

Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Постановление Правления
Национального Банка Республики
Казахстан от 28 ноября 2016 года
№ 272. Зарегистрирован в
Министерстве юстиции
Республики Казахстан 26 января
2017 года № 14741. Утратило силу
постановлением Правления
Национального Банка Республики
Казахстан от 28 ноября 2019 года
№ 222 (вводится в действие с 1
января 2020 года)

Национальный Банк Республики Казахстан

Об утверждении перечня, форм и сроков отчетности микрофинансовых организаций и Правил их представления

Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 28.11.2019 № 222 (вводится в действие с 01.01.2020).

Сноска. В заголовок постановления внесено изменение на государственном языке, текст на русском языке не меняется, постановлением Правления Национального Банка РК от 30.07.2018 № 159 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

В соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан», от 19 марта 2010 года «О государственной статистике» и от 26 ноября 2012 года «О микрофинансовых организациях» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить:

1) перечень отчетности микрофинансовых организаций согласно приложению 1 к настоящему постановлению;



QR-код содержит данные ЭЦП должностного лица РГП на ПХВ «ИЗПИ»



QR-код содержит ссылку на
данный документ в ЭКБ НПА РК

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

3) форму отчета о структуре инвестиций в капитал юридических лиц согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

4) форму отчета об основных источниках привлеченных денег согласно приложению 4 к настоящему постановлению;

5) форму отчета о микрокредитах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (проvizий) согласно приложению 5 к настоящему постановлению;

6) Правила представления отчетности микрофинансовой организацией согласно приложению 6 к настоящему постановлению.

2. Микрофинансовые организации представляют в территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан (по месту нахождения микрофинансовой организации) ежеквартально, до двадцатого числа (включительно) месяца, следующего за отчетным кварталом, отчетность, предусмотренную подпунктами 2), 3), 4) и 5) пункта 1 настоящего постановления.

3. Признать утратившим силу постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2012 года № 373 «Об утверждении перечня, форм, и Правил представления отчетности микрофинансовой организацией» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8340, опубликовано в газете «Казахстанская правда» от 18 мая 2013 г. № 170-171 (27444-27445)).

4. 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) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции

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

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

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

6. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Пирматова Г.О.

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

Председатель Национального Банка

Д. Акишев

СОГЛАСОВАНО

Председатель Комитета по статистике
Министерства национальной экономики
Республики Казахстан

_____ Айдапкелов Н.С.

«__» _____ 2017 года

Приложение 1
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 ноября 2016 года № 272

Перечень отчетности микрофинансовых организаций

Отчетность микрофинансовых организаций включает в себя:

- 1) отчет о расшифровке корреспондентских и текущих счетов, вкладов, размещенных в банках;
- 2) отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц;
- 3) отчет об основных источниках привлеченных денег;
- 4) отчет о микрокредитах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий).

Приложение 2
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 ноября 2016 года № 272

Сноска. Отчет в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 30.07.2018 № 159 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о расшифровке текущих счетов и вкладов, размещенных в банках

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

Индекс: ФС_ВТС 2

Периодичность: ежеквартальная

Представляет: микрофинансовая организация

Куда представляется форма: территориальный филиал Национального
Банка Республики Казахстан

Срок представления: ежеквартально, до двадцатого числа (включительно)
месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма

(наименование микрофинансовой организации)

(в тысячах тенге)

№ п/п	Наименование	Страна резидентства	Сумма
1	2	3	4
1	Текущие счета		
1.1.			
...			
2	Вклады до востребования		
2.1.			
...			
3	Срочные вклады		

3.1.			
...			
4	Условные вклады		
4.1.			
...			
	Всего		

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель _____

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Номер телефона: _____

Дата подписания «__» _____ 20__ г.

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.

Приложение
к форме отчета о расшифровке
текущих счетов и вкладов,
размещенных в банках

**Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных**

Отчет о расшифровке текущих счетов и вкладов, размещенных в банках

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о расшифровке текущих счетов и вкладов, размещенных в банках» (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 4) статьи 27 Закона Республики Казахстан от 26 ноября 2012 года «О микрофинансовых организациях».

3. Форма составляется ежеквартально микрофинансовой организацией и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме указываются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. В графе 2 указывается наименование банка, в котором открыт текущий счет и (или) размещен вклад.

6. В графе 3 указывается страна резидентства банка, в котором открыт текущий счет и (или) размещен вклад.

7. В графе 4 указывается балансовая стоимость текущего счета, вклада до востребования, срочного, условного вклада.

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

Утратил силу

Приложение 3
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 ноября 2016 года № 272

Сноска. Отчет в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 30.07.2018 № 159 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц

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

Индекс: ФС_ИКЮЛ 3

Периодичность: ежеквартальная

Представляет: микрофинансовая организация

Куда представляется форма: территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан

Срок представления: ежеквартально, до двадцатого числа (включительно) месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма

(наименование микрофинансовой организации)

№ п/п	Наименование юридического лица	Балансовая стоимость (тысяч тенге)	Количество (штук)	Доля участия в уставном капитале эмитента	Дата приобретения	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1.	Простые акции					
1.1						
...						
2	Привилегированные акции					
2.1						
...						
3	Вклады и паи					

3.1						
...						
4	Всего					

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Номер телефона: _____

Дата подписания «__» _____ 20__ г.

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.

Утратил силу

Приложение
к форме отчета о структуре
инвестиций в капитал
юридических лиц

**Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных**

Отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц» (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 4) статьи 27 Закона Республики Казахстан от 26 ноября 2012 года «О микрофинансовых организациях».

3. Форма составляется ежеквартально микрофинансовой организацией и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. В графе 3 указывается сумма балансовой стоимости, по которой финансовый актив признается в балансе, после вычета сформированных по ним провизий (резервов).

6. В графе 5 указывается значение доли участия в уставном капитале эмитента в процентах с двумя знаками после запятой.

7. Все данные Формы представляются в разрезе простых и привилегированных акций, вкладов и паев юридических лиц, в капитале которых участвует микрофинансовая организация.

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

Утратил силу

Приложение 4
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 ноября 2016 года № 272

Сноска. Отчет в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 30.07.2018 № 159 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет об основных источниках привлеченных денег

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

Индекс: ФС_ОИ 4

Периодичность: ежеквартальная

Представляет: микрофинансовая организация

Куда представляется форма: территориальный филиал Национального
Банка Республики Казахстан

Срок представления: ежеквартально, до двадцатого числа (включительно)
месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма

(наименование микрофинансовой организации)

(в тысячах тенге)

№ п /п	Наименование кре- дитора	Бизнес-идентификационный номер (для юридического ли- ца) или индивидуальный идентификационный номер (для физического лица, в том числе индивидуального предпри- нимателя при наличии)	Стра- на реги- стра- ции	Займы			
				долгосроч- ные		краткосроч- ные	
				все- го	из них в ино- стран- ной валю- те	все- го	из них в ино- стран- ной валю- те
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Юридическое ли- цо 1						
1.1.	Юридическое ли- цо 1						
1.2.	дочерние органи- зации или круп- ные участники юридического ли- ца 1						
1.3.	дочерние органи- зации или круп- ные участники юридического ли- ца 1						
2.	Юридическое ли- цо 2						
2.1.							
...							
3							
3.1.							
№ п /п	Наименование кре- дитора	Бизнес-идентификационный номер (для юридического ли- ца) или индивидуальный идентификационный номер (для физического лица, в том числе индивидуального предпри- нимателя при наличии)	Стра- на реги- стра- ции	Займы			
				долгосроч- ные		краткосроч- ная	
				все- го	из них в ино- стран- ной валю- те	все- го	из них в ино- стран- ной валю- те
1	2	3	4	5	6	7	8
....							
4							
4.1							
...							
5							
5.1.							
...							
6							
6.1.							
...							
7							
7.1.							
...							
8							
8.1.							
...							

9.							
9.1.							
...							
10							
10.1.							
...							
	ИТОГО						

продолжение таблицы:

[illegible]

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Номер телефона: _____

Дата подписания «__» _____ 20__ г.

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.

Утратил силу

Приложение
к форме отчета об
основных источниках
привлеченных денег

**Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных
Отчет об основных источниках привлеченных денег**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных «Отчет об основных источниках привлеченных денег» (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 4) статьи 27 Закона Республики Казахстан от 26 ноября 2012 года «О микрофинансовых организациях».

3. Форма составляется ежеквартально микрофинансовой организацией и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме указываются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. При заполнении Формы микрофинансовая организация раскрывает десять крупнейших кредиторов организации - физических и юридических лиц (крупнейшими кредиторами являются организации, предоставившие наибольший размер кредита по сравнению с остальными, в порядке убывания).

При этом, в случае наличия у микрофинансовой организации обязательств перед юридическим лицом и его крупными участниками (доля участия которых

составляет 10 и более процентов)/дочерними организациями, которые в совокупности входят в число 10 крупнейших кредиторов микрофинансовой организацией, указываются сведения по данному лицу и его крупным участникам (доля участия которых составляет 10 и более процентов) дочерним организациям в соответствующих подпунктах.

6. В Форме указывается сумма балансовой стоимости привлеченных денег микрофинансовой организацией.

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

Утратил силу

Приложение 5
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 ноября 2016 года № 272

Сноска. Отчет в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 30.07.2018 № 159 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о микрокредитах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (проvizий)

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

Индекс: ФС_ПЗ- 5

Периодичность: ежеквартальная

Представляет: микрофинансовая организация

Куда представляется форма: территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан

Срок представления: ежеквартально, до двадцатого числа (включительно) месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма

(наименование микрофинансовой организации)

(в тысячах тенге)

п/п	Наименование	Основ- ной долг	Начисленное вознагражде- ние	Стои- мость обеспе- чения	Резер- вы (про- визии)
		1	2	3	4
1	Микрокредиты, выданные юридическим лицам, в том числе:				
1.1	Микрокредиты, по которым просроченная задолженность отсутствует				

1.2	Микрокредиты, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, в том числе:				
1.2.1	от 1 до 30 дней				
1.2.2	от 31 до 60 дней				
1.2.3	от 61 до 90 дней				
1.2.4	более 90 дней				
2	Микрокредиты, выданные физическим лицам, в том числе:				
2.1	Микрокредиты, по которым просроченная задолженность отсутствует				
2.2	Микрокредиты, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, в том числе:				
2.2.1	от 1 до 30 дней				
2.2.2	от 31 до 60 дней				
2.2.3	от 61 до 90 дней				
2.2.4	более 90 дней				
	всего (строка 1+строка 2)				

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель _____

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Номер телефона: _____

Дата подписания «__» _____ 20__ г.

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.

Приложение
к форме отчета о микрокредитах,
в том числе, по которым имеется
просроченная задолженность по
основному долгу и (или) начисленному
вознаграждению в деталях, а также о
размере резервов (проvizий)

**Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных**

**Отчет о микрокредитах, в том числе, по которым имеется просроченная
задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в
деталях, а также о размере резервов (проvizий)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о микрокредитах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (проvizий)» (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 4) статьи 27 Закона Республики Казахстан от 26 ноября 2012 года «О микрофинансовых организациях».

3. Форма составляется ежеквартально микрофинансовой организацией и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме указываются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. В Форме указываются сведения о микрокредитах, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, а также микрокредиты, по которым отсутствует просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению.

6. Данные по микрокредитам приводятся в Форме в зависимости от количества дней просроченной задолженности по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению по состоянию на отчетную дату. В Форме отражается весь остаток основного долга и начисленного вознаграждения по выданным микрокредитам до отчетной даты, в том числе с учетом просроченной задолженности.

Основной долг - сумма непогашенного долга, подлежащая уплате заемщиком микрофинансовой организации на определенный момент периода кредитования без учета вознаграждения, пени и штрафа по микрокредиту.

7. В графе 2 учитывается сумма начисленного, но не погашенного (не полученного) вознаграждения.

Приложение 6
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 ноября 2016 года № 272

**Правила представления
отчетности микрофинансовой организацией**

1. Правила представления отчетности микрофинансовой организацией разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 26 ноября 2012 года «О микрофинансовых организациях» и определяют порядок представления отчетности микрофинансовой организацией в территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан по месту нахождения микрофинансовой организации (далее - филиал уполномоченного органа).

2. Отчетность представляется в филиал уполномоченного органа в электронном формате.

3. Данные в отчетности указываются в национальной валюте - тенге.

4. Отчетность на бумажном носителе по состоянию на отчетную дату подписывается первым руководителем, главным бухгалтером или лицами, уполномоченными ими на подписание отчета, исполнителем и хранится у микрофинансовой организации.

Сноска. Пункт 4 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 30.07.2018 № 159 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

5. Идентичность данных, представляемых в электронном формате, данным на бумажном носителе обеспечивается первым руководителем, главным бухгалтером или лицами, уполномоченными ими на подписание отчета.