

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



Bank of Kazakhstan

ВЕСТНИК

Национального Банка Казахстана

- 1 Официальные курсы иностранных валют
- 2 Текущее состояние финансового сектора экономики Казахстана
- 10 Нормативные правовые акты

№ 22

16 - 30 ноября 2013 года

«Вестник Национального Банка Казахстана»,

Редактор:

Акишев Д.Т.– заместитель Председателя Национального Банка Республики Казахстан;

заместитель редактора:

Терентьев А. Л. – директор Департамента организационной работы, внешних и общественных связей;

члены совета:

Орлов П.Е.– начальник управления мониторинга предприятий Департамента исследований и стратегии;

Мадиярова А.К. - начальник управления надзора платежных систем Департамента платежных систем
Департамента платежных систем; Сарсенова Н.В.- заместитель директора Юридического департамента;

Сарсенбаева А.И. – главный специалист-переводчик управления переводов и внедрения
государственного языка Департамента по работе с персоналом;

ответственный за выпуск:

Шабанова Н.Н. – главный специалист управления общественных связей Департамента
организационной работы, внешних и общественных связей.

Тел: 8 (727) 330-24-52

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.

Периодичность выпуска - 2 раза в месяц

Общий выпуск за год - 24 номера

Тираж за один выпуск – 120 экземпляров

Издается с 1995 года



ТОО "Асыл кітан" Баспа үйі

050009, г. Алматы,

проспект Абая, 143

тел. +7 (727) 3 94 41 67

Официальные обменные курсы иностранных валют в 2013 году

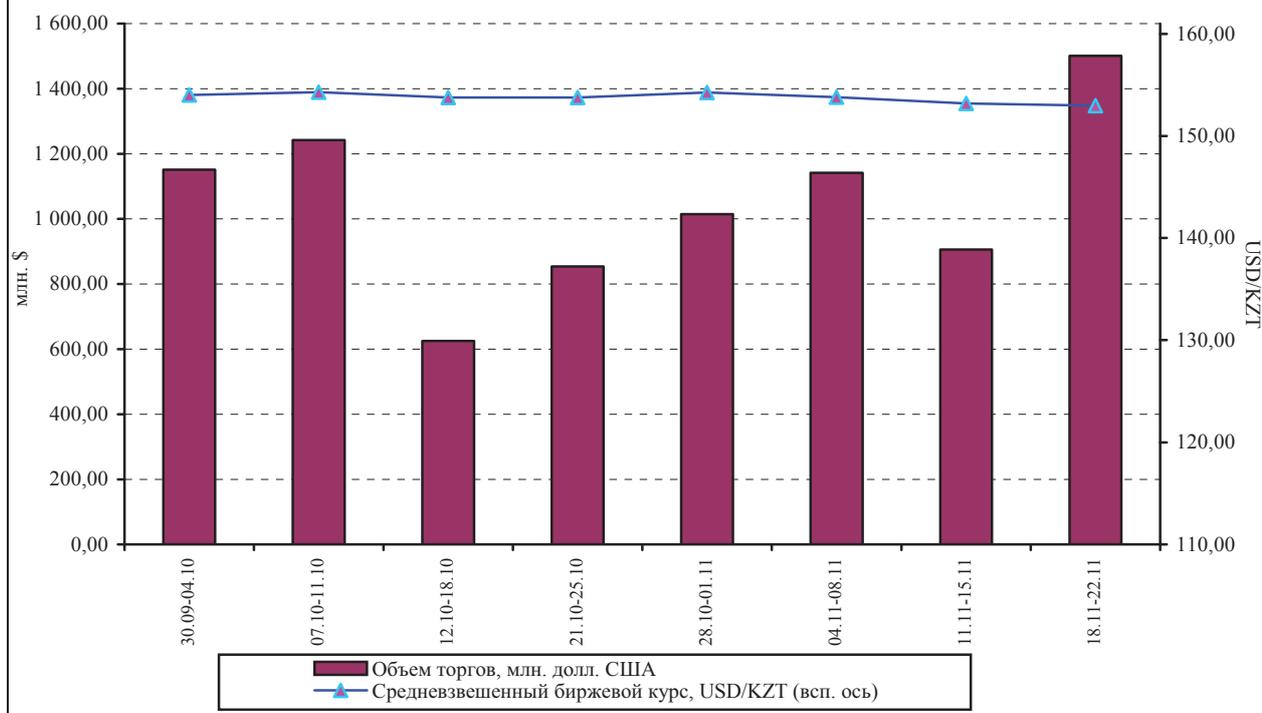
	16-18.11	19.11	20.11	21.11	22.11	23-25.11	26.11	27.11	28.11	29.11	30-03.12	Ноябрь
Австралийск. доллар	AUD	142,81	144,27	144,16	143,74	142,02	139,71	139,88	139,74	140,45	139,93	143,38
Англ. фунт стерл.	GBP	246,05	247,42	246,38	246,94	246,01	247,43	247,21	248,92	251,13	250,94	246,73
Белорусский рубль	BYR	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
БРАЗИЛЬСКИЙ РЕАЛ	BRL	66,23	66,1	67,64	67,39	67,35	67,06	66,88	66,79	66,14	66,32	67,10
Венгерский форинт	HUF	0,69	0,7	0,7	0,7	0,69	0,69	0,69	0,7	0,7	0,7	0,70
1 Гонконгский доллар	HKD	19,76	19,77	19,75	19,74	19,72	19,71	19,7	19,79	19,87	19,82	19,79
Датская крона	DKK	27,64	27,76	27,75	27,77	27,51	27,72	27,76	27,94	28,13	28,05	27,78
Дирам ОАЭ	AED	41,71	41,73	41,68	41,66	41,61	41,59	41,58	41,76	41,94	41,84	41,77
Доллар США	USD	153,18	153,27	153,07	153	152,84	152,77	152,72	153,38	154,05	153,68	153,41
Евро	EUR	206,1	207,02	206,94	207,09	205,17	206,68	207,03	208,38	209,71	209,16	207,16
Канадский доллар	CAD	146,22	147,08	146,63	146,29	146,12	144,79	144,85	145,4	145,55	145,19	146,44
Китайский юань	CNY	25,14	25,16	25,12	25,11	25,09	25,08	25,07	25,18	25,29	25,23	25,18
Кувейтский динар	KWD	540,51	542,36	541,27	539,87	539,31	539,82	539,65	543,13	545,12	543,81	542,33
Кыргызский сом	KGS	3,14	3,13	3,13	3,13	3,13	3,22	3,12	3,13	3,15	3,14	3,16
Латвийский лат	LVL	293,39	294,92	294,59	294,91	292,13	294,24	294,71	296,73	298,6	297,71	295,02
Литовский лит	LTL	59,7	59,94	59,94	60	59,45	59,86	59,98	60,39	60,77	60,6	60,01
Малайзийский ринггит	MYR	47,79	48,08	48,18	48,11	47,66	47,49	47,43	47,5	47,68	47,7	48,02
Молдавский лей	MDL	11,88	11,88	12,14	11,81	11,73	11,72	11,7	11,85	11,77	11,74	11,91
Норвежская крона	NOK	24,91	25,11	25,06	25,15	24,97	25,1	25,03	25,19	25,29	25,17	25,26
Польский злотый	PLN	49,22	49,57	49,59	49,54	48,97	49,22	49,36	49,63	49,89	49,88	49,48
Риял Саудовской Аравии	SAR	40,85	40,87	40,82	40,8	40,76	40,74	40,72	40,9	41,08	40,98	40,91
Российский рубль	RUB	4,69	4,71	4,69	4,67	4,62	4,65	4,64	4,65	4,65	4,63	4,70
СДР	XDR	233,92	234,18	234,35	234,15	234,23	233,89	233,81	234,98	236,5	235,93	234,90
Сингап. доллар	SGD	122,67	123,03	123,11	123,05	122,35	122,28	122,09	122,48	122,78	122,49	123,08
Таджикский сомони	TJS	32,1	32,12	32,08	32,06	32,02	32,99	31,99	32,13	32,27	32,19	32,29
1 турецкая лира	TRY	75,14	75,79	75,74	76,15	75,89	76,5	76,14	76,19	76,32	76,23	75,89
Узбекский сум	UZS	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07
Украинская гривна	UAH	18,71	18,69	18,64	18,63	18,6	18,6	18,65	18,73	18,72	18,77	18,71
Чешская крона	CZK	7,6	7,63	7,62	7,59	7,54	7,59	7,58	7,63	7,67	7,65	7,75
Шведская крона	SEK	23,06	23,13	23,17	23,12	23	23,21	23,32	23,39	23,42	23,45	23,34
Швейцарский франк	CHF	166,99	167,97	167,86	168,13	166,64	168,05	168,16	169,46	170,39	169,68	168,21
Южно-африканский ранд	ZAR	15,08	15,19	15,16	15,07	15,1	15,28	15,19	15,19	15,08	15,1	15,10
100 Южно-корейских вон	KRW	14,41	14,51	14,5	14,47	14,4	14,4	14,41	14,46	14,53	14,52	14,44
1 японская йена	JPY	1,53	1,54	1,54	1,53	1,52	1,5	1,51	1,51	1,51	1,5	1,54

ТЕКУЩЕЕ СОСТОЯНИЕ ФИНАНСОВОГО СЕКТОРА ЭКОНОМИКИ КАЗАХСТАНА

1. ВАЛЮТНЫЙ РЫНОК

	Официальный курс на конец периода	Средневзвешенный биржевой курс, за период		Объем торгов на Казахстанской фондовой бирже
	USD/KZT	USD/KZT	%*	млн. \$
28.10-01.11	154,23	154,27	0,33	1 014,10
04.11-08.11	154,09	153,81	-0,30	1 141,15
11.11-15.11	153,08	153,17	-0,41	905,50
11.11.2013	153,60	153,20	-0,26	128,90
12.11.2013	153,20	153,26	0,04	228,15
13.11.2013	153,26	153,11	-0,10	238,20
14.11.2013	153,11	153,08	-0,02	121,30
15.11.2013	153,08	153,18	0,07	188,95
18.11-22.11	153,07	152,98	-0,13	1 501,05
18.11.2013	153,18	153,27	0,06	208,45
19.11.2013	153,27	153,07	-0,13	255,35
20.11.2013	153,07	153,00	-0,05	427,00
21.11.2013	153,00	152,84	-0,10	328,85
22.11.2013	152,84	152,80	-0,03	281,40

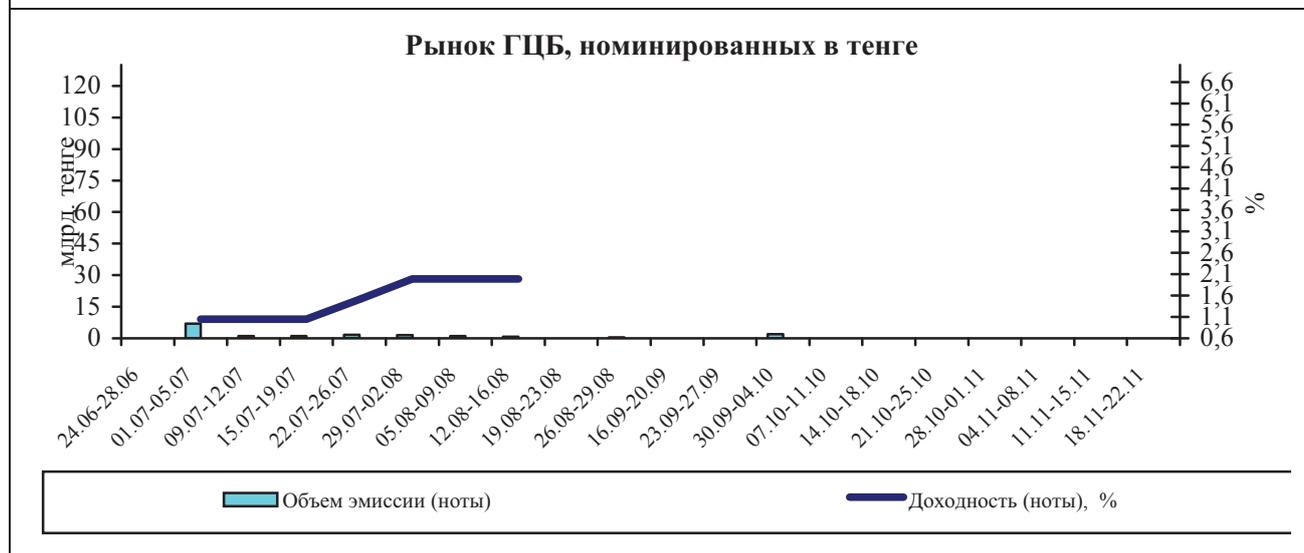
* - изменения к предыдущему периоду.



2. РЫНОК ГОСУДАРСТВЕННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

Первичный рынок государственных ценных бумаг

	превышение спроса над предложением, раз	удовлетворение спроса, %	средневзвешенная эффективная доходность за период, %	объем удовлетворенного спроса, млрд. тенге
ГЦБ Минфина				
16.09-20.09	0,29	68,66	6,11	6,0
23.09-27.09	0,16	91,17	6,56	1,8
30.09-04.10	1,83	87,13	3,00	12,8
07.10-11.10	0,60	91,98	6,44	11,0
14.10-18.10	0,61	80,26	6,80	22,0
21.10-25.10	0,43	79,68	6,00	10,2
28.10-01.11	1,46	90,30	Инф+0,01	78,9
04.11-08.11	0,59	69,18	5,00	6,1
11.11-15.11	0,33	72,14	6,33	8,8
18.11-22.11	0,40	75,00	5,75	4,5
Ноты Национального Банка Республики Казахстан				
16.09-20.09	-	-	-	-
23.09-27.09	-	-	-	-
30.09-04.10	0,20	100	2,15	2,0
07.10-11.10	-	-	-	-
14.10-18.10	-	-	-	-
21.10-25.10	-	-	-	-
28.10-01.11	-	-	-	-
04.11-08.11	-	-	-	-
11.11-15.11	-	-	-	-
18.11-22.11	-	-	-	-



Государственные ценные бумаги в обращении (по дисконтированной стоимости)

	Объем млн. тенге				
	Всего	в т.ч. ГЦБ Минфина			в т.ч. ноты НБК
		долгосрочные	среднесрочные	краткосрочные	
06.09.13	3 245 740,65	2 466 280,11	641 302,10	104 113,66	34 044,79
13.09.13	3 252 529,70	2 473 069,16	641 302,10	104 113,66	34 044,79
20.09.13	3 257 272,26	2 477 811,72	641 302,10	104 113,66	34 044,79
27.09.13	3 241 462,29	2 479 661,89	641 302,10	104 113,66	16 384,65
04.10.13	3 321 436,30	2 559 661,89	641 302,10	109 080,56	11 391,75
11.10.13	3 331 489,59	2 570 712,58	641 302,10	109 080,56	10 394,35
18.10.13	3 291 916,53	2 570 712,58	602 726,43	109 080,56	9 396,95
25.10.13	3 321 991,62	2 602 921,77	602 726,43	109 080,56	7 262,86
01.11.13	3 392 071,13	2 681 783,92	595 436,43	109 080,56	5 770,21
08.11.13	3 397 225,85	2 687 933,74	595 436,43	109 080,56	4 775,11
15.11.13	3 405 313,14	2 696 721,58	595 436,43	109 080,56	4 074,56
22.11.13	3 409 775,46	2 701 183,91	595 436,43	109 080,56	4 074,56

3. РЫНОК КАЗАХСТАНСКИХ ЕВРОНОТ

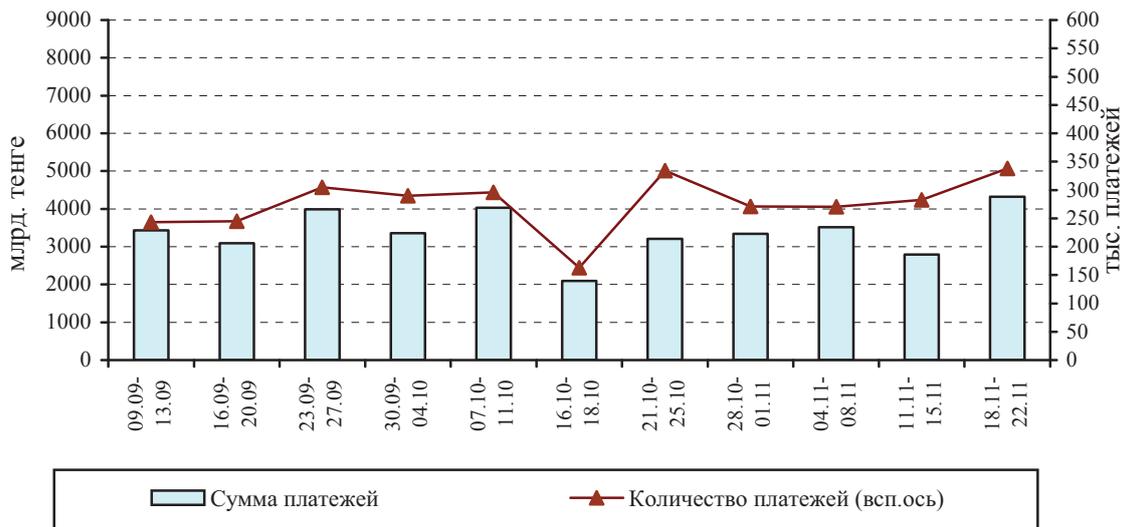
	Выпуск 2003г.
Доходность при выпуске	7,637
18.11.2013	5,448
19.11.2013	5,45
20.11.2013	5,449
21.11.2013	5,438
22.11.2013	5,443
с начала эмиссии	-2,194
за неделю	-0,005



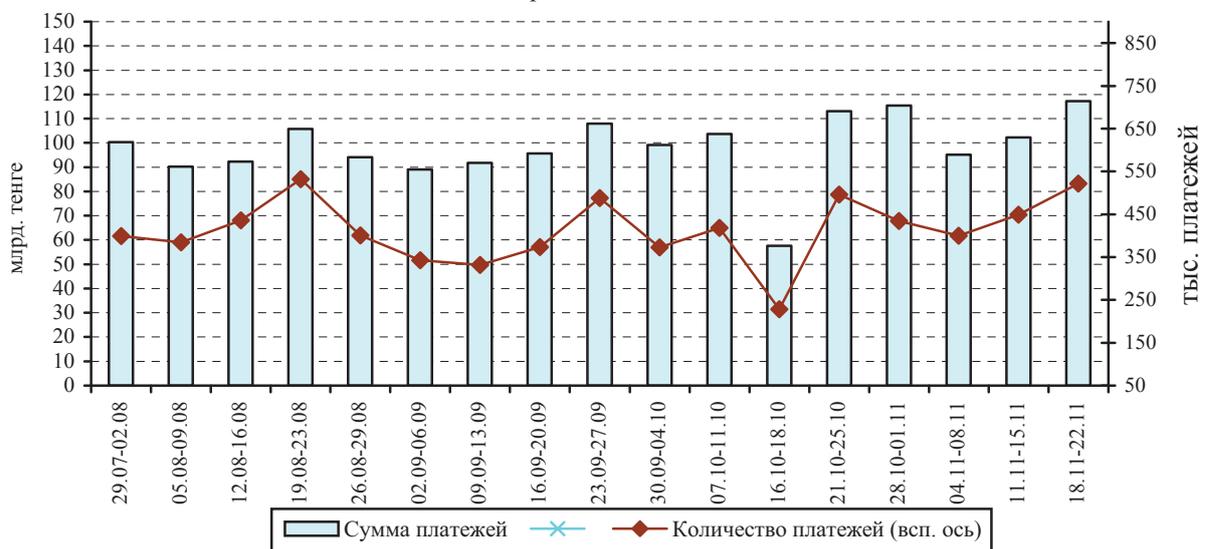
4. ПЛАТЕЖНЫЕ СИСТЕМЫ

	МСПД			СРП		
	Кол-во, тыс.	Объем, млрд. тенге	Изменение объема, %	Кол-во, тыс.	Объем, млрд. тенге	Изменение объема, %
11.11-15.11	282,3	2 792,8	-20,6	448,6	102,2	7,4
18.11-22.11	337,9	4 321,6	54,7	521,9	117,3	14,8

Межбанковская система переводов денег



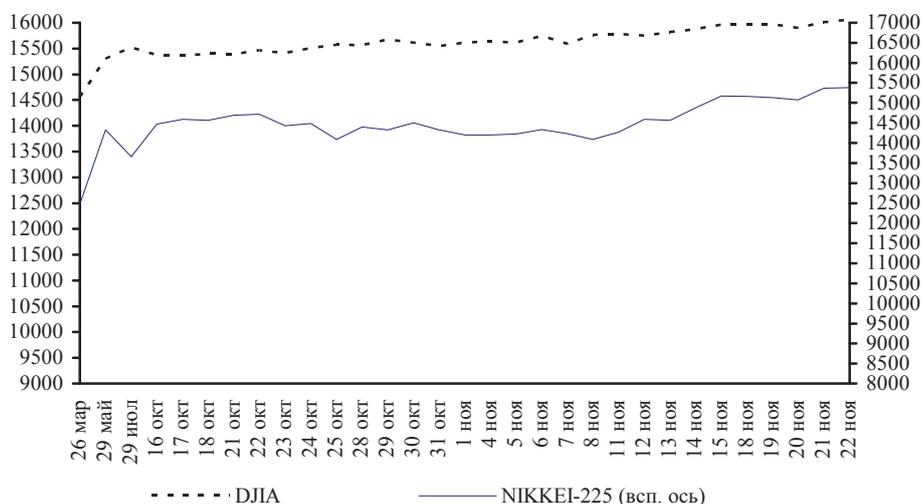
Система розничных платежей



5. МИРОВЫЕ ФИНАНСОВЫЕ И ТОВАРНЫЕ РЫНКИ

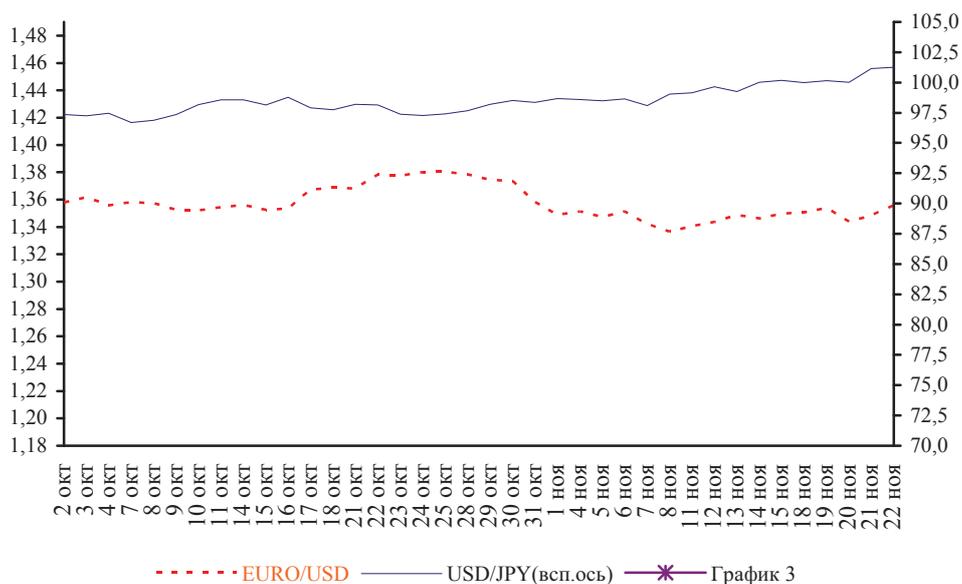
Индекс	Значение в пунктах		Изменение	
	15.11.2013	22.11.2013	за период	с дек. 01г.
Dow Jones	15 961,70	16 064,77	0,65%	58,48%
Nikkei 225	15 165,92	15 381,72	1,42%	45,90%
DAX	9 168,69	9 219,04	0,55%	78,66%
FTSE	6 693,44	6 674,30	-0,29%	28,39%
Hang Seng	23 032,15	23 696,28	2,88%	107,29%

Динамика индексов Dow Jones и Nikkei 225



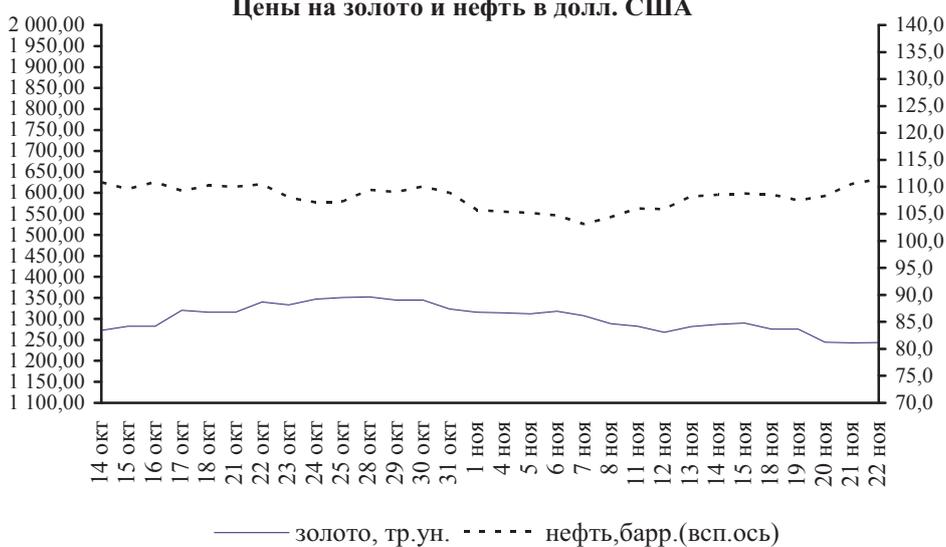
Курс	Значение		Изменение	
	15.11.2013	22.11.2013	за период	с дек.2001г.
USD/JPY	100,19	101,27	1,08%	-22,76%
GBP/USD	1,6118	1,6226	0,67%	11,80%
EUR/USD	1,3496	1,3558	0,46%	53,11%
USD/RUR	32,69	33,02	1,01%	8,27%

Курсы евро и японской йены по отношению к доллару США



Товары	Ед.измерения	Цена, долл. США		Изменение	
		15.11.2013	22.11.2013	за период	с дек.01г.
золото	тр.ун.	1290,2	1243,6	-3,61%	349,53%
медь	метр.тонна	7 000,3	7 098,0	1,40%	386,01%
цинк	метр.тонна	1 869,0	1 882,0	0,70%	143,94%
нефть	баррель	108,76	111,47	2,49%	449,11%
зерно	тонна	236,26	238,19	0,82%	136,16%

Цены на золото и нефть в долл. США

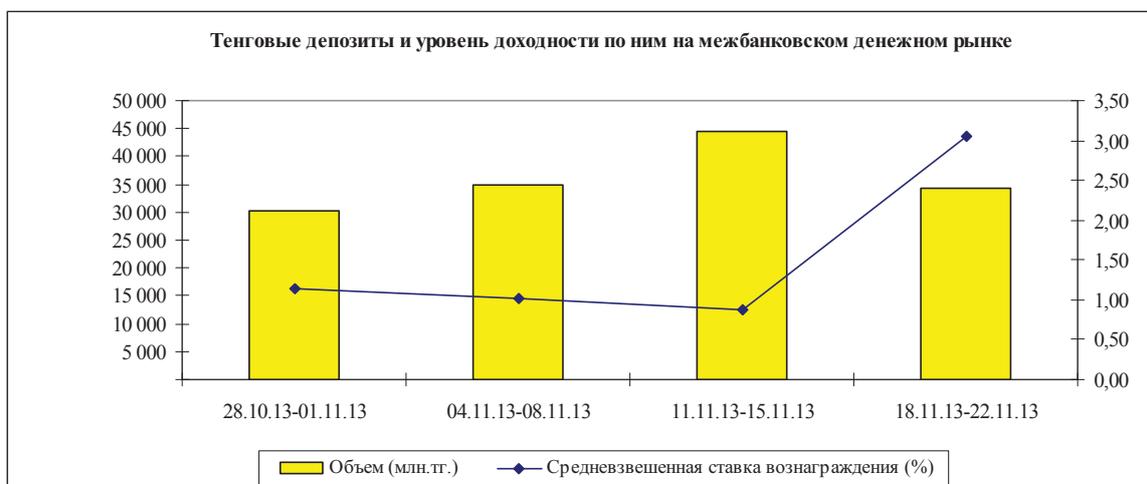


6. МЕЖБАНКОВСКИЙ ДЕНЕЖНЫЙ РЫНОК

Сведения по межбанковским краткосрочным депозитам банков второго уровня

	Банки-резиденты				Банки-нерезиденты			
	до 1 месяца		свыше 1 месяца		до 1 месяца		свыше 1 месяца	
	Объем размещенных депозитов*	Средневзвешенная ставка вознаграждения (%)	Объем размещенных депозитов*	Средневзвешенная ставка вознаграждения (%)	Объем размещенных депозитов*	Средневзвешенная ставка вознаграждения (%)	Объем размещенных депозитов*	Средневзвешенная ставка вознаграждения (%)
28.10.13-01.11.13								
KZT	30 100 000	1,14	0	0,00	0	0	0	0,00
USD	62 000	0,36	0	0,00	1 797 325	0,07	172	6,78
EURO	0	0,00	0	0,00	3 000	0,70	0	0,00
RUR	0	0,00	0	0,00	1 269 800	5,82	0	0,00
04.11.13-08.11.13								
KZT	32 200 000	0,75	1 000 000	8,00	1 620 000	2	0	0,00
USD	64 500	1,43	0	0,00	1 546 797	0,07	24 864	0,13
EURO	300	0,70	0	0,00	3 000	0,70	0	0,00
RUR	0	0,00	0	0,00	2 161 000	5,10	0	0,00
11.11.13-15.11.13								
KZT	44 550 000	0,87	0	0,00	0	0	0	0,00
USD	25 500	0,28	0	0,00	1 419 561	0,08	8 080	6,26
EURO	500	0,40	0	0,00	3 000	0,35	0	0,00
RUR	0	0,00	0	0,00	3 591 000	5,39	0	0,00
18.11.13-22.11.13								
KZT	32 200 000	2,74	2 000 000	8,20	0	0	0	0,00
USD	47 600	0,31	0	0,00	1 441 619	0,06	126 936	1,32
EURO	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RUR	0	0,00	0	0,00	2 994 000	5,43	0	0,00

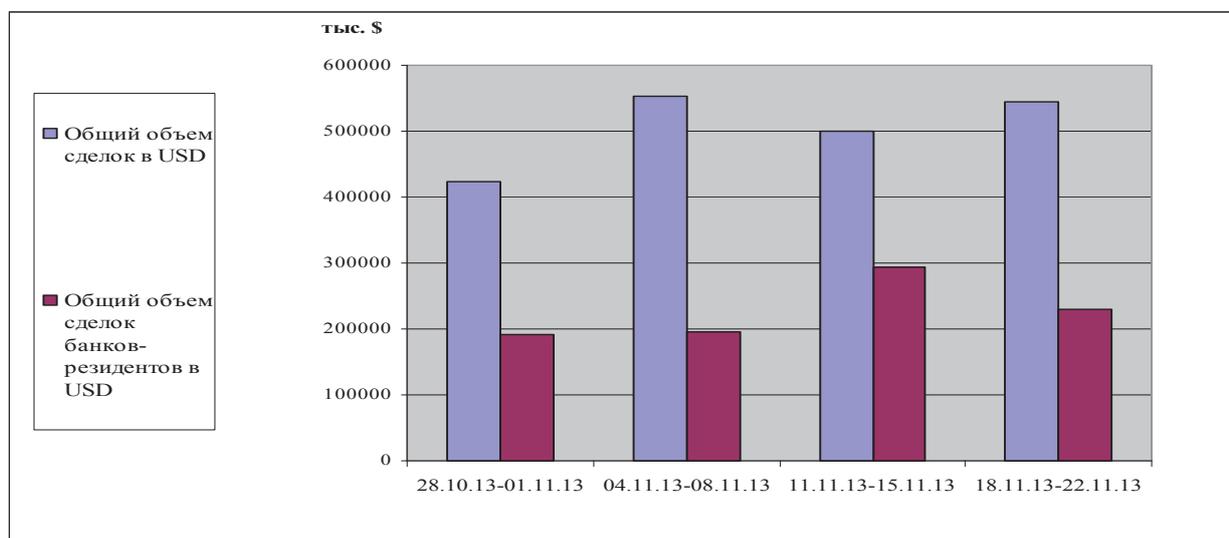
*-тыс. единиц валюты



1.1. Внебиржевые межбанковские валютные операции (продажа)

Периоды, виды валют	Общий объем сделок (тыс.единиц валюты)	из них банков- резидентов		Средневзвешенный курс сделки, тенге за единицу валюты	из них: банков- резидентов
		(тыс.единиц валюты)	% *		
28.10.13-01.11.13					
USD	424 309	191 720	45,2	154,29	154,29
RUB	105 200	105 200	100,0	4,82	4,82
EUR	12 345	12 115	98,1	211,89	211,87
04.11.13-08.11.13					
USD	553 010	195 640	35,4	153,85	153,72
RUB	42 660	42 500	99,6	4,76	4,76
EUR	6 732	6 712	99,7	207,78	207,78
11.11.13-15.11.13					
USD	500 904	294 335	58,8	153,25	153,23
RUB	6 797	6 797	100,0	4,70	4,70
EUR	5 160	5 160	100,0	205,85	205,87
18.11.13-22.11.13					
USD	545 266	229 610	42,1	152,98	152,99
RUB	21 500	11 500	53,5	4,69	4,71
EUR	1 455	1 455	100,0	207,38	207,38

- удельный вес сделок банков-резидентов к общему объему сделок



**ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ
НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

Алматы

23 сентября 2013 года

№250

О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты по вопросам бухгалтерского учета и финансовой отчетности

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан» и в целях совершенствования бухгалтерского учета и финансовой отчетности Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемый перечень нормативных правовых актов Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения по вопросам бухгалтерского учета и финансовой отчетности.

2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Согласовано с Агентством Республики Казахстан по статистике 10 октября 2013 года
Зарегистрировано в Министерстве Юстиции РК 07 ноября 2013 года под № 8883.*

*Перечень нормативных правовых актов Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения и дополнения по вопросам бухгалтерского учета и финансовой
отчетности*

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 1 июля 2011 года № 68 «Об утверждении Инструкции по ведению бухгалтерского учета отдельными субъектами финансового рынка» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7121, опубликованное 5 октября 2011 года в газете «Юридическая газета» № 144 (2134)) следующие изменения:

в Инструкции по ведению бухгалтерского учета отдельными субъектами финансового рынка, утвержденной указанным постановлением:

пункт 45 изложить в следующей редакции:

«45. При совершении операции РЕПО (при продаже ценных бумаг) на сумму сделки осуществляется следующая бухгалтерская запись:

Дт 1030 Денежные средства на текущих счетах
Кт 3050 03 Операции «РЕПО» с ценными бумагами.»;

пункты 47 и 48 изложить в следующей редакции:

«47. При получении ранее переданных ценных бумаг по операции РЕПО на сумму начисленных расходов в виде вознаграждения по сделке РЕПО и сумму закрытия сделки РЕПО (сумма закрытия сделки, установленная на момент заключения данной сделки) осуществляется следующая бухгалтерская запись:

Дт 3050 03 Операции «РЕПО» с ценными бумагами
3380 02 Начисленные расходы в виде вознаграждения по операциям «РЕПО»
с ценными бумагами
Кт 1030 Денежные средства на текущих счетах.

48. При совершении операции обратного РЕПО (при покупке ценных бумаг) на сумму сделки осуществляется следующая бухгалтерская запись:

Дт 1150 01 Операции «обратное РЕПО» с ценными бумагами
Кт 1030 Денежные средства на текущих счетах.»;

пункт 50 изложить в следующей редакции:

«50. При передаче ранее полученных ценных бумаг по операции обратного РЕПО на сумму начисленного вознаграждения по сделке обратного РЕПО и сумму закрытия сделки обратного РЕПО (сумма закрытия сделки, установленная на момент заключения данной сделки) осуществляется следующая бухгалтерская запись:

Дт 1030 Денежные средства на текущих счетах
Кт 1150 01 Операции «обратное РЕПО» с ценными бумагами
1270 02 Начисленные доходы в виде вознаграждения по операциям «обратное
РЕПО» с ценными бумагами.».

2. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 1 июля 2011 года № 69 «Об утверждении Инструкции по ведению бухгалтерского учета операций с пенсионными активами, осуществляемых единым накопительным пенсионным фондом и добровольными накопительными пенсионными фондами» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7118, опубликованное 2 ноября 2011 года в газете «Юридическая газета» № 160 (2150)) следующие изменения и дополнение:

в Инструкции по ведению бухгалтерского учета операций с пенсионными активами, осуществляемых единым накопительным пенсионным фондом и добровольными накопительными пенсионными фондами,

утвержденной указанным постановлением:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Настоящая Инструкция разработана в соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан», от 21 июня 2013 года «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан», от 28 февраля 2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», Стандартом финансовой отчетности «Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам», утвержденным постановлением 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» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8765) (далее – Стандарт), международными стандартами финансовой отчетности и детализирует ведение бухгалтерского учета операций с пенсионными активами, осуществляемых единым накопительным пенсионным фондом и добровольными накопительными пенсионными фондами (далее – Фонд).»;

дополнить пунктом 2-1 следующего содержания:

«2-1. Для целей настоящей Инструкции справедливая стоимость актива определяется в соответствии с Правилами осуществления учета и оценки пенсионных активов, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года № 186 «Об утверждении Правил осуществления учета и оценки пенсионных активов» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8691).»;

абзац первый подпункта 8) пункта 9 изложить в следующей редакции:

«8) в случаях, предусмотренных Стандартом, когда цена операции не представляет собой справедливую стоимость актива на основании информации, полученной от управляющего инвестиционным портфелем или Национального Банка Республики Казахстан, осуществляющего доверительное управление, в соответствии с договором об инвестиционном (доверительном) управлении, заключенным между Фондом и управляющим инвестиционным портфелем или Национальным Банком Республики Казахстан, первоначальное признание финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости:»;

абзац первый подпункта 5) пункта 17 изложить в следующей редакции:

«5) в случаях, предусмотренных Стандартом, когда цена операции не представляет собой справедливую стоимость актива на основании информации, полученной от управляющего инвестиционным портфелем или Национального Банка Республики Казахстан, осуществляющего доверительное управление, в соответствии с договором об инвестиционном (доверительном) управлении, заключенным между Фондом и управляющим инвестиционным портфелем или Национальным Банком Республики Казахстан, первоначальное признание финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости:»;

абзац первый подпункта 8) пункта 22 изложить в следующей редакции:

«8) в случаях, предусмотренных Стандартом, когда цена операции не представляет собой справедливую стоимость актива на основании информации, полученной от управляющего инвестиционным портфелем или Национального Банка Республики Казахстан, осуществляющего доверительное управление, в соответствии с договором об инвестиционном (доверительном) управлении, заключенным между Фондом и управляющим инвестиционным портфелем или Национальным Банком Республики Казахстан, первоначальное признание финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости:».

3. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2012 года № 282 «Об утверждении Правил публикации финансовой отчетности акционерными обществами и финансовыми организациями» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8003, опубликованное 12 января 2013 года в газете «Казахстанская правда» № 10-11 (27284-27285)) следующие изменение и дополнение:

в Правилах публикации финансовой отчетности акционерными обществами и финансовыми организациями, утвержденных указанным постановлением:

преамбулу изложить в следующей редакции:

«Настоящие Правила публикации финансовой отчетности акционерными обществами и финансовыми организациями (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 5 июля 2012 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам организации деятельности

Национального Банка Республики Казахстан, регулирования финансового рынка и финансовых организаций» и устанавливают порядок, перечень и сроки публикации финансовой отчетности акционерными обществами и финансовыми организациями, за исключением юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей.»;

дополнить пунктом 4 следующего содержания:

«4. Финансовые организации и Акционерное общество «Банк Развития Казахстана» в срок не позднее десяти календарных дней после опубликования финансовой отчетности представляют в Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан сведения об исполнении Правил.».

4. Внести в 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 10 сентября 2013 года в газете «Юридическая газета» №135(2510)) следующие изменения и дополнения:

в постановлении:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Утвердить следующие формы финансовой отчетности:

1) бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям согласно приложению 1 к настоящему постановлению (представляется специальными финансовыми компаниями);

2) бухгалтерский баланс по выделенным активам согласно приложению 2 к настоящему постановлению (представляется исламскими специальными финансовыми компаниями);

3) отчет о прибылях и убытках по выделенным активам согласно приложению 3 к настоящему постановлению (представляется исламскими специальными финансовыми компаниями);

4) бухгалтерский баланс согласно приложению 4 к настоящему постановлению (представляется единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами);

5) отчет о прибылях и убытках согласно приложению 5 к настоящему постановлению (представляется единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами);

6) бухгалтерский баланс по пенсионным активам согласно приложению 6 к настоящему постановлению (представляется единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами);

7) отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам согласно приложению 7 к настоящему постановлению (представляется единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами);

8) бухгалтерский баланс согласно приложению 8 к настоящему постановлению (представляется страховыми (перестраховочными) организациями, страховыми брокерами);

9) отчет о прибылях и убытках согласно приложению 9 к настоящему постановлению (представляется страховыми (перестраховочными) организациями, страховыми брокерами);

10) бухгалтерский баланс согласно приложению 10 к настоящему постановлению (представляется Национальным оператором почты, организациями, осуществляющими брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, регистратором, организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций (за исключением юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), управляющими инвестиционным портфелем, микрофинансовыми организациями);

11) отчет о прибылях и убытках согласно приложению 11 к настоящему постановлению (представляется организациями, осуществляющими брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, регистратором, организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, юридических лиц, исключительным

видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), управляющими инвестиционным портфелем, микрофинансовыми организациями);

12) отчет о прибылях и убытках согласно приложению 12 к настоящему постановлению (представляется Национальным оператором почты);

13) бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов) согласно приложению 13 к настоящему постановлению (представляется управляющими инвестиционным портфелем, заполняется отдельно по каждому инвестиционному фонду и по прочим клиентам в совокупности);

14) отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда согласно приложению 14 к настоящему постановлению (представляется управляющими инвестиционным портфелем, заполняется отдельно по каждому инвестиционному фонду);

15) бухгалтерский баланс согласно приложению 14-1 к настоящему постановлению (представляется накопительным пенсионным фондом);

16) отчет о прибылях и убытках согласно приложению 14-2 к настоящему постановлению (представляется накопительным пенсионным фондом);

17) бухгалтерский баланс по пенсионным активам согласно приложению 14-3 к настоящему постановлению (представляется накопительным пенсионным фондом);

18) отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам согласно приложению 14-4 к настоящему постановлению (представляется накопительным пенсионным фондом);

19) бухгалтерский баланс согласно приложению 14-5 к настоящему постановлению (представляется организациями, осуществляющими инвестиционное управление пенсионными активами);

20) отчет о прибылях и убытках согласно приложению 14-6 к настоящему постановлению (представляется организациями, осуществляющими инвестиционное управление пенсионными активами).»;

приложения 1-14 изложить в редакции согласно приложению 1-14 к настоящему Перечню;

дополнить приложениями 14-1, 14-2, 14-3, 14-4, 14-5, 14-6 согласно приложениям 15, 16, 17, 18, 19, 20 к настоящему Перечню.

в приложении 15:

в Правилах представления финансовой отчетности финансовыми организациями, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, микрофинансовыми организациями, акционерным обществом «Банк Развития Казахстана» и инвестиционными фондами:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. В Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан (далее – Комитет финансового надзора) ежегодно в срок до 30 апреля года, следующего за отчетным годом, представляют годовую финансовую отчетность, а в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – консолидированную и отдельную годовые финансовые отчетности, составленные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и подтвержденные аудиторской организацией, на бумажном носителе, акционерное общество «Банк Развития Казахстана» и следующие финансовые организации:

- 1) банки второго уровня;
- 2) страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры;
- 3) накопительные пенсионные фонды;
- 4) единый накопительный пенсионный фонд;
- 5) добровольные накопительные пенсионные фонды;
- 6) организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг;
- 7) регистратор;
- 8) управляющие инвестиционным портфелем;
- 9) организации, осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами;
- 10) организации, осуществляющие трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг;
- 11) организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, за исключением юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей.»;

пункты 5 и 6 изложить в следующей редакции:

«5. Юридические лица, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, ежегодно в срок до 30 апреля года, следующего за отчетным годом, представляют в центральный аппарат Национального Банка Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) 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.

6. Организации, указанные в пункте 1 настоящих Правил, в случае внесения корректировок в ранее представленную в Комитет финансового надзора финансовую отчетность при ее утверждении высшим органом, представляют в Комитет финансового надзора откорректированную финансовую отчетность не позднее десяти календарных дней после дня ее опубликования.»;

пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. В Национальный Банк ежемесячную финансовую отчетность представляют:

1) накопительные пенсионные фонды по формам, установленным приложениями 14-1, 14-2, 14-3 и 14-4 к настоящему постановлению:

не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением финансовой отчетности по состоянию на 1 января;

по состоянию на 1 января, не позднее восемнадцатого января;

2) единый накопительный пенсионный фонд по формам, установленным приложениями 4, 5, 6 и 7 к настоящему постановлению, не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

3) добровольные накопительные пенсионные фонды по формам, установленным приложениями 4, 5, 6 и 7 к настоящему постановлению, не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

4) страховые (перестраховочные) организации по формам, установленным приложениями 8 и 9 к настоящему постановлению, не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

5) организации, осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами, по формам, установленным приложениями 14-5 и 14-6 к настоящему постановлению:

не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением финансовой отчетности по состоянию на 1 января;

по состоянию на 1 января, не позднее восемнадцатого января;

6) Национальный оператор почты по формам, установленным приложениями 10 и 12 к настоящему постановлению, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

7) организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, по формам, установленным приложениями 10 и 11 к настоящему постановлению, не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

8) управляющие инвестиционным портфелем по формам, установленным приложениями 10, 11, 13 и 14 к настоящему постановлению, не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.»;

подпункт 1) пункта 9 изложить в следующей редакции:

«1) 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, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей) по формам, установленным приложениями 10 и 11 к настоящему постановлению, не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.»;

пункт 16 исключить.

Приложение 1
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 1
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям

Отчетный период: на 01.01.20__года

Индекс: Ф1-СФК

Периодичность: ежегодная

Представляет: специальные финансовые компании

Куда представляется форма: Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан

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

(полное наименование специальной финансовой компании)
по состоянию на «___» _____ 20__ 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		
Кредиторская задолженность по начисленному купону	9		
Прочие обязательства	10		
Итого обязательства	11		

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

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место для печати

дата

дата

дата

Приложение к форме, предназначенной
для сбора административных данных
«Бухгалтерский баланс по выделенным
активам и облигациям»

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 «Бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежегодно специальной финансовой компанией и заполняется по выделенным активам и облигациям по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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 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 и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 2
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 2
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс по выделенным активам

Отчетный период: на 01.01.20__года

Индекс: Ф1-ИСФК

Периодичность: ежегодная

Представляет: исламские специальные финансовые компании

Куда представляется форма: Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан

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

(полное наименование исламской специальной финансовой компании)
по состоянию на «___» _____ 20__ 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		
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)

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место для печати

дата

дата

дата

Приложение к форме, предназначенной
для сбора административных данных
«Бухгалтерский баланс по выделенным
активам»

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 «Бухгалтерский баланс по выделенным активам» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежегодно исламскими специальными финансовыми компаниями и заполняется по выделенным активам по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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 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 и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 3
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 3
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках по выделенным активам

Отчетный период: на 01.01.20__года

Индекс: Ф2-ИСФК

Периодичность: ежегодная

Представляет: исламские специальные финансовые компании

Куда представляется форма: Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан

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

(полное наименование исламской специальной финансовой компании)
по состоянию на «__» _____ 20__ 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		
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)

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место для печати

_____ дата _____
 _____ дата _____
 _____ дата _____

Приложение к форме, предназначенной
для сбора административных данных
«Отчет о прибылях и убытках по
выделенным активам»

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 «Отчет о прибылях и убытках по выделенным активам» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежегодно исламскими специальными финансовыми компаниями и заполняется по выделенным активам по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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 и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 4
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 4
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

Отчетный период: на 01. __.20__ года

Индекс: Ф1-ЕиДНПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – единый накопительный пенсионный фонд – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем; добровольный накопительный пенсионный фонд – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем

—
 (полное наименование единого накопительного пенсионного фонда, добровольного
 накопительного пенсионного фонда)
 по состоянию на «__» _____ 20__ 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 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		

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 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		
Доля меньшинства	43		
Итого капитал	44		
Итого капитал и обязательства	45		

Первый руководитель
(на период его отсутствия – лицо, его
замещающее) _____
Главный бухгалтер _____
Исполнитель _____
Телефон _____
Место для печати _____

дата _____
дата _____
дата _____

Приложение к форме, предназначенной
для сбора административных данных
«Бухгалтерский баланс»

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Бухгалтерский баланс» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами и заполняется по собственным средствам по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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

Приложение 5
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 5
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

Отчетный период: на 01. __.20__ года

Индекс: Ф2-ЕиДНПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – единый накопительный пенсионный фонд – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем; добровольный накопительный пенсионный фонд – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

(полное наименование единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда)

по состоянию на «___» _____ 20__ 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 (провизии)	20				
Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по операциям	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				
Доля меньшинства	28				
Итого чистая прибыль (убыток) за период	29				

Первый руководитель

(на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место для печати

дата

дата

дата

Приложение к форме, предназначенной
для сбора административных данных
«Отчет о прибылях и убытках»

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 «Отчет о прибылях и убытках» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами и заполняется по собственным средствам по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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

Приложение 6
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 6
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс по пенсионным активам

Отчетный период: на 01. __. 20__ года

Индекс: Ф1ПенсАктив-ЕиДНПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – единый накопительный пенсионный фонд – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем; добровольный накопительный пенсионный фонд – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

—
 (полное наименование единого накопительного пенсионного фонда, добровольного
 накопительного пенсионного фонда)
 по состоянию на «__» _____ 20__ 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 и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	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 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 инструменты	15		
Прочие обязательства	16		
Итого обязательства	17		
Итого чистые активы	18		

Первый руководитель

(на период его отсутствия – лицо, его
замещающее)

_____ дата _____

Главный бухгалтер _____ дата _____

Исполнитель _____ дата _____

Телефон _____

Место для печати _____

Приложение к форме, предназначенной
для сбора административных данных
«Бухгалтерский баланс по пенсионным
активам»

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 «Бухгалтерский баланс по пенсионным активам» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами и заполняется по пенсионным активам по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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 и сгруппированные с учетом требований Стандарта финансовой отчетности «Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам», утвержденного постановлением 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» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8765).

Приложение 7
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 7
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам

Отчетный период: за 20__год

Индекс: Ф2ПенсАктив-ЕиДНПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – единый накопительный пенсионный фонд – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем; добровольный накопительный пенсионный фонд – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

—
 (полное наименование единого накопительного пенсионного фонда, добровольного
 накопительного пенсионного фонда)
 по состоянию на «__» _____ 20__ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
1	2	4	5
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	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		
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		
Индивидуальный подоходный налог у источника выплаты	17		
Коммиссионное 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 другие 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)

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место для печати

дата

дата

дата

Приложение к форме, предназначенной
для сбора административных данных
«Отчет о прибылях и убытках по
пенсионным активам»

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 «Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами и заполняется по пенсионным активам по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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 Стандарта финансовой отчетности «Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам», утвержденного постановлением 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» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8765).

Приложение 8
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 8
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

Отчетный период: на 01. __. 20__ года

Индекс: Ф1-СО,СБ

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляет: страховые (перестраховочные) организации, страховые брокеры

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – ежемесячно: страховые (перестраховочные) организации – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; ежеквартально: страховые брокеры – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

(полное наименование страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера)
по состоянию на «___» _____ 20__ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Деньги и денежные эквиваленты	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 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		
Активы перестрахования по дополнительным резервам (за вычетом резервов на обесценение)	13		
Страховые премии к получению от страхователей (перестрахователей) и посредников (за вычетом резервов на обесценение)	14		
Начисленные комиссионные доходы по перестрахованию	15		
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	16		
Займы, предоставленные страхователям (за вычетом резервов на обесценение)	17		
Расходы будущих периодов	18		

Текущий налоговый актив	19		
Отложенный налоговый актив	20		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	21		
Инвестиции в капитал других юридических лиц	22		
Основные средства (нетто)	23		
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		
Дополнительные резервы	34		
Займы полученные	35		
Расчеты с перестраховщиками	36		
Расчеты с посредниками по страховой (перестраховочной) деятельности	37		
Расчеты с акционерами по дивидендам	38		
Счета к уплате по договорам страхования (перестрахования)	39		
Прочая кредиторская задолженность	40		
Оценочные обязательства	41		
Операции «РЕПО»	42		
Производные инструменты	43		
Выпущенные облигации	44		
Доходы будущих периодов	45		
Текущее налоговое обязательство	46		
Отложенное налоговое обязательство	47		
Прочие обязательства	48		
Итого обязательства	49		
Капитал			
Уставный капитал (взносы учредителей)	50		
Изъятый капитал (взносы учредителей)	51		
Резервный капитал	52		
Резерв непредвиденных рисков	53		
Стабилизационный резерв	54		
Результаты переоценки	55		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	56		

в том числе:			
предыдущих лет	56.1		
отчетного периода	56.2		
Итого капитал	57		
Итого капитал и обязательства	58		

Первый руководитель

(на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место для печати

дата

дата

дата

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Бухгалтерский баланс» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно страховой (перестраховочной) организацией и ежеквартально страховым брокером и заполняется по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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 и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 9
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 9
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

Отчетный период: на 01. __.20__ года

Индекс: Ф2-СО,СБ

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляет: страховые (перестраховочные) организации, страховые брокеры

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – ежемесячно: страховые (перестраховочные) организации – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

ежеквартально: страховые брокеры – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

(полное наименование страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера)

по состоянию на «__» _____ 20__ 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				
из них:					
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				
из них:					
доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	11.1				

доходы (расходы) от операций «РЕПО» (нетто)	11.2				
доходы (расходы) от операций с аффинированными драгоценными металлами	11.3				
доходы (расходы) от операций с производными инструментами	11.4				
Доходы (расходы) от переоценки (нетто)	12				
из них:					
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 переоценки иностранной валюты (нетто)	12.2				
доходы (расходы) от переоценки аффинированных драгоценных металлов	12.3				
доходы (расходы) от переоценки производных инструментов	12.4				
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				
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				
Изменение дополнительных резервов	33				
Изменение активов перестрахования по дополнительным резервам	34				
Расходы по выплате комиссионного вознаграждения по страховой деятельности	35				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	36				
из них:					
расходы в виде премии по ценным бумагам	36.1				
Расходы на резервы по обесценению	37				
Восстановление резервов по обесценению	38				
Чистые расходы на резервы по обесценению	39				
Общие и административные расходы	40				
из них:					
расходы на оплату труда и командировочные	40.1				
текущие налоги и другие обязательные платежи в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	40.2				
расходы по текущей аренде	40.3				
Амортизационные отчисления и износ	41				
Прочие расходы	42				
Итого расходов	43				
Прибыль (убыток) за период	44				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	45				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога	46				
Корпоративный подоходный налог	47				
в том числе:					
от основной деятельности	47.1				
от иной деятельности	47.2				
Итого чистая прибыль (убыток) после уплаты налогов	48				

Первый руководитель

(на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место для печати

_____ дата

_____ дата

_____ дата

Приложение к форме, предназначенной
для сбора административных данных
«Отчет о прибылях и убытках»

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 «Отчет о прибылях и убытках» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно страховой (перестраховочной) организацией и ежеквартально страховым брокером и заполняется по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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

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

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

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

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

Приложение 10
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 10
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

Отчетный период: на 01. __.20__ года

Индекс: Ф1-РЦБиМФО

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляет: Национальный оператор почты, организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, регистратор, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), управляющие инвестиционным портфелем, микрофинансовые организации

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

Срок представления – ежемесячно: 1) Национальный оператор почты – не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем; 2) организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; 3) управляющие инвестиционным портфелем – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; ежеквартально:

1) 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, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей) – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; 2) микрофинансовые организации – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

(полное наименование организации)
по состоянию на «___» _____ 20__ 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		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	3		
Производные инструменты	4		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	5		
Дебиторская задолженность	6		
Комиссионные вознаграждения	7		
из них:			
от пенсионных активов	7.1		
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	7.2		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	8		
Операция «обратное РЕПО»	9		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	10		
Финансовая аренда предоставленная (за вычетом резервов на обесценение)	11		
Займы (микрокредиты) предоставленные (за вычетом резервов на обесценение)	12		
Инвестиционное имущество	13		
Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг	14		
Запасы	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		
Текущее налоговое требование	19		
Отложенное налоговое требование	20		

Прочие активы	21		
Итого активы	22		
Обязательства			
Вклады привлеченные	23		
Производные инструменты	24		
Выпущенные долговые ценные бумаги	25		
Операция «РЕПО»	26		
Займы полученные	27		
Кредиторская задолженность	28		
Резервы	29		
Начисленные расходы по расчетам с акционерами по акциям	30		
Субординированный долг	31		
Текущее налоговое обязательство	32		
Отложенное налоговое обязательство	33		
Прочие обязательства	34		
Итого обязательства	35		
Собственный капитал			
Уставный капитал	36		
из них:			
простые акции	36.1		
привилегированные акции	36.2		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	37		
Изъятый капитал	38		
Резервный капитал	39		
Прочие резервы	40		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	41		
в том числе:			
предыдущих лет	41.1		
отчетного периода	41.2		
Доля меньшинства	42		
Итого капитал	43		
Итого капитал и обязательства (стр. 35+стр.43)	44		

Статья «Доля меньшинства» заполняется при составлении консолидированной финансовой отчетности.

Первый руководитель

(на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место для печати

дата

дата

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Бухгалтерский баланс» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно Национальным оператором почты, организацией, осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющей инвестиционным портфелем и ежеквартально регистратором, организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), микрофинансовой организацией и заполняется по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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 и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 11
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 11
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

Отчетный период: на 01. __.20__ года

Индекс: Ф2-РЦБиМФО

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляет: организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, 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, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), управляющие инвестиционным портфелем, микрофинансовыми организациями

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – ежемесячно не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным: 1) организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг; 2) управляющие инвестиционным портфелем; ежеквартально: 1) 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, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей) – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; 2) микрофинансовые организации – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

(полное наименование организации)
по состоянию на «__» _____ 20__ 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				
из них:					
от пенсионных активов	2.1				
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	2.2				
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				
из них:					

доходы (расходы) от купли-продажи финансовых активов (нетто)	4.1				
доходы (расходы) от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (нетто)	4.2				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	5				
Дивиденды	6				
Доходы, связанные с участием в ассоциированных организациях	7				
Доходы от реализации (выбытия) активов	8				
Прочие доходы	9				
Итого доходов (сумма строк с 1 по 9)	10				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	11				
в том числе:					
по привлеченным вкладам	11.1				
по полученным займам	11.2				
по полученной финансовой аренде	11.3				
по выпущенным ценным бумагам	11.4				
по операциям «РЕПО»	11.5				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	11.6				
Комиссионные расходы	12				
из них:					
вознаграждение управляющему агенту	12.1				
вознаграждение за кастодиальное обслуживание	12.2				
Расходы по банковской и иной деятельности, не связанные с выплатой вознаграждения	13				
из них:					
расходы от осуществления переводных операций	13.1				
расходы от осуществления клиринговых операций	13.2				
расходы от осуществления кассовых операций	13.3				
расходы от осуществления сейфовых операций	13.4				
расходы от осуществления инкассации	13.5				
Операционные расходы	14				
из них:					
расходы на оплату труда и командировочные	14.1				
амортизационные отчисления	14.2				
расходы на материалы	14.3				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	14.4				
Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов	15				
Прочие расходы	16				

Итого расходов (сумма строк с 11 по 16)	17				
Прибыль (убыток) до отчисления в резервы (проевизии) (стр.10-стр.17)	18				
Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по операциям	19				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога (стр. 18-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				
Доля меньшинства	24				
Итого чистая прибыль (убыток) за период (стр.22+/-стр.23-стр.24)	25				

Статья «Доля меньшинства» заполняется при составлении консолидированной финансовой отчетности.

Первый руководитель

(на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место для печати

дата

дата

дата

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 «Отчет о прибылях и убытках» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно организацией, осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющей инвестиционным портфелем и ежеквартально регистратором, организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), микрофинансовой организацией и заполняется по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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 12
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 12
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

Отчетный период: на 01.__.20__года

Индекс: Ф2-Нацпочта

Периодичность: ежемесячная

Представляет: Национальный оператор почты

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

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

(полное наименование Национального оператора почты)
по состоянию на «__» _____ 20__ 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				
из них:					
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				
из них:					
доходы (расходы) от купли-продажи финансовых активов (нетто)	7.1				
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				
из них:					
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					
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	16				
в том числе:					
по привлеченным вкладам	16.1				
по полученным займам	16.2				
по полученной финансовой аренде	16.3				
по выпущенным ценным бумагам	16.4				
по операциям «РЕПО»	16.5				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	16.6				
Расходы по финансовой деятельности, не связанные с выплатой вознаграждения	17				
из них:					
расходы от осуществления переводных операций	17.1				
расходы от осуществления клиринговых операций	17.2				
расходы от осуществления кассовых операций	17.3				
расходы от осуществления инкассации	17.4				
Прочие расходы	18				

Итого расходов (сумма строк с 14 по 18)	19				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога (стр. 13 – 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				
Доля меньшинства	24				
Итого чистая прибыль (убыток) за период (стр. 22 +/- стр. 23 – стр. 24)	25				

Статья «Доля меньшинства» заполняется при составлении консолидированной финансовой отчетности.

Первый руководитель

(на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место для печати

дата

дата

дата

Приложение к форме, предназначенной
для сбора административных данных
«Отчет о прибылях и убытках»

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 «Отчет о прибылях и убытках» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно Национальным оператором почты и заполняется по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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 13
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 13
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)

Отчетный период: на 01. __. 20__ года

Индекс: Ф1-УИП

Периодичность: ежемесячная

Представляет: управляющие инвестиционным портфелем

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

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

(полное наименование управляющего инвестиционным портфелем)

(полное наименование инвестиционного фонда)
по состоянию на «__» _____ 20__ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	4	5
Активы			
Деньги на счетах в банках	1		
Вклады в банках	2		
Ценные бумаги	3		
в том числе:			
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	3.1		
ценные бумаги международных финансовых организаций	3.2		
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	3.3		
ценные бумаги иностранных государств	3.4		
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	3.5		
прочие ценные бумаги	3.6		
Депозитарные расписки	4		
Паи паевых инвестиционных фондов	5		
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	6		
Требования по операциям «обратное РЕПО»	7		
Дебиторская задолженность	8		
Производные финансовые инструменты	9		
Прочие финансовые активы	10		
в том числе:			
земельные участки	10.1		
здания и сооружения	10.2		
строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	10.3		
проектно-сметная документация	10.4		
права землепользования и недропользования	10.5		
прочие активы	10.6		
Итого активы	11		
Обязательства			
Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	12		

Дивиденды к выплате	13		
Кредиторская задолженность	14		
Обязательства по операциям «РЕПО»	15		
Прочие обязательства	16		
Итого обязательства	17		
Итого чистые активы	18		

Первый руководитель

(на период его отсутствия – лицо, его
замещающее)

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место для печати

дата

дата

дата

Приложение к форме, предназначенной
для сбора административных данных
«Бухгалтерский баланс по активам
инвестиционного фонда (прочих
клиентов)»

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 «Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежеквартально управляющей инвестиционным портфелем и заполняется по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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

Приложение 14
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 14
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда

Отчетный период: на 01. __. 20__ года

Индекс: Ф2-УИП

Периодичность: ежемесячная

Представляет: управляющие инвестиционным портфелем

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

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

(полное наименование управляющего инвестиционным портфелем)

(полное наименование инвестиционного фонда)
по состоянию на «__» _____ 20__ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За период с начала года по отчетную дату	За отчетный период
1	2	4	5
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	1		
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	2		
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	3		
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	4		
в том числе:			
государственным ценным бумагам Республики Казахстан	4.1		
ценным бумагам международных финансовых организаций	4.2		
негосударственным ценным бумагам иностранных эмитентов	4.3		
ценным бумагам иностранных государств	4.4		
негосударственным ценным бумагам эмитентов Республики Казахстан	4.5		
прочим ценным бумагам	4.6		
Доходы по операциям «обратное РЕПО»	5		
Доходы в виде дивидендов по акциям	6		
Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	7		
Доходы (расходы) от переоценки (нетто)	8		
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	8.1		
от переоценки иностранной валюты	8.2		
прочие доходы (расходы) от переоценки	8.3		
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	9		
Прочие доходы	10		
Итого доходов	11		
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	12		

Выплаченные дивиденды по ценным бумагам инвестиционного фонда	13		
Комиссионное вознаграждение	14		
в том числе:			
управляющему инвестиционным портфелем	14.1		
брокеру и дилеру	14.2		
кастодиану и регистратору	14.3		
прочим лицам	14.4		
Прочие расходы	15		
Итого расходов	16		
Невыясненные (ошибочно зачисленные) суммы	17		
Возврат невыясненных (ошибочно) зачисленных сумм	18		
Чистые активы на конец периода	19		
Изменения в чистых активах	20		

Первый руководитель

(на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место для печати

дата

дата

дата

Приложение к форме, предназначенной
для сбора административных данных
«Отчет о прибылях и убытках по активам
инвестиционного фонда»

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежеквартально управляющей инвестиционным портфелем и заполняется по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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

Приложение 15
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 14-1
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

Отчетный период: на 01. __.20__ года

Индекс: Ф1-НПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: накопительные пенсионные фонды

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением финансовой отчетности по состоянию на 1 января; по состоянию на 1 января, не позднее восемнадцатого января.

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)
по состоянию на «__» _____ 20__ 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 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		
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 инструменты	24		
Операции «РЕПО»	25		
Займы полученные	26		
Кредиторская задолженность	27		
Авансы полученные	28		
Резервы	29		
из них:			
по возмещению разницы между показателем номинальной доходности и минимальным значением доходности	29.1		
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		
Кредиторская задолженность по отрицательному комиссионному вознаграждению	35		
Прочие обязательства	36		
Итого обязательства	37		
Собственный капитал			
Уставный капитал	38		
в том числе:			
простые акции	38.1		
привилегированные акции	38.2		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	39		
Изъятый капитал	40		
Резервный капитал	41		
Резерв для обеспечения финансовой устойчивости	42		
Прочие резервы	43		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	44		
в том числе:			
предыдущих лет	44.1		
отчетного периода	44.2		
Доля меньшинства	45		
Итого капитал	46		
Итого капитал и обязательства	47		

Первый руководитель

(на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место для печати

дата

дата

дата

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Бухгалтерский баланс» (далее – Форма).
2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма отчета составляется ежемесячно накопительным пенсионным фондом и заполняется по собственным средствам по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные за конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.
7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года, включая последний день предыдущего отчетного периода.
8. В строках с 1 по 47 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 16
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 14-2
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

Отчетный период: на 01. __. 20__ года

Индекс: Ф2-НПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: накопительные пенсионные фонды

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением финансовой отчетности по состоянию на 1 января; по состоянию на 1 января, не позднее восемнадцатого января.

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)
по состоянию на «__» _____ 20__ 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 организациям, осуществляющим инвестиционное управление пенсионными активами	12.1				
вознаграждения банкам-кастодианам	12.2				
Возмещение отрицательного комиссионного вознаграждения	13				

Расходы в виде вознаграждения (премии) по приобретенным ценным бумагам	14				
Расходы по операциям «РЕПО»	15				
Расходы в виде вознаграждения по полученным займам и финансовой аренде	16				
Общие административные расходы	17				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	17.1				
амортизационные отчисления и износ	17.2				
расходы по текущей аренде	17.3				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога)	17.4				
прочие административные расходы	17.5				
Расходы от реализации нефинансовых активов и передачи активов	18				
Прочие расходы	19				
Итого расходов	20				
Прибыль (убыток) до отчисления в резервы (провизии)	21				
Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по операциям	22				
из них:					
на возмещение разницы между показателем номинальной доходности и минимальным значением доходности	22.1				
Доход от участия в капитале других юридических лиц	23				
Прибыль (убыток) за период	24				
Прибыль (убыток) до налогообложения	25				
Корпоративный подоходный налог	26				
Чистая прибыль (убыток) после налогообложения	27				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	28				
Доля меньшинства	29				
Итого чистая прибыль (убыток) за период	30				

Первый руководитель

(на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место для печати

дата

дата

дата

Приложение к форме, предназначенной
для сбора административных данных
«Отчет о прибылях и убытках»

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 «Отчет о прибылях и убытках» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно накопительным пенсионным фондом и заполняется по собственным средствам по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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

Приложение 17
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 14-3
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс по пенсионным активам

Отчетный период: на 01. __. 20__ года

Индекс: Ф1ПенсАктив-НПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: накопительные пенсионные фонды

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением финансовой отчетности по состоянию на 1 января; по состоянию на 1 января, не позднее восемнадцатого января.

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)
по состоянию на «___» _____ 20__ 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 и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан и банках второго уровня (за вычетом резервов на обесценение)	3		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	4		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	5		
Требования по операциям «обратное РЕПО»	6		
Производные инструменты	7		
Дебиторская задолженность	8		
Требования по отрицательному комиссионному вознаграждению	9		
Требования по получению разницы между показателем номинальной доходности и минимальным значением доходности	10		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	11		
Прочие активы	12		
Итого активы	13		
Обязательства			
Требования получателей по пенсионным выплатам	14		
Кредиторская задолженность по комиссионным вознаграждениям	15		
в том числе:			
от пенсионных активов	15.1		
от инвестиционного дохода (убытка)	15.2		
Кредиторская задолженность по индивидуальному подоходному налогу с пенсионных выплат	16		
Производные инструменты	17		
Прочие обязательства	18		

Итого обязательства	19		
Итого чистые активы	20		

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

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место для печати

дата

дата

дата

Приложение к форме, предназначенной
для сбора административных данных
«Бухгалтерский баланс по пенсионным
активам»

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 «Бухгалтерский баланс по пенсионным активам» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно накопительным пенсионным фондом и заполняется по пенсионным активам по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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, включая последний день предыдущего отчетного периода..

8. В строках с 1 по 20 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 18
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 14-4
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам

Отчетный период: на 01. __.20__ года

Индекс: Ф2ПенсАктив-НПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: накопительные пенсионные фонды

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением финансовой отчетности по состоянию на 1 января; по состоянию на 1 января, не позднее восемнадцатого января.

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)
по состоянию на «__» _____ 20__ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За предыдущий отчетный период	За отчетный период
1	2	4	5
Чистые пенсионные активы на начало периода	1		
Пенсионные взносы	2		
в том числе:			
обязательные	2.1		
добровольные	2.2		
добровольные профессиональные	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, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	9.1		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи	9.2		
от переоценки иностранной валюты	9.3		
от переоценки прочих активов	9.4		
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	10		
Доходы в виде пени и штрафов	11		
в том числе:			
за несвоевременное перечисление обязательных пенсионных взносов	11.1		
за несвоевременное осуществление переводов пенсионных накоплений	11.2		
за ненадлежащее управление пенсионными активами	11.3		
Возмещение отрицательного комиссионного вознаграждения	12		

Прочие доходы от инвестиционной деятельности	13		
Прочие поступления	14		
Итого доходов	15		
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		
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 другие 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)

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место для печати

_____ дата

_____ дата

_____ дата

Приложение к форме, предназначенной
для сбора административных данных
«Отчет о прибылях и убытках по
пенсионным активам»

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 «Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно накопительным пенсионным фондом и заполняется по пенсионным активам по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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, включая последний день предыдущего отчетного периода.

9. В строках с 1 по 26 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 19
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 14-5
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

Отчетный период: на 01. __.20__ года

Индекс: Ф1-ОИУПА

Периодичность: ежемесячная

Представляет: организации, осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением финансовой отчетности по состоянию на 1 января; по состоянию на 1 января, не позднее восемнадцатого января.

(полное наименование организации)
по состоянию на «___» _____ 20__ 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		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	3		
Производные инструменты	4		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	5		
Дебиторская задолженность	6		
Комиссионные вознаграждения	7		
из них:			
от пенсионных активов	7.1		
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	7.2		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	8		
Операция «обратное РЕПО»	9		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	10		
Финансовая аренда предоставленная (за вычетом резервов на обесценение)	11		
Займы (микrokредиты) предоставленные (за вычетом резервов на обесценение)	12		
Инвестиционное имущество	13		
Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг	14		
Запасы	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		
Текущее налоговое требование	19		
Отложенное налоговое требование	20		
Прочие активы	21		
Итого активы	22		
Обязательства			

Вклады привлеченные	23		
Производные инструменты	24		
Выпущенные долговые ценные бумаги	25		
Операция «РЕПО»	26		
Займы полученные	27		
Кредиторская задолженность	28		
Резервы	29		
из них:			
по возмещению разницы между показателем номинальной доходности и минимальным значением доходности	29.1		
Начисленные расходы по расчетам с акционерами по акциям	30		
Субординированный долг	31		
Текущее налоговое обязательство	32		
Отложенное налоговое обязательство	33		
Прочие обязательства	34		
Итого обязательства	35		
Собственный капитал			
Уставный капитал	36		
из них:			
простые акции	36.1		
привилегированные акции	36.2		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	37		
Изъятый капитал	38		
Резервный капитал	39		
Резерв для обеспечения финансовой устойчивости	40		
Прочие резервы	41		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	42		
в том числе:			
предыдущих лет	42.1		
отчетного периода	42.2		
Доля меньшинства	43		
Итого капитал	44		
Итого капитал и обязательства (стр. 35+стр.44)	45		

Статья «Доля меньшинства» заполняется при составлении консолидированной финансовой отчетности.

Первый руководитель

(на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место для печати

дата

дата

дата

Приложение к форме, предназначенной
для сбора административных данных
«Бухгалтерский баланс»

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Бухгалтерский баланс» (далее – Форма).
2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма отчета составляется ежемесячно организацией, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами, и заполняется по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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, включая последний день предыдущего отчетного периода.
8. В строках с 1 по 45 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 20
к Перечню нормативных правовых
актов Республики Казахстан
по вопросам бухгалтерского учета
и финансовой отчетности,
в которые вносятся изменения и дополнения

Приложение 14-6
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

Отчетный период: на 01. __.20__ года

Индекс: Ф2-ОИУПА

Периодичность: ежемесячная

Представляет: организации, осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением финансовой отчетности по состоянию на 1 января; по состоянию на 1 января, не позднее восемнадцатого января.

(полное наименование организации)
по состоянию на «__» _____ 20__ 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				
из них:					
от пенсионных активов	2.1				
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	2.2				
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				

из них:					
доходы (расходы) от купли-продажи финансовых активов (нетто)	4.1				
доходы (расходы) от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (нетто)	4.2				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	5				
Дивиденды	6				
Доходы, связанные с участием в ассоциированных организациях	7				
Доходы от реализации (выбытия) активов	8				
Прочие доходы	9				
Итого доходов (сумма строк с 1 по 9)	10				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	11				
в том числе:					
по привлеченным вкладам	11.1				
по полученным займам	11.2				
по полученной финансовой аренде	11.3				
по выпущенным ценным бумагам	11.4				
по операциям «РЕПО»	11.5				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	11.6				
Комиссионные расходы	12				
из них:					
вознаграждение управляющему агенту	12.1				
вознаграждение за кастодиальное обслуживание	12.2				
Расходы по банковской и иной деятельности, не связанные с выплатой вознаграждения	13				
из них:					
расходы от осуществления переводных операций	13.1				
расходы от осуществления клиринговых операций	13.2				
расходы от осуществления кассовых операций	13.3				
расходы от осуществления сейфовых операций	13.4				
расходы от осуществления инкассации	13.5				
Операционные расходы	14				
из них:					
расходы на оплату труда и командировочные	14.1				
амортизационные отчисления	14.2				
расходы на материалы	14.3				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	14.4				
Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов	15				

Прочие расходы	16				
Итого расходов (сумма строк с 11 по 16)	17				
Прибыль (убыток) до отчисления в резервы (провизии) (стр.10-стр.17)	18				
Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по операциям	19				
из них:					
на возмещение разницы между показателем номинальной доходности и минимальным значением доходности	19.1				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога (стр. 18-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				
Доля меньшинства	24				
Итого чистая прибыль (убыток) за период (стр.22+/-стр.23-стр.24)	25				

Статья «Доля меньшинства» заполняется при составлении консолидированной финансовой отчетности.

Первый руководитель

(на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место для печати

дата

дата

дата

Приложение к форме, предназначенной
для сбора административных данных
«Отчет о прибылях и убытках»

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 «Отчет о прибылях и убытках» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно организацией, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами, и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Отчет представляется в тысячах тенге.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

2. Пояснение по заполнению формы отчета

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.

ПОЗНАКОМЬТЕСЬ С ВОЗМОЖНОСТЯМИ E-KZT

E-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.e-kzt.kz/feedback)