

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 января 2018 года № 5

О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам представления отчетности профессиональными участниками рынка ценных бумаг
(с изменениями по состоянию на 26.11.2019 г.)

В соответствии с законами Республики Казахстан [от 31 августа 1995 года](#) «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан», [от 2 июля 2003 года](#) «О рынке ценных бумаг», [от 4 июля 2003 года](#) «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций», от 19 марта 2010 года «О государственной статистике» и в целях совершенствования нормативных правовых актов Республики Казахстан Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить [Перечень](#) нормативных правовых актов Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения по вопросам представления отчетности профессиональными участниками рынка ценных бумаг (далее - Перечень), согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Департаменту исследований и статистики (Тутушкин В.А.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) государственную [регистрацию](#) настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) в течение десяти календарных дней со дня государственной регистрации настоящего постановления направление его копии в бумажном и электронном виде на казахском и русском языках в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации» для официального опубликования и включения в Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан;

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

4) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктами 2), 3) настоящего пункта и пунктом 3 настоящего постановления.

3. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) обеспечить в течение десяти календарных дней после государственной регистрации настоящего постановления направление его копии на официальное опубликование в периодические печатные издания.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Курманова Ж.Б.

5. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального [опубликования](#), за исключением [пункта 4](#) и абзацев второго, третьего, четвертого, пятого, шестого, седьмого, восьмого, девятого, десятого, двенадцатого и тринадцатого [пункта 5](#) Перечня, которые вводятся в действие с 1 июля 2018 года.

Председатель Национального Банка

Д. Акишев

«СОГЛАСОВАНО»

Председатель Комитета по статистике
Министерства национальной экономики

Республики Казахстан
Н. Айдапкелов
19 февраля 2018 года

Приложение
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 29 января 2018 года № 5

**Перечень нормативных правовых актов Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения и дополнения по вопросам представления отчетности
профессиональными участниками рынка ценных бумаг**

1. Утратил силу в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 30.07.18 г. № 162 (*см. стар. ред.*)
2. Утратил силу в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 27.04.18 г. № 79 (*см. стар. ред.*)
3. Утратил силу в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 27.04.18 г. № 80 (*см. стар. ред.*)
SUB401 SUB401 SUB402 SUB41 SUB43 SUB4151
4. Утратил силу в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 29.10.18 г. № 263 (введено в действие с 1 января 2019 года) (*см. стар. ред.*)
SUB501 SUB501 SUB502 SUB51 SUB52 SUB57 SUB5101
5. Утратил силу в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 29.10.18 г. № 263 (введено в действие с 1 января 2019 года) (*см. стар. ред.*)
6. Утратил силу с 1 января 2020 года в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 26.11.19 г. № 211 (*см. стар. ред.*)
7. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2016 года № 309 «Об установлении нормативных значений и методики расчетов пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов размера капитала банковского конгломерата на определенную дату, перечня, форм, сроков представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов банковским конгломератом, а также Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов банковским конгломератом» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №14790, опубликованное 23 февраля 2017 года в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан) следующее изменение:
Отчет по сбору сведений по внутригрупповым сделкам банковского конгломерата, заключенным в течение отчетного периода, а также действующим по состоянию на отчетную дату, по форме согласно приложению 7 изложить в редакции согласно приложению 19 к Перечню.

Приложение 1
к Перечню нормативных правовых актов
Республики Казахстан, в которые вносятся
изменения и дополнения по вопросам
представления отчетности профессиональными
участниками рынка ценных бумаг

Приложение 2

к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 августа 2013 года № 230

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о ценных бумагах, приобретенных за счет собственных активов

Отчетный период: на «__» _____ 20__ года

Индекс: 1- RCB_CBSA

Периодичность: ежемесячная

Представляют: управляющие инвестиционным портфелем; брокеры и (или) дилеры

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

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

Форма

_____ (полное наименование организации)

(в тысячах тенге)

№ п/п	Наименование эмитента	Страна эмитента	Вид ценной бумаги	Национальный идентификационный номер или международный идентификационный номер	Количество ценных бумаг		
					всего	в том числе обремененные ценные бумаги	
						обремененные ценные бумаги, всего	в том числе ценные бумаги, переданные в реп.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Государственные ценные бумаги Республики Казахстан						
1.1.							
...							
2	Негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан						
2.1.	ценные бумаги банков второго уровня						
2.1.1.							
...							
2.2.	ценные бумаги юридических лиц,						

	за исключением банков второго уровня						
2.2.1.							
...							
3	Ценные бумаги иностранных государств						
3.1.							
...							
4	Негосударственные ценные бумаги эмитентов нерезидентов Республики Казахстан						
4.1.							
...							
5	Ценные бумаги международных финансовых организаций						
5.1.							
...							
6	Паи инвестиционных фондов						
6.1.							
...							
7	Итого						

продолжение таблицы

Валюта приобретения ценной бумаги	Цена покупки за одну ценную бумагу	Период		Покупная стоимость ценных бумаг	Номинальная стоимость	
		дата постановки на учет	дата погашения		валюта	стоимость одной ценной бумаги
9	10	11	12	13	14	15
...						

продолжение таблицы

Балансовая стоимость ценных бумаг							Уч кат
всего	дисконт / премия	начисленное вознаграждение	положительная/отрицательная корректировка	обремененные ценные бумаги, всего	в том числе ценные бумаги, переданные в репо	сформированные резервы (провизии)	
16	17	18	19	20	21	22	
...							

продолжение таблицы:

Рейтинг	Текущая купонная ставка в
---------	---------------------------

5. В графах 2 и 3 указывается наименование эмитента ценной бумаги и страна его резидентства.

6. В графе 4 указывается вид приобретенной ценной бумаги с указанием ее типа.

7. В графе 5 указывается национальный идентификационный номер (в отношении иностранных ценных бумаг - международный идентификационный номер (ISIN), в отношении прав требований по обязательствам эмитента по эмиссионным ценным бумагам, срок обращения которых истек, и эмитентом не исполнены обязательства по их погашению - идентификатор прав требования).

8. В графе 6 указывается количество приобретенных ценных бумаг в штуках. Долговые финансовые инструменты указываются в штуках с учетом номинальной стоимости одной ценной бумаги.

9. В графе 7 указывается количество обремененных ценных бумаг на отчетную дату.

10. В графе 8 указывается количество обремененных ценных бумаг, переданных в репо на отчетную дату.

11. В графах 9 и 14 коды валют указываются в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217-2012 «Коды для обозначения валют и фондов».

12. В графе 10 указывается цена, отраженная в первичном документе, который подтверждает осуществление сделки (биржевое свидетельство, отчет брокера и (или) дилера, подтверждение, полученное по международной межбанковской системе перевода информации и совершения платежей (SWIFT)), в тенге. В случае оплаты приобретения ценной бумаги в иностранной валюте данная сумма отражается по рыночному курсу обмена валют, сложившемуся на дату совершения сделки.

13. В графе 11 указывается дата первоначального признания в бухгалтерском учете.

14. В графе 12 указывается дата погашения долговых ценных бумаг.

15. В графе 13 указывается покупная стоимость ценных бумаг, включая расходы, непосредственно связанные с приобретением, включая вознаграждения и комиссионные, уплаченные агентам, консультантам, брокерам (дилерам), сборы фондовых бирж, а также банковские услуги по переводу, и уменьшенная на величину оплаченного покупателем продавцу процента (при наличии такового).

16. Графы 14 и 15 заполняются по долговым ценным бумагам. В графе 15 указывается денежное выражение стоимости облигации, определенное при ее выпуске, на которую начисляется выраженное в процентах вознаграждение по купонной облигации, а также сумма, подлежащая выплате держателю облигации при ее погашении. Сумма указывается в валюте выпуска.

17. В графе 16 указывается стоимость ценных бумаг, отраженная в бухгалтерском учете.

18. В графе 17 указывается неамортизированная часть дисконта (со знаком минус) или премии (в абсолютном выражении).

19. В графе 18 указывается начисленные, но не полученные вознаграждения, при заполнении данной графы по долговым ценным бумагам - указывается купон, по акциям указываются дивиденды.

20. В графе 19 указывается положительная или отрицательная корректировка.

21. В графе 20 указывается стоимость обремененных ценных бумаг, указанная в бухгалтерском учете.

22. В графе 21 указывается стоимость ценных бумаг, обремененных договорами репо, указанная в бухгалтерском учете.

23. В графе 22 указывается размер резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности. Размер резервов (провизий) указывается в абсолютном выражении.

24. В графе 23 указывается категория ценной бумаги «учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход», «учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» или «учитываемые по амортизированной стоимости».

25. При заполнении граф 24 и 25 указывается рейтинг ценной бумаги по облигациям, рейтинг эмитента по акциям, рейтинг страны по государственным ценным бумагам, присвоенный одним из рейтинговых агентств, указанных в пункте 3 постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2012 года № 385 «Об установлении минимального рейтинга для юридических лиц и стран, необходимость наличия которого требуется в соответствии с законодательством Республики Казахстан, регулирующим деятельность финансовых организаций, перечня рейтинговых агентств, присваивающих данный рейтинг», зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов № 8318. При отсутствии рейтинга в графах 24 и 25 указывается «нет рейтинга». Данные графы не заполняются по государственным ценным бумагам Республики Казахстан.

26. В графе 26 указывается купонная ставка по долговым финансовым инструментам на дату представления Формы.

27. В случае отсутствия сведений Формы представляется с нулевыми остатками.

Приложение 2 Утратило силу в соответствии с [постановлением](#) Правления Национального Банка РК от 29.10.18 г. № 263 (введено в действие с 1 января 2019 года) ([см. стар. ред.](#))

Приложение 3 Утратило силу в соответствии с [постановлением](#) Правления Национального Банка РК от 29.10.18 г. № 263 (введено в действие с 1 января 2019 года) ([см. стар. ред.](#))

Приложение 4 Утратило силу в соответствии с [постановлением](#) Правления Национального Банка РК от 29.10.18 г. № 263 (введено в действие с 1 января 2019 года) ([см. стар. ред.](#))

Приложение 5 Утратило силу в соответствии с [постановлением](#) Правления Национального Банка РК от 29.10.18 г. № 263 (введено в действие с 1 января 2019 года) ([см. стар. ред.](#))

Приложение 6 Утратило силу в соответствии с [постановлением](#) Правления Национального Банка РК от 29.10.18 г. № 263 (введено в действие с 1 января 2019 года) ([см. стар. ред.](#))

Приложения 7 - 18. Утратили силу с 1 января 2020 года в соответствии с [постановлением](#) Правления Национального Банка РК от 26.11.19 г. № 211 ([см. стар. ред.](#))

Приложение 19
к [Перечню](#) нормативных правовых актов
Республики Казахстан, в которые вносятся
изменения и дополнения по вопросам
представления отчетности профессиональными
участниками рынка ценных бумаг

Приложение 7
к постановлению Правления
Национального Банка

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет по сбору сведений по внутригрупповым сделкам банковского конгломерата, заключенным в течение отчетного периода, а также действующим по состоянию на отчетную дату

Отчетный период: по состоянию на « ___ » _____ 20__ года

Индекс: 5-ВК_RIGT

Периодичность: ежеквартальная (ежегодная)

Представляет: банковский холдинг или банк, имеющий дочернюю организацию, но не имеющий банковского холдинга

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

ежеквартально (за исключением четвертого квартала), в течение 90 (девяноста) календарных дней, следующих за отчетным кварталом;

ежегодно, в течение 120 (ста двадцати) календарных дней по окончании финансового года.

Форма

(банковский холдинг или банк, имеющий дочернюю организацию,
 но не имеющий банковского холдинга)

№	Участник банковского конгломерата (сторона 1 по внутригрупповой сделке)		Участник банковского конгломерата (сторона 2 по внутригрупповой сделке)		Вид сделки
	Наименование	Бизнес - идентификационный номер (при наличии)	Наименование	Бизнес - идентификационный номер (при наличии)	
1	2	3	4	5	6
Активы					
1					
n					
Требования на внебалансовых счетах					
1					
n					
Расходы					
1					
n					

продолжение таблицы

Сумма сделки (в тысячах тенге)					
Обороты, проведенные в течение отчетного квартала	Остатки требований на конец отчетного квартала				
	Основной долг	Начисленное вознаграждение	Дисконты, премии	Положительные/отрицательные корректировки	Резервы (провизии)
7	8	9	10	11	12

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

Отчет по сбору сведений по внутригрупповым сделкам банковского конгломерата, заключенным в течение отчетного периода, а также действующим по состоянию на отчетную дату

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных «Отчет по сбору сведений по внутригрупповым сделкам банковского конгломерата, заключенным в течение отчетного периода, а также действующим по состоянию на отчетную дату» (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с пунктом 3 статьи 42 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» и подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций».

3. Форма составляется банковским холдингом или банком, имеющим дочернюю организацию, но не имеющим банковского холдинга, за исключением нерезидентов Республики Казахстан, представляется ежеквартально (за исключением четвертого квартала) в течение 90 (девяноста) календарных дней, следующих за отчетным кварталом и ежегодно в течение 120 (ста двадцати) календарных дней по окончании финансового года.

4. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге.

5. Форму подписывают первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные ими на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

6. В Форме отражаются сведения по всем внутригрупповым сделкам банковского конгломерата (далее - сделка), за исключением сделок, указанных в приложениях 5 и 6 к Нормативным значениям и методике расчетов пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов размера капитала банковского конгломерата, утвержденным настоящим постановлением.

7. В Форме сделка подлежит отражению один раз по показателю «Активы» и «Требования на внебалансовых счетах».

8. Если сделка предусматривает участие нескольких участников банковского конгломерата, в Форме указывается участник банковского конгломерата (сторона 1 по сделке), от которого начинается движение денег и конечный участник банковского конгломерата (сторона 2 по сделке).

При этом в графе 16 необходимо указать промежуточных участников банковского конгломерата (при наличии) и цель их участия в сделке.

9. Для заполнения граф 6 и 7 приводятся следующие виды операций и показателей:

1) активы (показатель):

предоставление займов (овердрафта, финансового лизинга, учет векселей, факторинг, форфейтинг);

предоставление субординированных займов;

операции обратное репо с ценными бумагами;

открытие (наличие) текущего счета;
открытие (наличие) корреспондентского счета;
размещение вклада;
продажа движимого (недвижимого имущества);
продажа (секьюритизация) активов (займов, дебиторской задолженности);
уступка прав требований;
передача имущества и активов организации, осуществляющей управление сомнительными активами;
начисление дивидендов;
начисление комиссионного дохода;
дебиторская задолженность;
требования по производным финансовым инструментам;
требования по дилинговым операциям;
страховые активы;
прочие активы (вид операции указывается в графе 16);
2) требования на внебалансовых счетах (показатель):
выдача гарантий;
открытие аккредитива;
открытие отзывной кредитной линии;
открытие безотзывной кредитной линии;
производные финансовые инструменты;
дилинговые операции;
страхование финансовых убытков (указывается страховая сумма по договору страхования). Данный вид операции включает классы страхования, предусмотренные подпунктами 13), 14), 15) и 16) пункта 3 статьи 6 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности»;
иные виды страхования активов (указывается страховая сумма по договору страхования);
страхование сотрудников (указывается страховая сумма по договору страхования);
принятие в залог имущества;
прочие требования по внебалансовым счетам (вид операции указывается в графе 16);
3) расходы (показатель):
оплата комиссионного вознаграждения за услуги;
чистые расходы по производным финансовым инструментам
расходы по дилинговым операциям;
чистые расходы от переоценки;
выплата дивидендов;
выплата вознаграждения по обязательствам;
оплата арендной платы за имущество;
выплата страховой премии;
страховые выплаты;
выплата штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций;
иные виды расходов (вид операции указывается в графе 16).
10. В графе 7 указываются обороты по сделке - итог записей (увеличений или уменьшений) за отчетный квартал без начального сальдо (остатка).