по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

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 58 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.



Приложение 5
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф2-СО, СБ

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляет: страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации, страховые брокеры

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Сроки представления:

- 1) ежемесячно не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, – страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации;
- 2) ежеквартально не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, – страховые брокеры.

Вид финансовой отчетности: отдельная

Отчет о прибылях и убытках

(полное наименование страховой (перестраховочной) организации, исламской страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера) по состоянию на «___» _____ года

(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				



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)
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, имеющих 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 произошедших убытков по договорам страхования (перестрахования) жизни	25				
Изменение активов перестрахования по произошедшим убыткам по договорам страхования (перестрахования) жизни	26				

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)
Изменение резерва произошедших убытков по договорам аннуитета	27				
Изменение активов перестрахования по произошедшим 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	34				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	35				
в том числе:					
расходы в виде премии по ценным бумагам	35.1				
Расходы на резервы по обесценению	36				
Восстановление резервов по обесценению	37				
Чистые расходы на резервы по обесценению	38				
Общие и административные расходы	39				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	39.1				
текущие налоги и другие обязательные платежи в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	39.2				
расходы по текущей аренде	39.3				
Амортизационные отчисления и износ	40				
Прочие расходы	41				
Итого расходов	42				
Прибыль (убыток) за период	43				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	44				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога	45				



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)
Корпоративный подоходный налог	46				
в том числе:					
от основной деятельности	46.1				
от иной деятельности	46.2				
Итого чистая прибыль (убыток) после уплаты налогов	47				

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

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя

Место для печати
(при ее наличии)

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках»

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежемесячно страховой (перестраховочной) организацией и ежеквартально страховым брокером по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

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 47 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.



Приложение 6
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
Бухгалтерский баланс
Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф1-ЕиДНПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляют: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Сроки представления:

- 1) единый накопительный пенсионный фонд:
не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;
в случае наличия пенсионных активов, переданных во внешнее управление, – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;
- 2) добровольный накопительный пенсионный фонд – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Вид финансовой отчетности: отдельная

Форма

Бухгалтерский баланс

(полное наименование единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда) по состоянию на «__» _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
из них:			
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	3		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	4		
Производные финансовые инструменты	5		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	6		
Операции «обратное РЕПО»	7		
Авансы выданные	8		
Расходы будущих периодов	9		
Комиссионные вознаграждения	10		
в том числе:			
от пенсионных активов	10.1		
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	10.2		
Запасы	11		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	12		
Инвестиционное имущество	13		
Инвестиции в капитал других юридических лиц	14		
Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	15		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	16		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	17		
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	18		
Отложенное налоговое требование	19		



Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	20		
Требования к бюджету по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	21		
Прочие активы	22		
Итого активы	23		
Обязательства			
Производные финансовые инструменты	24		
Операции «РЕПО»	25		
Займы полученные	26		
Кредиторская задолженность	27		
Авансы полученные	28		
Резервы	29		
Начисленные расходы по расчетам с акционерами по акциям	30		
Начисленные расходы по расчетам с персоналом	31		
Доходы будущих периодов	32		
Отложенное налоговое обязательство	33		
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	34		
Прочие обязательства	35		
Итого обязательства	36		
Собственный капитал			
Уставный капитал	37		
в том числе:			
простые акции	37.1		
привилегированные акции	37.2		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	38		
Изъятый капитал	39		
Резервный капитал	40		
Прочие резервы	41		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	42		
в том числе:			
предыдущих лет	42.1		
отчетного периода	42.2		
Итого капитал	43		
Итого капитал и обязательства	44		

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

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер	_____	_____	_____
	Фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись	дата
Исполнитель	_____	_____	
	Фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись	
Телефон исполнителя	_____		
Место для печати (при ее наличии)			



Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс»

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами по собственным активам по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

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 44 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 7
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
Отчет о прибылях и убытках
Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф2-ЕиДНПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляют: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Сроки представления:

- 1) единый накопительный пенсионный фонд:
 - не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;
 - в случае наличия пенсионных активов, переданных во внешнее управление, – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;
- 2) добровольный накопительный пенсионный фонд – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Вид финансовой отчетности: отдельная



Отчет о прибылях и убытках

(полное наименование единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда) по состоянию на «__» _____ года

(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
Комиссионные вознаграждения	1				
в том числе:					
от пенсионных активов	1.1				
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	1.2				
Доходы в виде вознаграждения по текущим счетам и размещенным вкладам	2				
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по приобретенным ценным бумагам	3				
Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	4				
Доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	5				
Доходы по операциям «обратное РЕПО»	6				
Доходы (расходы) от операций с аффинированными драгоценными металлами	7				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	8				
Доходы от реализации нефинансовых активов и получения активов	9				
Прочие доходы	10				
Итого доходов	11				
Комиссионные расходы	12				
из них:					
вознаграждения управляющим инвестиционным портфелем	12.1				
вознаграждения банкам-кастодианам	12.2				
Расходы в виде вознаграждения (премии) по приобретенным ценным бумагам	13				
Расходы по операциям «РЕПО»	14				
Расходы в виде вознаграждения по полученным займам и финансовой аренде	15				

Общие административные расходы	16				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	16.1				
амортизационные отчисления и износ	16.2				
расходы по текущей аренде	16.3				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога)	16.4				
прочие административные расходы	16.5				
Расходы от реализации нефинансовых активов и передачи активов	17				
Прочие расходы	18				
Итого расходов	19				
Прибыль (убыток) до отчисления в резервы (проvisions)	20				
Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по активам	21				
Доход от участия в капитале других юридических лиц	22				
Прибыль (убыток) за период	23				
Прибыль (убыток) до налогообложения	24				
Корпоративный подоходный налог	25				
Чистая прибыль (убыток) после налогообложения	26				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	27				
Итого чистая прибыль (убыток) за период	28				

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

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя

Место для печати
(при ее наличии)



Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках»

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами по собственным средствам по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

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 28 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 8
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
Бухгалтерский баланс по пенсионным активам
Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф1ПенсАктив-ЕиДНПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляют: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Сроки представления:

- 1) единый накопительный пенсионный фонд:
 - не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;
 - в случае наличия пенсионных активов, переданных во внешнее управление, – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;
- 2) добровольный накопительный пенсионный фонд – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.



Форма

Бухгалтерский баланс по пенсионным активам

(полное наименование единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда) по состоянию на «___» _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан и банках второго уровня (за вычетом резервов на обесценение)	3		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости	4		
Требования по операциям «обратное РЕПО»	5		
Производные финансовые инструменты	6		
Активы, находящиеся во внешнем управлении	7		
Дебиторская задолженность	8		
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости (за вычетом резервов на обесценение)	9		
Прочие активы	10		
Итого активы	11		
Обязательства			
Требования получателей по пенсионным выплатам	12		
Кредиторская задолженность по комиссионным вознаграждениям	13		
в том числе:			
от пенсионных активов	13.1		
от инвестиционного дохода (убытка)	13.2		
Кредиторская задолженность по индивидуальному подоходному налогу с пенсионных выплат	14		
Производные финансовые инструменты	15		
Прочие обязательства	16		
Итого обязательства	17		
Итого чистые активы	18		

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

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер	_____	_____	_____
	Фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись	дата
Исполнитель	_____	_____	
	Фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись	
Телефон исполнителя	_____		
Место для печати (при ее наличии)			



Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс по пенсионным активам»

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс по пенсионным активам» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами по пенсионным активам по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

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 18 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года №195 «Об утверждении Стандарта финансовой отчетности «Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам» (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №8765).

Приложение 9
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам
Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф2ПенсАктив-ЕиДНПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляют: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Сроки представления:

- 1) единый накопительный пенсионный фонд:
 - не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;
 - в случае наличия пенсионных активов, переданных во внешнее управление, – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;
- 2) добровольный накопительный пенсионный фонд – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.



Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам

(полное наименование единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда) по состоянию на «___» _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
1	2	3	4
Чистые пенсионные активы на начало периода	1		
Пенсионные взносы	2		
в том числе:			
обязательные	2.1		
обязательные профессиональные	2.2		
добровольные	2.3		
Поступившие пенсионные накопления из других накопительных пенсионных фондов	3		
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	4		
Доходы в виде вознаграждения (купона или дисконта) по ценным бумагам	5		
Доходы по операциям «обратное РЕПО»	6		
Доходы в виде дивидендов по акциям	7		
Доход (расход) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	8		
Доходы (расходы) от переоценки (нетто)	9		
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости	9.1		
от переоценки иностранной валюты	9.2		
от переоценки прочих активов	9.3		
Доходы (расходы) по активам, находящимся во внешнем управлении (нетто)	10		
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	11		
Доходы в виде пени и штрафов	12		
в том числе:			
за несвоевременное перечисление обязательных пенсионных взносов	12.1		
за несвоевременное перечисление обязательных профессиональных пенсионных взносов	12.2		
за несвоевременное осуществление переводов пенсионных накоплений	12.3		
за ненадлежащее управление пенсионными активами	12.4		
Прочие доходы от инвестиционной деятельности	13		
Прочие поступления	14		
Итого доходов	15		

Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Пенсии, выплаченные или подлежащие выплате	16		
в том числе:			
по возрасту	16.1		
на погребение	16.2		
по инвалидности	16.3		
по выезду на постоянное место жительства за пределы Республики Казахстан	16.4		
наследникам	16.5		
по выслуге лет	16.6		
в страховые организации	16.7		
прочие	16.8		
Индивидуальный подоходный налог у источника выплаты	17		
Комиссионное вознаграждение, причитающееся накопительному пенсионному фонду	18		
в том числе:			
от пенсионных активов	18.1		
от инвестиционного дохода (убытка) по размещенным пенсионным активам	18.2		
Переводы пенсионных накоплений в единый и добровольные накопительные пенсионные фонды	19		
Прочие расходы от инвестиционной деятельности	20		
Прочие расходы	21		
Итого расходов	22		
Невыясненные суммы (ошибочно зачисленные)	23		
Возврат невыясненных сумм	24		
Чистые активы на конец периода	25		
Изменения в чистых пенсионных активах	26		

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

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Телефон исполнителя

Место для печати
(при ее наличии)



Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам»

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами по пенсионным активам по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются примечания.
7. В графе 4 указываются данные, за отчетный период, включая последний день отчетного периода.
8. В графе 5 указываются данные за предыдущий отчетный период.
9. В строках с 1 по 26 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года №195 «Об утверждении Стандарта финансовой отчетности «Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам» (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №8765).

Приложение 10
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
Бухгалтерский баланс

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф1-БДиУИП

Периодичность: ежемесячная

Представляют: организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющие инвестиционным портфелем

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем

Вид финансовой отчетности: отдельная



Бухгалтерский баланс

(полное наименование организации)

по состоянию на «__» _____ года

(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		
в том числе:			
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	3		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	3.1		
Операция «обратное РЕПО»	4		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	4.1		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	5		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	5.1		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	6		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	6.1		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	7		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	7.1		
Инвестиционное имущество	8		
Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг	9		
Запасы	10		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	11		
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	12		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	13		

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Дебиторская задолженность	14		
Начисленные комиссионные вознаграждения к получению	15		
в том числе:			
от консалтинговых услуг, в том числе:	15.1		
аффилированным лицам	15.1.1		
прочим клиентам	15.1.2		
от услуг представителя держателей облигаций	15.2		
от услуг андеррайтера	15.3		
от брокерских услуг	15.4		
от управления активами	15.5		
от услуг маркет-мейкера	15.6		
от пенсионных активов	15.7		
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	15.8		
прочие	15.9		
Производные финансовые инструменты	16		
в том числе:			
требования по сделке фьючерсы	16.1		
требования по сделке форварды	16.2		
требования по сделке опционы	16.3		
требования по сделке свопы	16.4		
Текущее налоговое требование	17		
Отложенное налоговое требование	18		
Авансы выданные и предоплата	19		
Прочие активы	20		
Итого активы	21		
Обязательства			
Операция «РЕПО»	22		
Выпущенные долговые ценные бумаги	23		
Займы полученные	24		
Субординированный долг	25		
Резервы	26		
Расчеты с акционерами (по дивидендам)	27		
Кредиторская задолженность	28		
Начисленные комиссионные расходы к оплате	29		
в том числе:			
по переводным операциям	29.1		
по клиринговым операциям	29.2		
по кассовым операциям	29.3		
по сейфовым операциям	29.4		
по инкассации банкнот, монет и ценностей	29.5		
по доверительным операциям	29.6		
по услугам фондовой биржи	29.7		



Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
по кастодиальному обслуживанию	29.8		
по брокерским услугам	29.9		
по услугам центрального депозитария	29.10		
по услугам единого регистратора	29.11		
по услугам иных профессиональных участников рынка ценных бумаг	29.12		
Производные финансовые инструменты	30		
в том числе:			
обязательства по сделке фьючерсы	30.1		
обязательства по сделке форварды	30.2		
обязательства по сделке опционы	30.3		
обязательства по сделке свопы	30.4		
Текущее налоговое обязательство	31		
Отложенное налоговое обязательство	32		
Авансы полученные	33		
Обязательства по вознаграждениям работникам	34		
Прочие обязательства	35		
Итого обязательства	36		
Собственный капитал			
Уставный капитал	37		
в том числе:			
простые акции	37.1		
привилегированные акции	37.2		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	38		
Изъятый капитал	39		
Резервный капитал	40		
в том числе:			
резервы переоценки ценных бумаг, предназначенных для продажи	40.1		
резерв на переоценку основных средств	40.2		
Прочие резервы	41		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	42		
в том числе:			
предыдущих лет	42.1		
отчетного периода	42.2		
Итого капитал	43		
Итого капитал и обязательства (стр. 36+стр.43)	44		

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

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

	Фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись	дата
Исполнитель	_____	_____	
	Фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись	
Телефон исполнителя	_____		
Место для печати (при ее наличии)			



Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс»

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежемесячно организацией, осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющей инвестиционным портфелем по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

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 44 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.
9. Строки 15.8 и 15.9 заполняются только управляющими инвестиционным портфелем.

Приложение 11
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
Отчет о прибылях и убытках

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф2-БДиУИП

Периодичность: ежемесячная

Представляют: организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющие инвестиционным портфелем

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем

Вид финансовой отчетности: отдельная



Отчет о прибылях и убытках

(полное наименование организации)

по состоянию на «__» _____ года

(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 корреспондентским и текущим счетам	1.1				
по размещенным вкладам	1.2				
по приобретенным ценным бумагам	1.3				
в том числе:					
по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	1.3.1				
доходы в виде дивидендов по акциям, находящимся в портфеле ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи	1.3.1.1				
доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	1.3.1.2				
по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	1.3.2				
доходы в виде дивидендов по акциям, находящимся в портфеле ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	1.3.2.1				
доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости	1.3.2.2				
по ценным бумагам, удерживаемым до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	1.3.3				
доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, удерживаемым до погашения	1.3.3.1				
по операциям «обратное РЕПО»	1.4				
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	1.5				
Комиссионные вознаграждения	2				
в том числе:					
от консалтинговых услуг	2.1				

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)
в том числе:					
аффилированным лицам	2.1.1				
прочим клиентам	2.1.2				
от услуг представителя держателей облигаций	2.2				
от услуг андеррайтера	2.3				
от управления активами	2.4				
от брокерских услуг	2.5				
от услуг маркет-мейкера	2.6				
от прочих услуг	2.7				
от пенсионных активов	2.8				
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	2.9				
Доходы от купли-продажи финансовых активов	3				
Доходы от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	4				
Доходы от операций с иностранной валютой	5				
Доходы от переоценки иностранной валюты	6				
Доходы, связанные с участием в капитале юридических лиц	7				
Доходы от реализации активов	8				
Доходы от операций с аффилированными драгоценными металлами	9				
Доходы от операций с производными финансовыми инструментами	10				
в том числе:					
по сделкам фьючерс	10.1				
по сделкам форвард	10.2				
по сделкам опцион	10.3				
по сделкам своп	10.4				
Доходы от восстановления резервов по ценным бумагам, вкладам, дебиторской задолженности и условным обязательствам	11				
Прочие доходы	12				
Итого доходов (сумма строк с 1 по 12)	13				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	14				
в том числе:					
по полученным займам	14.1				
по выпущенным ценным бумагам	14.2				
по операциям «РЕПО»	14.3				



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)
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	14.4				
Комиссионные расходы	15				
в том числе:					
управляющему агенту	15.1				
за кастодиальное обслуживание	15.2				
за услуги фондовой биржи	15.3				
за услуги регистратора	15.4				
за брокерские услуги	15.5				
за прочие услуги	15.6				
Расходы от деятельности, не связанной с выплатой вознаграждения	16				
в том числе:					
от переводных операций	16.1				
от клиринговых операций	16.2				
от кассовых операций	16.3				
от сейфовых операций	16.4				
от инкассации	16.5				
Расходы от купли-продажи финансовых активов	17				
Расходы от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	18				
Расходы от операций иностранной валюты	19				
Расходы от переоценки иностранной валюты	20				
Расходы, связанные с участием в капитале юридических лиц	21				
Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов	22				
Расходы от операций с аффинированными драгоценными металлами	23				
Расходы от операций с производными финансовыми инструментами	24				
в том числе:					
по сделкам фьючерс	24.1				
по сделкам форвард	24.2				
по сделкам опцион	24.3				
по сделкам своп	24.4				
Расходы от создания резервов по ценным бумагам, размещенным вкладам, дебиторской задолженности и условным обязательствам	25				
Операционные расходы	26				
в том числе:					

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)
расходы на оплату труда и командировочные	26.1				
общехозяйственные расходы	26.2				
транспортные расходы	26.3				
административные расходы	26.4				
амортизационные отчисления	26.5				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	26.6				
неустойка (штраф, пеня)	26.7				
Прочие расходы	27				
Итого расходов (сумма строк с 14 по 27)	28				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога (стр. 13-стр.28)	29				
Корпоративный подоходный налог	30				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога (стр.29-стр.30)	31				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	32				
Итого чистая прибыль (убыток) за период (стр.31+/-стр.32)	33				

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

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя

Место для печати
(при ее наличии)



Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках»

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежемесячно организацией, осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющей инвестиционным портфелем по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

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 33 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.
11. Строки 2.8 и 2.9 заполняются только управляющими инвестиционным портфелем.

*Приложение 12
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями*

**Форма, предназначенная для сбора административных данных
Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих
клиентов)**

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф1-УИП

Периодичность: ежемесячная

Представляют: управляющие инвестиционным портфелем

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем

Вид финансовой отчетности: отдельная



Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)

(полное наименование управляющего инвестиционным портфелем)

(полное наименование инвестиционного фонда)

по состоянию на «__» _____ года

(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		
строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	12.3		
Прочие основные средства	12.4		
Прочие активы	13		
Итого активы	14		

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
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		

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

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Телефон исполнителя

Место для печати
(при ее наличии)



Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)»

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежемесячно управляющей инвестиционным портфелем по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются примечания.
7. В графе 4 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.
8. В графе 5 указываются данные на начало отчетного периода.
9. В строках с 1 по 23 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

*Приложение 13
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями*

**Форма, предназначенная для сбора административных данных
Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф2-УИП

Периодичность: ежемесячная

Представляют: управляющие инвестиционным портфелем

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем

Вид финансовой отчетности: отдельная



Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)

(полное наименование управляющего инвестиционным портфелем)

(полное наименование инвестиционного фонда)

по состоянию на «__» _____ года

(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 в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	12		
Прочие доходы	13		
Итого доходов	14		
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	15		

Наименование статьи	Код строки	За период с начала года по отчетную дату	За отчетный период
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	16		
Изъятие активов клиента	17		
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	18		
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	19		
Расходы от переоценки	20		
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	20.1		
от переоценки иностранной валюты	20.2		
прочие расходы от переоценки	20.3		
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	21		
Комиссионные расходы	22		
в том числе:			
управляющему инвестиционным портфелем	22.1		
брокеру и дилеру	22.2		
кастодиану и регистратору	22.3		
прочим лицам	22.4		
Прочие расходы	23		
Итого расходов	24		
Невыясненные (ошибочно зачисленные) суммы	25		
Возврат невыясненных (ошибочно) зачисленных сумм	26		
Чистые активы на конец периода	27		
Изменения в чистых активах	28		

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

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Телефон исполнителя

Место для печати
(при ее наличии)



Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)»

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежемесячно управляющей инвестиционным портфелем по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются примечания.
7. В графе 4 указываются данные за период с начала года по отчетную дату, включая последний день отчетного периода.
8. В графе 5 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.
9. В строках с 1 по 28 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 14
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
Бухгалтерский баланс

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф1-РЦБиМФО

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляют: Национальный оператор почты, регистратор, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением ипотечных организаций, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), микрофинансовые организации

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан

Сроки представления:

- 1) ежемесячно не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем, – Национальный оператор почты;
- 2) ежеквартально:
не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, – регистратор, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей);
не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом, – микрофинансовые организации.

Вид финансовой отчетности: отдельная



Бухгалтерский баланс

(полное наименование организации)

по состоянию на «__» _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
в том числе:			
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	2		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	3		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	4		
Производные финансовые инструменты	5		
Дебиторская задолженность	6		
Комиссионные вознаграждения	7		
Операция «обратное РЕПО»	8		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	9		
Финансовая аренда предоставленная (за вычетом резервов на обесценение)	10		
Займы (микрокредиты) предоставленные (за вычетом резервов на обесценение)	11		
Инвестиционное имущество	12		
Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг	13		
Запасы	14		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	15		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	16		
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	17		
Текущее налоговое требование	18		
Отложенное налоговое требование	19		
Прочие активы	20		
Итого активы	21		
Обязательства			

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
Вклады привлеченные	22		
Производные финансовые инструменты	23		
Выпущенные долговые ценные бумаги	24		
Операция «РЕПО»	25		
Займы полученные	26		
Кредиторская задолженность	27		
Резервы	28		
Начисленные расходы по расчетам с акционерами по акциям	29		
Субординированный долг	30		
Текущее налоговое обязательство	31		
Отложенное налоговое обязательство	32		
Прочие обязательства	33		
Итого обязательства	34		
Собственный капитал			
Уставный капитал	35		
в том числе:			
простые акции	35.1		
привилегированные акции	35.2		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	36		
Изъятый капитал	37		
Резервный капитал	38		
Прочие резервы	39		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	40		
в том числе:			
предыдущих лет	40.1		
отчетного периода	40.2		
Итого капитал	41		
Итого капитал и обязательства (стр. 34+стр.41)	42		

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

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя

Место для печати
(при ее наличии)



Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс»

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежемесячно Национальным оператором почты и ежеквартально регистратором, организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), микрофинансовой организацией по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

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 42 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.
9. Строки 22, 24, 29, 35.1 и 35.2 заполняются только акционерными обществами при осуществлении соответствующей деятельности.

Приложение 15
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф2-Нацпочта

Периодичность: ежемесячная

Представляет: Национальный оператор почты

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан

Срок представления: не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем

Вид финансовой отчетности: отдельная



Отчет о прибылях и убытках

(полное наименование Национального оператора почты)

по состоянию на «__» _____ года

(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
Доход от реализации готовой продукции (работ, услуг)	1				
Себестоимость реализованной готовой продукции (работ, услуг)	2				
из них:					
расходы на материалы	2.1				
расходы на оплату труда и командировочные	2.2				
Валовая прибыль (стр.1 – стр. 2)	3				
Доходы, связанные с финансовой деятельностью					
Доходы, связанные с получением вознаграждения	4				
в том числе:					
по корреспондентским и текущим счетам	4.1				
по размещенным вкладам	4.2				
по предоставленным займам	4.3				
по предоставленной финансовой аренде	4.4				
по приобретенным ценным бумагам	4.5				
по операциям «обратное РЕПО»	4.6				
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	4.7				
Доходы, не связанные с получением вознаграждения	5				
в том числе:					
доходы от осуществления переводных операций	5.1				
доходы от осуществления клиринговых операций	5.2				
доходы от осуществления кассовых операций	5.3				
доходы от осуществления инкассации	5.4				
Прочие доходы, связанные с финансовой деятельностью	6				
Доходы (расходы) по финансовым активам (нетто)	7				
в том числе:					
доходы (расходы) от купли-продажи финансовых активов (нетто)	7.1				

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)
доходы (расходы) от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости (нетто)	7.2				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	8				
Прочие доходы, не связанные с финансовой деятельностью	9				
Доходы от участия в капитале других юридических лиц	10				
Доходы от реализации (выбытия) активов	11				
Прочие доходы	12				
Итого доходов (сумма строк с 3 по 12)	13				
Расходы, связанные с реализацией готовой продукции (работ, услуг)	14				
Операционные расходы	15				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	15.1				
амортизационные отчисления	15.2				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога)	15.3				
Расходы, связанные с финансовой деятельностью	16				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	17				
в том числе:					
по привлеченным вкладам	17.1				
по полученным займам	17.2				
по полученной финансовой аренде	17.3				
по выпущенным ценным бумагам	17.4				
по операциям «РЕПО»	17.5				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	17.6				
Расходы по финансовой деятельности, не связанные с выплатой вознаграждения	18				
в том числе:					
расходы от осуществления переводных операций	18.1				
расходы от осуществления клиринговых операций	18.2				
расходы от осуществления кассовых операций	18.3				
расходы от осуществления инкассации	18.4				
Прочие расходы	19				
Итого расходов (сумма строк с 14 по 19)	20				



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)
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога (стр. 13 – стр. 20)	21				
Корпоративный подоходный налог	22				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога (стр. 21 – стр. 22)	23				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	24				
Итого чистая прибыль (убыток) за период (стр. 23 +/- стр. 24)	25				

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

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя

Место для печати
(при ее наличии)

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках»

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежемесячно Национальным оператором почты по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

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 25 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.



Приложение 16
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
Отчет о прибылях и убытках

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф2-РЦБиМФО

Периодичность: ежеквартальная

Представляют: регистратор, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), микрофинансовые организации

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан

Сроки представления:

- 1) не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, – регистратор, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей);
- 2) не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом, – микрофинансовые организации.

Вид финансовой отчетности: отдельная

Форма

Отчет о прибылях и убытках

(полное наименование организации)

по состоянию на «__» _____ года

(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 корреспондентским и текущим счетам	1.1				
по размещенным вкладам	1.2				
по предоставленным займам (микрокредитам)	1.3				
по предоставленной финансовой аренде	1.4				
по приобретенным ценным бумагам	1.5				
по операциям «обратное РЕПО»	1.6				
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	1.7				
Комиссионные вознаграждения	2				
Доходы от осуществления банковской и иной деятельности, не связанные с получением вознаграждения	3				
в том числе:					
доходы от осуществления переводных операций	3.1				
доходы от осуществления клиринговых операций	3.2				
доходы от осуществления кассовых операций	3.3				
доходы от осуществления сейфовых операций	3.4				
доходы от инкассации	3.5				
прочие доходы от банковской и иной деятельности, не связанные с получением вознаграждения	3.6				
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				



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)
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	5				
Доходы от восстановления резервов на возможные потери по операциям	6				
Доходы в виде дивидендов по акциям	7				
Доходы, связанные с участием в капитале других юридических лиц	8				
Доходы от реализации активов	9				
Прочие доходы	10				
Итого доходов (сумма строк с 1 по 10)	11				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	12				
в том числе:					
по привлеченным вкладам	12.1				
по полученным займам	12.2				
по полученной финансовой аренде	12.3				
по выпущенным ценным бумагам	12.4				
по операциям «РЕПО»	12.5				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	12.6				
Комиссионные расходы	13				
в том числе:					
вознаграждение управляющему агенту	13.1				
вознаграждение за кастодиальное обслуживание	13.2				
Расходы по банковской и иной деятельности, не связанные с выплатой вознаграждения	14				
в том числе:					
расходы от осуществления переводных операций	14.1				
расходы от осуществления клиринговых операций	14.2				
расходы от осуществления кассовых операций	14.3				
расходы от осуществления сейфовых операций	14.4				
расходы от осуществления инкассации	14.5				
Расходы по созданию резервов на возможные потери по операциям	15				
Операционные расходы	16				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	16.1				
амортизационные отчисления	16.2				
расходы на материалы	16.3				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	16.4				

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)
Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов	17				
Прочие расходы	18				
Итого расходов (сумма строк с 12 по 18)	19				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога (стр. 11-стр.19)	20				
Корпоративный подоходный налог	21				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога (стр.20-стр.21)	22				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	23				
Итого чистая прибыль (убыток) за период (стр.22+/-стр.23)	24				

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

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя

Место для печати
(при ее наличии)



Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках»

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежеквартально регистратором, организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), микрофинансовой организацией по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

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 24 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.
11. Строки 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 13.1, 13.2, 14.1, 14.2, 14.3, 14.4 и 14.5 заполняются при осуществлении соответствующей деятельности.
12. Строки 12.1 и 12.4 заполняются только акционерными обществами при осуществлении соответствующей деятельности.

ПОЗНАКОМЬТЕСЬ С ВОЗМОЖНОСТЯМИ Е-KZT

Е-KZT - это электронная платежная система, которая позволяет оплачивать товары и услуги в сети интернет, переводить деньги, надежно хранить всю информацию о поступлениях и платежах.

Оплата коммуникабельных услуг, телефонии, телевидения, он-лайн игр, скидочных купонов и сертификатов, интернет и хостинга, а также многого другого доступна на портале www.e-kzt.kz



Отличительной особенностью «e-kzt» является простота в использовании, минимальный тариф и удобный интерфейс.

Оплата при помощи электронных денег происходит моментально, а открытие и пополнение электронного кошелька занимает считанные минуты в режиме он-лайн без необходимости заполнения бланков с персональной информацией.

**вы можете задать интересующие Вас вопросы на форуме
[HTTPS:// WWW.EKZT.KZ/FEEDBACK](https://www.ekzt.kz/feedback)**