



# ПРАВИТЕЛЬСТВО КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

## ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 4 сентября 2018 года № 417

### **Об утверждении Положения о порядке представления отчетности (информации) и раскрытии информации субъектами финансового рынка**

В соответствии с законами Кыргызской Республики "Об инвестиционных фондах", "О бухгалтерском учете", "Об организации страхования в Кыргызской Республике", "О накопительных пенсионных фондах в Кыргызской Республике", "Об аудиторской деятельности", "О лотереях", "О деятельности ломбардов", "О рынке ценных бумаг", "Об акционерных обществах", "Об ипотечных ценных бумагах", "О противодействии легализации (отмыванию) преступных доходов и финансированию террористической или экстремистской деятельности", статьями 10 и 17 конституционного Закона Кыргызской Республики "О Правительстве Кыргызской Республики" Правительство Кыргызской Республики

#### ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить:

- Положение о порядке представления отчетности (информации) и раскрытии информации субъектами финансового рынка согласно приложению 1;
- Инструкцию о пруденциальных нормативах для страховой (перестраховочной) организации согласно приложению 2;
- Методику расчета пруденциальных нормативов для накопительных пенсионных фондов согласно приложению 3.

2. Государственной службе регулирования и надзора за финансовым рынком при Правительстве Кыргызской Республики принять меры, вытекающие из настоящего постановления.

3. Признать утратившими силу:

- постановление Правительства Кыргызской Республики "Об утверждении Положения о раскрытии информации на рынке ценных бумаг" от 27 мая 2011 года № 253;
- постановление Правительства Кыргызской Республики "Об утверждении Положения об отчетности инвестиционных фондов" от 1 июня 2011 года № 276;

- постановление Правительства Кыргызской Республики "Об утверждении Инструкции о пруденциальных нормативах для страховой (перестраховочной) организации и представлении отчета о выполнении пруденциальных нормативов" от 1 июня 2011 года № 278;

- постановление Правительства Кыргызской Республики "Об утверждении Положения о порядке представления отчетности профессиональными участниками рынка ценных бумаг в Кыргызской Республике" от 11 июля 2011 года № 381;

- постановление Правительства Кыргызской Республики "Об утверждении Положения о порядке представления и публикации финансовой отчетности страховыми организациями и негосударственными пенсионными фондами" от 23 августа 2011 года № 481;

- постановление Правительства Кыргызской Республики "О внесении изменений в постановление Правительства Кыргызской Республики "Об утверждении Положения о раскрытии информации на рынке ценных бумаг" от 27 мая 2011 года № 253" от 29 октября 2012 года № 751;

- постановление Правительства Кыргызской Республики "О некоторых требованиях, предъявляемых к организации и проведению лотерей" от 5 февраля 2014 года № 75;

- пункт 5 постановления Правительства Кыргызской Республики "О внесении изменений и дополнений в некоторые решения Правительства Кыргызской Республики" от 26 августа 2014 года № 485;

- постановление Правительства Кыргызской Республики "Об утверждении Методики расчетов пруденциальных нормативов для накопительных пенсионных фондов и форм отчета о выполнении пруденциальных нормативов" от 13 ноября 2014 года № 648;

- постановление Правительства Кыргызской Республики "О внесении изменений и дополнения в постановление Правительства Кыргызской Республики "Об утверждении Положения о раскрытии информации на рынке ценных бумаг" от 27 мая 2011 года № 253" от 1 апреля 2015 года № 176;

- пункт 2 постановления Правительства Кыргызской Республики "О внесении изменений в некоторые решения Правительства Кыргызской Республики" от 23 ноября 2016 года № 608;

- постановление Правительства Кыргызской Республики "О внесении дополнения в постановление Правительства Кыргызской Республики "Об утверждении Методики расчетов пруденциальных нормативов для накопительных пенсионных фондов и форм отчета о выполнении пруденциальных нормативов" от 13 ноября 2014 года № 648" от 25 января 2017 года № 43;

- постановление Правительства Кыргызской Республики "О внесении дополнений в постановление Правительства Кыргызской Республики "Об утверждении Положения о порядке представления отчетности профессиональными участниками рынка ценных бумаг в Кыргызской Республике" от 11 июля 2011 года № 381" от 13 февраля 2017 года № 101;

- пункт 2 постановления Правительства Кыргызской Республики "Об утверждении Положения об эмиссии, обращении и погашении ипотечных ценных бумаг" от 15 марта 2017 года № 166;

- абзац третий пункта 2, приложение 2 к постановлению Правительства Кыргызской Республики "О вопросах ломбардной деятельности" от 8 июня 2017 года № 353;

- пункт 3 постановления Правительства Кыргызской Республики "О внесении изменений в некоторые решения Правительства Кыргызской Республики" от 13 сентября 2017 года № 565.

3. Настоящее постановление вступает в силу по истечении пятнадцати дней со дня официального опубликования, за исключением положений, регламентирующих представление электронной отчетности, которые вступают в силу с 1 ноября 2018 года.

*Опубликован в газете "Эркин Тоо" от 2 октября 2018 года N 82*

**Премьер-министр**

**М.Абылгазиев**

Приложение 1  
(к постановлению  
Правительства  
Кыргызской Республики  
от 4 сентября 2018 года  
№ 417)

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**о порядке представления отчетности (информации) и**  
**раскрытии информации субъектами финансового рынка**

**1. Общие положения**

**1. Сфера действия настоящего Положения**

1. Положение о порядке представления отчетности (информации) и раскрытии информации субъектами финансового рынка (далее - Положение) определяет порядок представления отчетов (информации) регулируемые субъектами финансового рынка в уполномоченный государственный орган в сфере надзора и регулирования финансового рынка (далее - уполномоченный государственный орган), а также порядок раскрытия информации регулируемые субъектами финансового рынка.

2. Под раскрытием информации понимается обеспечение ее доступности всем заинтересованным в этом лицам независимо от целей получения данной информации.

3. Раскрытию подлежит информация, признанная законодательством в сфере регулирования финансового рынка общедоступной.

4. Раскрытой информацией признается информация, в отношении которой проведены действия по ее раскрытию.

5. Служебная информация должна быть раскрыта в случаях, предусмотренных настоящим Положением и другими нормативными правовыми актами Кыргызской Республики в сфере регулирования финансового рынка.

6. Ответственность за составление и представление отчетности регулируемых субъектов финансового рынка несет руководитель регулируемого субъекта финансового рынка.

7. В случае нарушения требований настоящего Положения по представлению отчетности (информации), раскрытию информации, а также обнаружения в представленной отчетности (информации), раскрываемой информации недостоверных сведений, лица, обязанные представлять отчетность (информацию), раскрывать информацию в соответствии с настоящим Положением, несут ответственность в соответствии с законодательством Кыргызской Республики в сфере административной ответственности.

8. Уполномоченный государственный орган вправе раскрывать информацию, представленную регулируемыми субъектами финансового рынка и являющуюся общедоступной в соответствии с законодательством в сфере регулирования финансового рынка Кыргызской Республики.

9. Уполномоченный государственный орган, его региональные отделения и представительства вправе запрашивать у регулируемого субъекта финансового рынка дополнительную информацию и документы в соответствии с законодательством Кыргызской Республики в сфере регулирования финансового рынка.

10. Отчетность регулируемыми субъектами финансового рынка представляется в бумажной форме и на электронном носителе либо представляется электронная отчетность.

11. Отчетность, представляемая в бумажной форме, подписывается руководителем и главным бухгалтером либо лицами, их замещающими, заверяется печатью, постранично нумеруется и сшивается. Содержание отчетности, представляемой в бумажной форме, должно соответствовать содержанию отчетности, представляемой на электронном носителе.

12. Электронная отчетность представляется в электронной форме через сервисный центр уполномоченного государственного органа, предоставляющий услуги по передаче отчетности в электронном виде, подтверждаемой электронной цифровой подписью. Электронная отчетность представляется в электронном формате, разработанном уполномоченным государственным органом. Для заполнения указанной формы должен использоваться программный продукт уполномоченного государственного органа. Юридическая сила представленных документов должна подтверждаться электронно-цифровой подписью руководителя и главного бухгалтера либо лиц, их замещающих.

13. В соответствии с требованиями Закона Кыргызской Республики "О противодействии легализации (отмыванию) преступных доходов и финансированию террористической или экстремистской деятельности" регулируемые субъекты финансового рынка обязаны представлять в уполномоченный государственный орган в сфере противодействия легализации (отмыванию) преступных доходов и финансированию террористической или экстремистской деятельности информацию о клиенте (контрагенте), информацию об операциях (сделках), подлежащих обязательному контролю.

## **2. Раскрытие информации регулируемыми субъектами финансового рынка**

14. В состав всех отчетов, представляемых регулируемыми субъектами, включается приложение 1 к настоящему Положению.

15. Эмитент, являющийся публичной компанией, должен осуществлять периодическое раскрытие информации о своей финансово-хозяйственной деятельности и ценных бумагах в виде годовой и ежеквартальной отчетности по ценным бумагам согласно приложению 2 к настоящему Положению.

16. Годовой отчет эмитента, являющегося публичной компанией, составляется в трех экземплярах.

Один экземпляр годового отчета и информация о его раскрытии вместе с сопроводительным письмом на официальном бланке эмитента, являющегося публичной компанией, представляются в уполномоченный государственный орган не позднее 35 календарных дней после даты утверждения годового отчета уполномоченным органом эмитента, являющегося публичной компанией. Второй экземпляр годового отчета хранится у эмитента, являющегося публичной компанией, и должен представляться владельцам ценных бумаг эмитента по их требованию. Третий экземпляр отчета направляется фондовой бирже, осуществившей листинг его ценных бумаг, не позднее 30 календарных дней после даты утверждения годового отчета уполномоченным органом эмитента, являющегося публичной компанией.

К годовому отчету подшивается копия протокола годового собрания эмитента, являющегося публичной компанией, и счетной комиссии эмитента.

Краткое изложение годового отчета эмитента, являющегося публичной компанией, в том числе финансовой отчетности и аудиторского заключения, согласно приложению 2-1 к настоящему Положению, подлежит публикации в печатных средствах массовой информации в течение 2 месяцев после проведения годового собрания акционеров, но не позднее 1 июня года, следующего за отчетным.

17. Ежеквартальный отчет эмитента, являющегося публичной компанией, составляется в трех экземплярах. Один экземпляр ежеквартального отчета представляется в уполномоченный государственный орган вместе с сопроводительным письмом на бланке эмитента, являющегося публичной компанией, не позднее 35 календарных дней после даты окончания отчетного квартала. Второй экземпляр ежеквартального отчета представляется фондовой бирже, осуществившей листинг его ценных бумаг не позднее 30 календарных дней после даты окончания отчетного квартала. Третий экземпляр ежеквартального отчета хранится у эмитента, являющегося публичной компанией, и должен представляться владельцам ценных бумаг эмитента и потенциальным инвесторам по их требованию.

Краткое изложение ежеквартального отчета, в том числе финансовой отчетности, подлежит публикации в печатных либо электронных средствах массовой информации не позднее 30 календарных дней после даты окончания отчетного квартала. Краткое изложение ежеквартального отчета, составленного согласно приложению 2-1 к настоящему Положению, может быть размещено на официальном сайте лицензированного организатора торгов ценными бумагами (фондовой биржи).

18. Эмитент, являющийся публичной компанией, обязан раскрывать информацию о существенных фактах (событиях и действиях), затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность.

19. Эмитент не позднее 3 рабочих дней с даты раскрытия информации о существенном факте обязан направить эту информацию и информацию о его раскрытии в уполномоченный государственный орган.

Эмитент не позднее 5 рабочих дней с момента наступления существенного факта обязан представить информацию о существенном факте на фондовую биржу и в рамках указанного срока опубликовать информацию о существенном факте в средствах массовой информации, распространяемой тиражом, доступным для большинства владельцев ценных бумаг.

20. Сообщение о существенном факте должно содержать полное фирменное наименование эмитента, его местонахождение, а также иную информацию, предусмотренную настоящим Положением, для сообщения о соответствующих фактах. В случае отсутствия в сообщении о существенном факте требуемой информации должны быть указаны причины ее отсутствия.

21. Сообщение о существенном факте сшивается (в случае, если оно представляется на двух и более листах), подписывается руководителем эмитента. На каждый существенный факт составляется отдельное сообщение.

22. Копия сообщения о существенном факте представляется эмитентом владельцам эмиссионных ценных бумаг эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию в течение 5 дней с даты предъявления требования.

23. Существенные факты, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность эмитента, подлежащие раскрытию, приведены в приложении 3 к настоящему Положению.

24. Отчетность профессиональных рынков участников рынка ценных бумаг, за исключением отчетности инвестиционных фондов, представляется в течение 30 дней после отчетного периода. Отчетность профессионального участника, осуществляющего брокерскую, дилерскую деятельность и деятельность по доверительному управлению инвестиционными активами, состоит из отчета об осуществлении брокерской, дилерской деятельности на рынке ценных бумаг и деятельности по доверительному управлению инвестиционными активами, представляемого по формам отчетов 3-7 согласно приложению 4 к настоящему Положению, показателей расчетов, характеризующих финансовое состояние организации, представляемых по форме 12 согласно приложению 4 к настоящему Положению, информации о сделках, представляемого по форме 13 согласно приложению 4 к настоящему Положению.

В случае доверительного управления средствами пенсионных накоплений дополнительно представляется отчетность об инвестировании средств пенсионных накоплений по формам отчетов 8-11 согласно приложению 4 к настоящему Положению.

25. Профессиональные участники, осуществляющие брокерскую, дилерскую деятельность и деятельность по доверительному управлению инвестиционными активами, ежеквартально представляют сведения о сделках с ценными бумагами и показатели, характеризующие финансовое состояние, по формам 5 и 12 согласно приложению 4 к настоящему Положению. Также представляется информация в течение 5 дней после проведения профессиональным участником

разовой операции с одним видом ценных бумаг одного эмитента, если количество ценных бумаг по этой операции составило не менее 5 процентов от общего количества указанных ценных бумаг, по форме 13 согласно приложению 4 к настоящему Положению. Годовая отчетность составляется по всем видам отчетов.

В случае доверительного управления средствами пенсионных накоплений ежеквартально представляется отчетность об инвестировании средств пенсионных накоплений по формам 8-11 согласно приложению 4 к настоящему Положению.

26. Отчетность профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих деятельность по ведению и хранению реестра держателей именных ценных бумаг, включая и депозитарии (далее - регистраторы), состоит из отчета об осуществлении деятельности по ведению и хранению реестра владельцев именных ценных бумаг в Кыргызской Республике, представляемого по формам 1 и 2 согласно приложению 4 к настоящему Положению, показателей расчетов, характеризующих финансовое состояние организаций, представляемых по форме 12 согласно приложению 4 к настоящему Положению, бухгалтерской отчетности.

27. Регистраторы ежеквартально представляют о проведении операций в реестре владельцев именных ценных бумаг показатели, характеризующие финансовое состояние по формам 1 и 12 согласно приложению 4 к настоящему Положению. Также представляется информация в течение 5 дней после проведения профессиональным участником разовой операции с одним видом ценных бумаг одного эмитента, если количество ценных бумаг по этой операции составило не менее 5 процентов от общего количества указанных ценных бумаг, по форме 13 приложения 4 к настоящему Положению. Годовая отчетность составляется по всем видам отчетов.

28. Фондовые биржи представляют отчетность в уполномоченный государственный орган согласно приложению 5 к настоящему Положению.

Фондовая биржа обязана представлять ежемесячную отчетность, включающую:

- перечень ценных бумаг, включенных в листинг фондовой биржи, по форме 2 согласно приложению 5 к настоящему Положению;

- перечень ценных бумаг, исключенных из листинга фондовой биржи, по форме 3 согласно приложению 5 к настоящему Положению;

- реестр участников торгов и уполномоченных трейдеров по форме 4 согласно приложению 5 к настоящему Положению;

- сведения о 5 участниках торгов, имеющих наибольшую сумму совершенных сделок в сомах с ценными бумагами, допущенными к обращению через торговую систему фондовой биржи, по форме 5 согласно приложению 5 к настоящему Положению;

- общий объем и количество сделок совершенных в торговой системе фондовой биржи, с указанием объема и количества сделок по первичному и



вторичному рынкам за отчетный месяц по форме 6 согласно приложению 5 к настоящему Положению;

- сводную информацию об итогах торгов за месяц (календарный), по формам 7-10 согласно приложения 5 к настоящему Положению;

Фондовая биржа обязана представлять в уполномоченный государственный орган ежеквартальную отчетность, включающую:

- краткий обзор событий и действий фондовой биржи, который должен содержать сведения о существенных событиях фондовой биржи, итогах работы фондовой биржи за истекший квартал, перспективах и тенденциях деятельности фондовой биржи и иную информацию, о которой фондовые биржи считают необходимым проинформировать уполномоченный государственный орган. Обзор представляется в уполномоченный государственный орган ежеквартально;

- общие сведения об акционерах и участниках торгов фондовой биржи по форме 1 согласно приложению 2 к настоящему Положению;

- копию приказа (распоряжения) об учетной политике организации;

- расчет нормативов достаточности собственных средств по форме 12 согласно приложению 4 к настоящему Положению.

29. Фондовая биржа обязана представлять в уполномоченный государственный орган оперативную отчетность, включающую сведения о случаях:

- выявления нарушений участником торговли законодательства Кыргызской Республики о ценных бумагах, а также правил и внутренних операционных процедур фондовой биржи (далее - нарушения участника торгов). В сведениях обо всех выявленных нарушениях участника торгов должны быть изложены факты и обстоятельства нарушения с обязательным приложением материалов, касающихся выявленного нарушения. Указанные сведения заверенные подписью уполномоченного лица фондовой биржи, должны быть направлены в уполномоченный государственный орган по факсимильной связи и (или) нарочным либо через систему электронной отчетности в течение одного рабочего дня после обнаружения факта нарушения;

- о сбоях в торговой системе фондовой биржи. Сведения о сбоях в торговой системе фондовой биржи, заверенные подписью уполномоченного лица фондовой биржи, должны быть направлены в уполномоченный государственный орган по факсимильной связи и (или) нарочным либо через систему электронной отчетности в течение 6 часов после факта сбоя.

30. Порядок и сроки представления отчетности инвестиционными фондами:

1) акционерным инвестиционным фондом представляются:

- ежеквартально, не позднее 35 календарных дней после даты окончания отчетного квартала, по формам 1-5 согласно приложению 6 к настоящему Положению, с пояснительной запиской;

- не позднее 35 календарных дней после даты утверждения годового отчета уполномоченным органом акционерного инвестиционного фонда, годовая

отчетность с заключением аудитора по форме 1-5 согласно приложению 6 к настоящему Положению;

2) управляющими компаниями паевых инвестиционных фондов представляются в одном экземпляре:

- ежемесячно, до 10 числа месяца, следующего за отчетным месяцем, по формам 9-12 согласно приложению 6 к настоящему Положению;

- ежеквартально, до 30 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, по формам 6-8 согласно приложениям 1 и 2 к квартальному отчету о доходах и расходах, с приложением пояснительной записки;

- в течение 60 дней после окончания отчетного года - годовая отчетность с заключением аудитора по формам 6-12 согласно приложению 6 к настоящему Положению.

31. Отчетность страховых (перестраховочных) организаций представляется согласно приложению 7 к настоящему Положению. Страховые (перестраховочные) организации представляют ежемесячно, не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным периодом:

- сведения по договорам страхования, заключенным в отчетном периоде по страховой компании, по форме 2 согласно

  - приложению 7 к настоящему Положению;

- сведения по договорам страхования с учетом переданных в перестрахование, обязательства по которым прекращены за отчетный период по страховой компании, по форме 3 согласно приложению 7 к настоящему Положению;

- сведения о поступивших страховых премиях и выплатах страховых возмещений по форме 4 согласно приложению 7 к настоящему Положению;

- отчет о выполнении пруденциальных нормативов по форме 6.1 согласно приложению 7 к настоящему Положению;

- дополнительные сведения для расчета пруденциальных нормативов платежеспособности по форме 6.2 согласно приложению 7 к настоящему Положению.

Страховые (перестраховочные) организации представляют ежеквартально, не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным периодом:

- сведения по действующим договорам страхования с учетом переданных в перестрахование по страховой компании по форме 1 согласно приложению 7 к настоящему Положению;

- отчет о расчете страховых (технических) резервов страховой (перестраховочной) организации по форме 5 согласно приложению 7 к настоящему Положению.

32. Отчетность накопительных пенсионных фондов представляется согласно приложению 8 к настоящему Положению ежемесячно, не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным периодом. Накопительные пенсионные фонды представляют:

- отчет о финансовой деятельности по форме 1 согласно приложению 8 к настоящему Положению;

- количество участников и сумма произведенных вкладов и выплаченных пенсий по форме 2 согласно приложению 8 к настоящему Положению;

- отчет о выполнении пруденциальных нормативов по форме 3 согласно приложению 8 к настоящему Положению;

- дополнительные сведения для расчета пруденциальных нормативов платежеспособности по форме 4 согласно приложению 8 к настоящему Положению.

33. Организатор лотереи представляет в уполномоченный государственный орган следующую отчетность:

- а) ежемесячная отчетность (для мгновенных, тиражных, электронных лотерей) по формам 1 и 2 согласно приложению 9 к настоящему Положению, представляется не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным периодом;

- б) отчетность по итогам завершенной лотереи (для стимулирующих лотерей) по форме 3 согласно приложению 9 к настоящему Положению, представляется не позднее 30 дней после завершения лотереи.

34. Аудиторские организации и индивидуальные аудиторы, имеющие лицензии на осуществление аудиторской деятельности, представляют годовые отчеты по формам согласно приложению 10 к настоящему Положению. Отчетность аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов представляется не позднее 30 июня после окончания отчетного периода и состоит из сведений и показателей об аудиторской деятельности для аудиторской организации по форме 1 согласно приложению 10 к настоящему Положению и индивидуального аудитора по форме 2 согласно приложению 10 к настоящему Положению.

35. Отчет о деятельности ломбарда по форме ежеквартального и годового отчета составляется согласно приложению 11 к настоящему Положению и состоит из:

- общих сведений о ломбарде;
- основных показателей деятельности ломбарда;
- балансовых показателей;
- информации об операциях с денежными средствами.

Ежеквартальный отчет о деятельности ломбарда представляется в течение 30 дней после отчетного периода.

Годовой отчет о деятельности ломбарда представляется в течение 90 дней после даты окончания отчетного года.



Приложение 1  
к Положению о порядке представления  
отчетности (информации) и раскрытии  
информации субъектами финансового  
рынка

1. Данные о регулируемом субъекте финансового рынка

---

(полное и сокращенное наименование регулируемого субъекта финансового рынка)

---

(организационно-правовая форма)

---

(юридический и почтовый адрес, номер телефона и телефакса)

---

(основной вид деятельности)

2. Список всех членов исполнительного органа регулируемого субъекта финансового рынка

ФИО члена наблюдательного органа	Занимаемые должности в настоящее время		Количество принадлежащих ему ценных бумаг	Доля в уставном капитале регулируемого субъекта финансового рынка (в %)	Занимаемая должность вне органов управления регулируемого субъекта финансового рынка за последние 5 лет	Ранее занимаемые руководящие должности в юридических лицах	Размер участия в уставном капитале дочернего и зависимого общества	Список юридических лиц, в которых руководители владеют 5% и более уставного капитала	Список аффилированных лиц
	в органах управления	вне органов управления							

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----

3. Список всех членов совета директоров регулируемого субъекта финансового рынка

ФИО члена наблюдательного органа	Занимаемые должности в настоящее время		Количество принадлежащих ему ценных бумаг	Доля в уставном капитале регулируемого субъекта финансового рынка за последние 5 лет (в %)	Занимаемая должность вне органов управления регулируемого субъекта финансового рынка	Ранее занимаемые руководящие должности в юридических лицах	Размер участия в уставном капитале дочернего и зависимого общества	Список юридических лиц, в которых руководители владеют 5% и более уставного капитала	Список аффилированных лиц
	в органах управления	вне органов управления							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

4. Список всех членов ревизионного органа регулируемого субъекта финансового рынка

ФИО члена наблюдательного органа	Занимаемые должности в настоящее время		Количество принадлежащих ему ценных бумаг	Доля в уставном капитале регулируемого субъекта финансового рынка (в %)	Занимаемая должность вне органов управления регулируемого субъекта финансового рынка за последние 5 лет	Ранее занимаемые руководящие должности в юридических лицах	Размер участия в уставном капитале дочернего и зависимого общества	Список юридических лиц, в которых руководители владеют 5% и более уставного капитала	Список аффилированных лиц
	в органах управления	вне органов управления							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

5. Сведения о вознаграждении должностных лиц

Должностные лица общества	Размер выплачиваемого вознаграждения и компенсаций

6. Сведения о привлечении руководящих должностных лиц к уголовной и административной ответственности.

Сведения о привлечении руководящих должностных лиц к уголовной ответственности за экономические преступления, а также о привлечении к административной ответственности за экономические правонарушения, которые на конец отчетного периода не погашены.

<b>ФИО руководителя</b>	<b>Дата привлечения</b>	<b>Статья, краткое описание</b>

7. Количество владельцев долей/ценных бумаг и работников общества

Количество владельцев долей/ценных бумаг по состоянию на конец отчетного года	
Количество работников регулируемого субъекта финансового рынка на конец отчетного периода	

8. Список иностранных владельцев долей/ценных бумаг

<b>Список иностранных инвесторов с указанием приобретенных видов ценных бумаг</b>	<b>Страна, резидентом которой является инвестор</b>	<b>Вид ценных бумаг</b>	<b>Доля/количество принадлежащих ценных бумаг регулируемого субъекта финансового рынка</b>	<b>Сумма, фактически оплаченная за приобретенные доли/ценные бумаги регулируемого субъекта финансового рынка</b>	<b>Дата приобретения доли/ценных бумаг</b>	<b>Доля в уставном капитале (%)</b>

9. Сведения о депозитарии ипотечного покрытия

<b>Полное наименование, организационно-правовая форма</b>	<b>Местонахождение, почтовый адрес, телефон, факс, адрес электронной почты, код ОКПО</b>	<b>Данные о лицензии (номер, дата выдачи, орган, выдавший лицензию, срок действия) на осуществление соответствующей деятельности</b>

10. Список всех владельцев долей/ценных бумаг регулируемого субъекта финансового рынка, которые владеют не менее 5 процентами от общего количества долей/ценных бумаг

Дата совершения сделки	Полное наименование регулируемого субъекта финансового рынка, государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Полное наименование владельцев долей/ценных бумаг юридического лица или ФИО владельца долей/ценных бумаг физического лица, от которого отчуждаются доли/ценные бумаги	Полное наименование владельцев ценных бумаг юридического лица или ФИО владельцев ценных бумаг физического лица, которое приобретает (принимает) ценные бумаги	Сумма номинальной стоимости сделки	Количество ценных бумаг по сделке	Доля ценных бумаг по совершенной сделке, в уставном капитале (в %)	Основание: - сводный приказ на депонирование; - сделка на бирже; - сводное передаточное распоряжение и др.
------------------------	--	---	---	------------------------------------	-----------------------------------	--	---

11. Список аффилированных лиц регулируемого субъекта финансового рынка

Полное наименование, организационно-правовая форма	Местонахождение, почтовый адрес, телефон, факс, адрес электронной почты, код ОКПО

12. Список юридических лиц, в которых данный регулируемый субъект финансового рынка владеет 5 процентами и более уставного капитала

Полное наименование, организационно-правовая форма	Местонахождение, почтовый адрес, телефон, факс, адрес электронной почты, код ОКПО	Доля участия в уставном капитале (в %)

13. Список филиалов и представительств регулируемого субъекта финансового рынка



<b>ФИО руководителя</b>	<b>Полное наименование, организационно- правовая форма</b>	<b>Местонахождение, почтовый адрес, телефон, факс, адрес электронной почты</b>

14. Сведения о реорганизации регулируемого субъекта финансового рынка, его дочерних и зависимых обществ

<b>Дата принятия решения о реорганизации регулируемого субъекта финансового рынка</b>	<b>Вид реорганизации регулируемого субъекта финансового рынка</b>	<b>Орган, принявший решение о реорганизации регулируемого субъекта финансового рынка</b>

15. Данные о финансовом положении регулируемого субъекта финансового рынка.

1) Сведения об использовании прибыли общества, полученной в отчетном году

<b>Уплаченные налоги</b>	<b>Размер прибыли, направленной на формирование резервного фонда</b>	<b>Размер прибыли, распределяемой между владельцами ценных бумаг (дивиденд, доход)</b>	<b>Размер дивиденда на одну простую и привилегированную акцию</b>	<b>Доходы регулируемого субъекта по ценным бумагам (кроме акций), начисленные в отчетном году по каждому виду ценных бумаг раздельно</b>	<b>Прочие направления использования прибыли</b>	<b>Количество долей/акций регулируемого субъекта, выкупленных самим регулируемым субъектом финансового рынка</b>

2) Данные об использовании резервного и других специальных фондов регулируемым субъектом финансового рынка

<b>Резервный фонд</b>	<b>Другие специальные фонды</b>	<b>Использование резервного и других специальных фондов</b>
-----------------------	---------------------------------	---

16. К отчету прилагаются:

- бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об изменении в капитале, содержащие все строки плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности субъектов предпринимательства, некоммерческих организаций (за исключением бюджетных учреждений), утвержденные постановлением Правительства Кыргызской Республики от 7 октября 2010 года № 231. Данные, указанные в настоящем абзаце, представляются по итогам каждого квартала, а также года;

- примечания, содержащие свод значительных элементов учетной политики и прочие пояснительные записки;

- аудиторское заключение о результатах проверки финансовой отчетности регулируемого субъекта финансового рынка в отчетном году для регулируемых субъектов, обязанных в соответствии с законодательством Кыргызской Республики осуществлять аудит;

- краткое описание практики корпоративного управления регулируемого субъекта финансового рынка, включая краткое описание практики, которая применялась или изменялась в течение отчетного периода.

17. Информация об общих собраниях владельцев ценных бумаг/участников регулируемого субъекта финансового рынка, проведенных в отчетном периоде:

1) Общие собрания акционеров, проведенные в отчетном году

Дата проведения общего собрания владельцев ценных бумаг	Кворум

2) К отчету прилагаются все протоколы общих собраний владельцев ценных бумаг/участников в отчетном году и отчеты счетной комиссии этих собраний, а также копия публикации о созыве общего собрания, если они ранее не были представлены в уполномоченный государственный орган.

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_

(ФИО)

Приложение 2  
к Положению о порядке представления  
отчетности (информации) и раскрытии  
информации субъектами финансового  
рынка

1. Сведения о секретаре общества

ФИО секретаря общества	Занимаемые должности в настоящее время		Количество принадлежащих ему ценных бумаг	Доля в уставном капитале регулируемого субъекта финансового рынка (в %)	Контактная информация (тел.)
	в органах управления	вне органов управления			

2. Информация о существенных фактах (далее - факт), затрагивающих деятельность публичных компаний в отчетном периоде:

Наименование факта	Дата появления факта	Влияние факта на деятельность публичной компании	Дата и форма раскрытия информации о факте
--------------------	----------------------	--	---

3. Информация обо всех выпусках ценных бумаг публичных компаний

Вид ценной бумаги	Общая сумма, на которую выпущен данный вид ценной бумаги	Общее количество выпущенных ценных бумаг	Дата выпуска ценных бумаг	Дата размещения	Дата погашения ценных бумаг	Профессиональные участники рынка ценных бумаг, оказывающие услуги в размещении выпусков данных ценных бумаг (номер лицензии юридический адрес)	Количество владельцев ценных бумаг на конец отчетного периода
-------------------	--	--	---------------------------	-----------------	-----------------------------	--	---

4. Информация об условиях и характере совершенной акционерным обществом сделки с заинтересованными лицами:
- 1) дата совершения сделки;
  - 2) информация о влиянии сделки на деятельность эмитента (финансовый результат, дополнительные инвестиции и т.д.);
  - 3) информация об условиях и характере заключенной сделки (предмет, условия, цена сделки и т.д.);
  - 4) степень имеющейся заинтересованности (лица, заинтересованные в сделке);
  - 5) дата опубликования информации о сделке в средствах массовой информации (прилагается копия опубликованного сообщения);
  - 6) дата раскрытия информации о сделке в уполномоченный орган, регулирующий рынок ценных бумаг.

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

Приложение 2-1  
к Положению о порядке представления  
отчетности (информации) и раскрытии  
информации субъектами финансового  
рынка

**Данные, включаемые в краткий годовой и ежеквартальный отчет для публикации в средствах  
массовой информации**

1. Данные об эмитенте:

- полное и сокращенное наименование эмитента \_\_\_\_\_
- организационно-правовая форма \_\_\_\_\_

- юридический и почтовый адрес эмитента, номер телефона и телефакса \_\_\_\_\_
- основной вид деятельности эмитента \_\_\_\_\_
- 2. Количество владельцев ценных бумаг и работников эмитента \_\_\_\_\_

(данный пункт включает в себя сведения о количестве владельцев ценных бумаг по состоянию на конец отчетного периода и количестве работников эмитента на конец отчетного периода).

- 3. Список юридических лиц, в которых данный эмитент владеет 5 процентами и более уставного капитала \_\_\_\_\_

(в данном пункте отражаются: полное наименование юридического лица, его организационно-правовая форма, местонахождение, почтовый адрес, телефон, факс, адрес электронной почты и код ОКПО, а также доля участия в уставном капитале).

- 4. Информация о существенных фактах (далее - факт), затрагивающих деятельность эмитента ценных бумаг в отчетном периоде \_\_\_\_\_

(данный пункт включает в себя сведения о наименовании факта, дате его появления, влиянии факта на деятельность эмитента, а также дату и форму раскрытия информации о данном факте).

- 5. Финансовая отчетность эмитента за отчетный период.

1) Сведения, включаемые в бухгалтерский баланс

Код		На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
-----	--	-----------------------------	----------------------------

	Активы		
(010)	1. Оборотные активы		
(020)	2. Внеоборотные активы		
(030)	3. Долгосрочная дебиторская задолженность		
(040)	4. Краткосрочная дебиторская задолженность		
(050)	Итого: активы (010+020+030+040)		
	Обязательства и капитал		
(060)	1. Краткосрочные обязательства		
(070)	2. Долгосрочные обязательства		
(080)	Итого: обязательства (060+070)		
(090)	Собственный капитал		
	1. Уставный капитал		
	2. Дополнительный оплаченный капитал		
	3. Нераспределенная прибыль		
	4. Резервный капитал		
(100)	Итого: обязательства и собственный капитал (060+070+090)		

2) Сведения, включаемые в отчет о прибылях и убытках

Код		На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
(010)	Валовая прибыль		
(020)	Доходы и расходы от прочей операционной деятельности (доходы - расходы)		

(030)	Операционные расходы		
(040)	Прибыль/убыток от операционной деятельности (010+020-030)		
(050)	Доходы и расходы от неоперационной деятельности		
(060)	Прибыль (убыток) до вычета налогов (040+050)		
(070)	Расходы по налогу на прибыль		
(080)	Прибыль (убыток) от обычной деятельности (060-070)		
(090)	Чрезвычайные статьи за минусом налога на прибыль		
(100)	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (080+090)		

3) Сведения, включаемые в отчет об изменениях в капитале

Код		На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
(010)	Сальдо на "___" _____ 20__ г.		
(020)	Изменения в учетной политике и исправление существенных ошибок		
(030)	Пересчитанное сальдо		
(040)	Чистая прибыль или убытки, не признанные в отчете о прибылях и убытках		
(050)	Чистая прибыль (убытки) за отчетный период		
(060)	Дивиденды		
(070)	Эмиссия акций		
(080)	Ограничение прибыли к распределению		
(090)	Изменение уставного капитала		

(100) | Сальдо на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. | | |

6. Сведения о направлении средств, привлеченных эмитентом в результате размещения эмиссионных ценных бумаг и ипотечных ценных бумаг, которые включают в себя: общий объем привлеченных средств, сведения о привлеченных средствах, использованных по каждому из направлений, и о направлениях использования привлеченных средств.

7. Заемные средства, полученные эмитентом и его дочерними обществами в отчетном периоде. Данный пункт отражает заемные средства, полученные эмитентом в отчетном периоде, и заемные средства, полученные дочерними обществами в отчетном периоде.

8. Сведения о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях эмитента за отчетный период.

9. Доходы по ценным бумагам эмитента.

Эта информация представляется при начислении доходов по ценным бумагам эмитента в отчетном периоде или в квартале, предшествующем отчетному кварталу, и включает: вид ценной бумаги, размер доходов, начисленных на одну ценную бумагу, и общую сумму доходов, начисленных по ценным бумагам данного вида.

10. Информация об условиях и характере сделки, совершенной лицами, заинтересованными в совершении обществом сделки, включает: дату совершения сделки, информацию о влиянии сделки на деятельность эмитента (финансовый результат, дополнительные инвестиции и т.д.), информацию об условиях и характере заключенной сделки (предмет, условия, цена сделки и т.д.), степень имеющейся заинтересованности (лица, заинтересованного в сделке), дату опубликования информации о сделке в средствах массовой информации (прилагается копия опубликованного сообщения), а также дату направления уведомления с информацией о сделке в уполномоченный орган по регулированию рынка ценных бумаг.

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)



**Существенные факты, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность эмитента и подлежащие обязательному раскрытию**

1. Изменения в списке лиц, входящих в органы управления эмитента (за исключением общего собрания участников в обществах с ограниченной ответственностью и общего собрания акционеров в акционерных обществах).

Эмитенты обязаны сообщать об избрании (назначении) и прекращении (в том числе досрочном) полномочий единоличного исполнительного органа, об избрании члена (членов) коллегиального исполнительного органа и Совета директоров (наблюдательного совета), о прекращении его (их) полномочий, а также о передаче и прекращении полномочий единоличного исполнительного органа коммерческой организации (управляющей организации).

В сообщении должны быть указаны:

- орган управления, в котором произошли изменения;
- фамилия, имя, отчество каждого лица, избранного (назначенного) в орган управления эмитента, и (или) каждого лица, полномочия которого прекращены;
- полное наименование, местонахождение и почтовый адрес коммерческой организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента, и (или) коммерческой организации, полномочия единоличного исполнительного органа которой прекращены;
- доля участия в уставном капитале эмитента лица, которое лично является акционером (участником) эмитента; дата, с которой произошли или произойдут указанные изменения;
- уполномоченный орган эмитента, принявший решение, являющееся основанием указанных изменений, и дата его принятия или иные обстоятельства, повлекшие указанные изменения.

Моментом изменений в списке лиц, входящих в органы управления эмитента, считается дата принятия уполномоченным органом эмитента соответствующего решения или дата возникновения иных обстоятельств, повлекших указанные изменения.

2. Изменения в размере участия лиц, входящих в органы управления эмитента, в уставном капитале эмитента, а также его дочерних и зависимых обществ, и об участии этих лиц в капитале других юридических лиц, если они владеют более чем 20 процентами указанного капитала.

Эмитенты обязаны сообщать о приобретении лицом, являющимся членом исполнительного органа или Совета директоров, доли в уставном капитале эмитента, его дочерних и зависимых обществ, а также о любых изменениях такой доли участия.

В сообщении должны быть указаны:

- фамилия, имя, отчество и должность лица (полное наименование коммерческой организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента, местонахождение и почтовый адрес);
- доля в уставном капитале эмитента, его дочерних и зависимых обществ до и после ее изменения;
- дата, с которой произошло изменение доли в уставном капитале эмитента, его дочерних и зависимых обществ.

Моментом изменения доли в уставном капитале эмитента, его дочерних и зависимых обществ считается дата внесения записи в систему ведения реестра ценных бумаг эмитента (или по счету депо) либо дата приобретения (отчуждения) доли участия в обществе с ограниченной (дополнительной) ответственностью, в результате которых произошли указанные изменения.

3. Изменения в списке владельцев ценных бумаг эмитента.

Эмитент обязан сообщать о приобретении каким-либо лицом доли в его уставном капитале - 5 и более процентов ценных бумаг (долей), а также об изменениях доли владельцев 5 и более процентами ценных бумаг (долей).

В сообщении должны быть указаны:

- фамилия, имя, отчество физического лица или полное наименование, местонахождение, почтовый адрес, код ОКПО юридического лица, доля участия (доля ценных бумаг) которого изменилась;
- доля в уставном капитале (в денежном выражении и в процентах от уставного капитала) эмитента до и после ее изменения, а также количество принадлежащих ему ценных бумаг (в случае акций отдельно простых и привилегированных);
- дата, с которой произошли изменения доли участия в уставном капитале (доли ценных бумаг).

Моментом изменения доли в уставном капитале (доли ценных бумаг) эмитента считается дата внесения записи в систему ведения реестра владельцев ценных бумаг акционерного общества (по счету депо) или приобретение (отчуждение) доли участия в обществе с ограниченной (дополнительной) ответственностью, в результате которых произошли указанные изменения.

4. Изменения в списке юридических лиц, в которых эмитент владеет 20 и более процентами уставного капитала.

Эмитент обязан сообщать о приобретении им доли в уставном капитале (доли ценных бумаг) другого юридического лица, составляющей 5 и более процентов, а также об изменениях такой доли.

В сообщении должны быть указаны:

- полное наименование, а также местонахождение, почтовый адрес, код ОКПО юридического лица, доля участия в уставном капитале (доля ценных бумаг) которого, принадлежащая эмитенту, изменилась;
- доля эмитента в уставном капитале (доля ценных бумаг) юридического лица до и после ее изменения;
- дата, с которой произошло изменение доли в уставном капитале (доли ценных бумаг).

Моментом изменения доли эмитента в уставном капитале (доли ценных бумаг) другого юридического лица считается дата внесения записи в систему ведения реестра владельцев ценных бумаг эмитента (по счету депо) или приобретение (отчуждение) доли участия в обществе с ограниченной (дополнительной) ответственностью, в результате которых произошли изменения.

5. Появление в реестре эмитента лица, владеющего более чем 5 процентами его эмиссионных ценных бумаг любого отдельного вида.

Эмитенты обязаны сообщать о приобретении каким-либо лицом доли его именных эмиссионных ценных бумаг любого отдельного вида, превышающей 5 процентов.

В сообщении должны быть указаны:

- фамилия, имя, отчество гражданина или полное наименование, местонахождение и почтовый адрес, код ОКПО юридического лица, приобретшего указанную выше долю; дата, с которой произошли указанные изменения.

Моментом появления в реестре именных ценных бумаг эмитента лица, владеющего более чем 5 процентами его эмиссионных ценных бумаг любого отдельного вида, считается дата внесения записи в систему ведения реестра владельцев именных ценных бумаг (по счету депо).

6. Разовые сделки эмитента, размер которых, либо стоимость имущества по которым составляет 10 и более процентов от активов эмитента на дату сделки.

В сообщении должны быть указаны:

- фамилия, имя, отчество или полное наименование, местонахождение и почтовый адрес контрагента по сделке (сделкам);
- дата совершения сделки (сделок);

- описание сделки (сделок).

Моментом появления факта считается дата совершения указанной сделки (сделок).

7. Факт (факты), повлекший разовое увеличение или уменьшение стоимости активов эмитента более чем на 10 процентов.

Эмитенты обязаны сообщать о фактах, повлекших разовое увеличение или уменьшение стоимости активов эмитента более чем на 10 процентов по состоянию на конец квартала, предшествующего месяцу, в котором появился соответствующий факт.

В сообщении должны быть указаны:

- факт (факты) и дата появления факта (фактов), повлекшего разовое увеличение или уменьшение стоимости активов эмитента более чем на 10 процентов;

- величина активов эмитента на конец квартала, предшествующего месяцу, в котором появился соответствующий факт (факты);

- изменение величины активов эмитента в абсолютном и процентном соотношении в месяце, в котором произошел факт, повлекший разовое увеличение или уменьшение стоимости активов эмитента более чем на 10 процентов по сравнению с кварталом, предшествующим месяцу, в котором появился соответствующий факт.

Моментом появления факта считается 10-й день окончания месяца, в котором произошло разовое увеличение или уменьшение стоимости активов эмитента более чем на 10 процентов.

8. Факт (факты), повлекший разовое увеличение чистой прибыли или чистых убытков эмитента более чем на 10 процентов.

Эмитенты обязаны сообщать о фактах, повлекших разовое увеличение чистой прибыли или чистых убытков более чем на 10 процентов. В сообщении должны быть указаны:

- факт (факты), повлекший разовое увеличение прибыли или убытков эмитента более чем на 10 процентов;

- дата появления факта (фактов), повлекшего за собой разовое увеличение прибыли или убытков эмитента более чем на 10 процентов;

- значение прибыли (убытков) эмитента на конец квартала, предшествующего месяцу, в котором появился соответствующий факт (факты);

- изменение прибыли (убытков) эмитента в абсолютном и процентном соотношении в месяце, в котором произошел существенный факт по сравнению с кварталом, предшествующим месяцу, в котором появился соответствующий факт.

Моментом появления факта считается 10-й день после окончания месяца, в котором произошло разовое увеличение прибыли (убытков) эмитента более чем на 10 процентов.

9. Реорганизация эмитента, его дочерних и зависимых обществ.

Эмитенты обязаны сообщать о своей реорганизации, а также о реорганизации своих дочерних и зависимых обществ.

В сообщении должны быть указаны:

- полное наименование, местонахождение и почтовый адрес реорганизуемого юридического лица (юридических лиц, участвующих в реорганизации);

- вид реорганизации (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование);

- уполномоченный орган, принявший решение, являющееся основанием реорганизации, и дата его принятия;

- способ и порядок размещения ценных бумаг при реорганизации;

- дата реорганизации (дата государственной регистрации организации, созданной в результате слияния, разделения, выделения, преобразования; дата внесения в реестр записи о прекращении деятельности присоединенной организации).

Моментом реорганизации считается дата государственной регистрации юридического лица, созданного в результате слияния, разделения, выделения, преобразования; дата внесения в реестр записи о прекращении деятельности присоединенного юридического лица.

10. Начисленные и (или) выплачиваемые (выплаченные) доходы по ценным бумагам эмитента.

Эмитенты обязаны сообщать о начисленных доходах по ценным бумагам эмитента, а также о выплачиваемых (выплаченных) доходах по ценным бумагам эмитента: дивидендов (в том числе промежуточных, если это прямо разрешено уставом акционерного общества) по акциям и доходов по облигациям.

Раскрытие информации по данному факту осуществляется в соответствии с пунктами 18-22 Положения.

11. Решения общих собраний.

Эмитенты обязаны раскрывать информацию о решениях, принятых общим собранием его владельцев ценных бумаг в соответствии с пунктами 18-22 Положения.

12. Погашение ценных бумаг эмитента.

Эмитенты обязаны сообщить о погашении, в том числе об аннулировании ценных бумаг.

В сообщении должны быть указаны:



ионный номер ценной бумаги		бумаг	сомах)	тво сделок	ценных бумаг	сделок (в сомах)	сделок	ценных бумаг	сделок (в сомах)	сделок	ценных бумаг	сделок (в сомах)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Итого:</b>												

Продолжение...

Сделки с ценными бумагами														
Внебиржевые														
Наследство			Мена			ДУ			Акции в залоге			Прочее		
Коли- чество сделок	Коли- чество ценных бумаг	Объем сделок (в сомах)	Коли- чество сделок	Коли- чество ценных бумаг	Объем сделок (в сомах)	Коли- чество сделок	Коли- чество ценных бумаг	Объем сделок (в сомах)	Коли- чество сделок	Количество ценных бумаг	Объем сделок (в сомах)	Коли- чество сделок	Коли- чество ценных бумаг	Объем сделок (в сомах)
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
<b>Итого:</b>														

При заполнении формы 1 Р-1 следует руководствоваться следующими указаниями:

а) при заполнении строки "Эмитент, вид и регистрационный номер ценной бумаги" указываются наименование эмитента в полном соответствии с наименованием, указанным в уставе организации, вид и регистрационный номер ценной бумаги в соответствии с государственной регистрацией ценных бумаг;

б) при заполнении строк "Количество сделок" и "Количество ценных бумаг" указывается количество проведенных операций за отчетный период;

в) при заполнении строки "Объем сделок (в сомах)" указывается сумма совершенных сделок по номинальной стоимости, в сомовом эквиваленте.

**Информация  
о деятельности, сопутствующей ведению и хранению реестра**

Эмитент, вид и регистрационный номер ценной бумаги	№ и срок действия договора на обслуживание общих собраний акционеров	№ и срок действия договора на оказание консультационных услуг	№ и срок действия договора на организацию выплат доходов по ценным бумагам
1	2	3	4

С ведения о дебиторской и кредиторской задолженности №	Наименование показателя	До 1 месяца	1-3 месяца	3-6 месяцев	6-12 месяцев	Свыше 12 месяцев	Итого
1	Дебиторская задолженность всего:						
2	в том числе:						
3	- пролонгированная;						
4	- просроченная						
5	Дебиторская задолженность контрагентов по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенным организацией от своего имени и за свой счет						
5	Дебиторская задолженность клиентов всего:						



6	в том числе по договорам с физическими лицами						
7	Кредиторская задолженность всего:						
8	в том числе:						
9	- пролонгированная;						
10	- просроченная						
10	Кредиторская задолженность перед контрагентами по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенным организацией от своего имени и за свой счет						
11	Кредиторская задолженность перед клиентами,						
12	в том числе по договорам с физическими лицами						

Форма 4 БД-2

**Структура  
финансовых вложений**

№	Наименование актива	Финансовые вложения на балансе на конец отчетного периода			Оценка финансовых вложений по рыночной цене	
		Количество ценных бумаг (в ед.)	Балансовая стоимость пакета	Балансовая стоимость пакета в процентах к	Рыночная цена одной ценной бумаги (сом.)	Рыночная цена пакета (сом.)

				<b>итогу</b>		
1	Акции акционерных обществ, допущенные к торгам через организаторов торговли на рынке ценных бумаг					
1.1	Итого по разделу 1					
2	Государственные ценные бумаги, ценные бумаги субъектов Кыргызской Республики и муниципальных образований, а также приравненные к ним ценные бумаги					
2.1	Итого по разделу 2					
3	Эмиссионные ценные бумаги, не допущенные к торгам через организаторов торговли на рынке ценных бумаг					
3.1	Итого по разделу 3					
4	Неэмиссионные ценные бумаги					
4.1	Итого по разделу 4					
5	Прочие финансовые вложения (указывается вид финансового вложения)					
5.1	Итого по разделу 5					
	Итого по разделам 1, 2, 3, 4, 5					

**Сведения  
о сделках с ценными бумагами**

№	Наименование показателей	Сделки по покупке			Сделки по продаже		
		Количество сделок (в ед.)	Количество ценных бумаг (шт.)	Объем сделок	Количество сделок (в ед.)	Количество ценных бумаг (шт.)	Объем сделок
1	Совершенные сделки всего:						
	в том числе по месту совершения сделок						
2	Сделки с акциями акционерных обществ, допущенными к торгам через организаторов торговли на рынке ценных бумаг всего:						
	в том числе с нерезидентами						
3	Прочие сделки в том числе по видам договоров						
4	Сделки, совершенные от своего имени и за свой счет						
5	Сделки, совершенные во исполнение договора на брокерское обслуживание на рынке ценных бумаг						
6	Сделки, заключенные по прочим договорам, в том числе по видам						

	ценных бумаг						
7	Сделки с государственными ценными бумагами Кыргызской Республики всего:						
	в том числе с нерезидентами						
8	Сделки с ценными бумагами субъектов Кыргызской Республики и муниципальных образований всего:						
	в том числе с нерезидентами						
9	Сделки с прочими ценными бумагами всего:						
	в том числе с нерезидентами						

Форма 6 Б-1

**Сведения  
об осуществлении брокерской деятельности**

№ строки	Наименование показателей	Количество (в ед.)
	Количество открытых аналитических счетов в системе внутреннего учета всего, в том числе:	
1	- физическим лицам;	
2	- юридическим лицам;	
3	- резидентам;	
4	- нерезидентам	

**Сведения  
об осуществлении деятельности по доверительному управлению инвестиционными активами**

№ строки	Наименование показателей	Количество (в ед.)
1	Количество договоров на управление ценными бумагами - всего:	
2	- с физическими лицами;	
3	- с юридическими лицами;	
4	- с резидентами;	
5	- с нерезидентами	

**Сведения  
о количестве застрахованных лиц, заключивших договор доверительного управления пенсионными активами**

№	Наименование показателя	Показатель (человек)
1	Количество застрахованных лиц, заключивших договор доверительного управления пенсионными активами: - всего: _____ В том числе: _____ _____ (наименование инвестиционного портфеля) _____	

(наименование инвестиционного портфеля)

**Сведения  
о средствах пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление пенсионными  
активами и стоимость чистых активов**

№	Наименование показателя	Показатель (млн. сомов)	
1	Стоимость чистых активов, находящихся в доверительном управлении пенсионными активами на конец года, предшествующего отчетному году		
2	Средства, переданные в доверительное управление пенсионными активами в отчетном году, всего:		
	в том числе:		
	Государственный накопительный пенсионный фонд		
	_____ (наименование инвестиционного портфеля)		
_____ (наименование инвестиционного портфеля)			
Накопительный пенсионный фонд			
_____ (наименование инвестиционного портфеля)			
_____ (наименование инвестиционного портфеля)			
3	Стоимость чистых активов, находящихся в доверительном управлении пенсионными активами на конец отчетного года, всего:		
	в том числе: Государственный накопительный пенсионный фонд		

	_____	
	(наименование инвестиционного портфеля)	
	_____	
	(наименование инвестиционного портфеля)	
	Накопительный пенсионный фонд	
	_____	
	(наименование инвестиционного портфеля)	
	_____	
	(наименование инвестиционного портфеля)	

Форма 9 ДУ-3

**Сведения  
о результатах инвестирования средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное  
управление пенсионными активами**

<b>№</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Показатель</b>
1	Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, полученный за отчетный период, всего (млн. сомов):	
	в том числе:	
	_____	
	(наименование инвестиционного портфеля)	
	_____	
	(наименование инвестиционного портфеля)	
2	Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, полученный за отчетный период, по отношению к	

	стоимости чистых активов (процентов):  _____ (наименование инвестиционного портфеля)  _____ (наименование инвестиционного портфеля)	
3	Полученное вознаграждение по доверительному управлению пенсионными активами за отчетный период (млн. сомов)	

Форма 10 ДУ-4

**Сведения  
о структуре совокупного инвестиционного портфеля по доверительному управлению пенсионными  
активами за отчетный период**

№	Наименование	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
		млн. сомов	%	млн. сомов	%
1	Государственные ценные бумаги Кыргызской Республики, всего				
	в том числе, обязательства по которым выражены в иностранной валюте				
2	Облигации кыргызских эмитентов всего				
	в том числе:				
а)	облигации, выпущенные от имени муниципальных образований				
	из них облигации, обязательства по которым выражены в иностранной валюте				
б)	облигации кыргызских хозяйственных обществ				
	из них облигации, обязательства по которым выражены в иностранной валюте				



в)	облигации кыргызских эмитентов, обязательства по которым гарантированы Кыргызской Республикой				
3	Акции кыргызских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ, всего				
	в том числе номинальная стоимость которых указана в национальной валюте				
4	Паи (акции, доли) индексных инвестиционных фондов, размещающих средства в государственные ценные бумаги иностранных государств, облигации и акции иных иностранных эмитентов				
5	Ипотечные ценные бумаги				
	в том числе облигации с ипотечным покрытием, обеспеченные поручительством				
6	Денежные средства в сомах на счетах в кредитных организациях				
7	Депозиты в кредитных организациях, всего				
	в том числе в иностранной валюте				
8	Иностранная валюта на счетах в кредитных организациях				
9	Ценные бумаги международных финансовых организаций, допущенных к размещению и (или) публичному обращению				

Форма 11 ДУ-5

**Сведения  
о структуре инвестиционного портфеля по доверительному управлению пенсионными активами за  
отчетный период**

\_\_\_\_\_  
(наименование инвестиционного портфеля)

№	Наименование	На начало	На конец
---	--------------	-----------	----------

		отчетного периода		отчетного периода	
		млн. сомов	%	млн. сомов	%
1	Государственные ценные бумаги Кыргызской Республики, всего				
	в том числе обязательства по которым выражены в иностранной валюте				
2	Облигации кыргызских эмитентов, всего, в том числе:				
	а) облигации, выпущенные от имени муниципальных образований				
	из них облигации, обязательства по которым выражены в иностранной валюте				
	б) облигации кыргызских хозяйственных обществ				
	из них облигации, обязательства по которым выражены в иностранной валюте				
	в) облигации кыргызских эмитентов, обязательства по которым гарантированы Кыргызской Республикой				
3	Акции кыргызских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ, всего				
	в том числе номинальная стоимость которых указана в национальной валюте				
4	Паи (акции, доли) индексных инвестиционных фондов, размещающих средства в государственные ценные бумаги иностранных государств, облигации и акции иных иностранных эмитентов				
5	Ипотечные ценные бумаги				
	в том числе облигации с ипотечным покрытием, обеспеченные поручительством				
6	Денежные средства в сомах на счетах в кредитных организациях				
7	Депозиты в кредитных организациях, всего				
	в том числе в иностранной валюте				
8	Иностранная валюта на счетах в кредитных организациях				

9	Ценные бумаги международных финансовых организаций, допущенных к размещению и (или) публичному обращению				
---	--	--	--	--	--

Форма 12 ПД-4

**Показатели, характеризующие финансовое состояние организации**

№	Наименование показателя	Значение показателя
1	К1 (собственный капитал)	
2	К2 (отношение привлеченных средств к собственному капиталу)	
3	К3 (эффективность деятельности организации)	
4	К5 (совокупные обязательства)	

**Расчет**

**нормативов достаточности собственных средств**

№	Наименование показателя	Значение показателя
1	Уставный капитал	15000-250000 расчетных показателей
2	Коэффициент текущей ликвидности	не менее 0,5
3	Коэффициент достаточности собственных средств	не менее 1

Форма 13 ПД-5

**Информация**

**о совершении операции с 5% и более с одним видом ценных бумаг одного эмитента**

1	Наименование эмитента	
2	Дата исполнения операции	



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Форма 2

**Перечень  
ценных бумаг, включенных в листинг фондовой биржи**

№	Наименование эмитента	Категория (уровень) листинга	Вид ценной бумаги	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Дата государственной регистрации ценной бумаги	Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию	Дата включения в листинг фондовой биржи	Сокращенное наименование /код ценной бумаги	Номинал ценной бумаги
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Форма 3

**Перечень  
ценных бумаг, исключенных из листинга фондовой биржи**

№	Вид ценной бумаги	Номер государственной регистрации ценных бумаг	Дата государственной регистрации ценных бумаг	Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию	Дата включения в листинг фондовой биржи	Категория (уровень) листинга исключенной ценной бумаги	Дата исключения из листинга фондовой биржи	Номинал ценной бумаги	Причины исключения из листинга фондовой биржи
1	9	3	4	5	6	7	8	9	10

Форма 4

**Реестр  
участников торгов и уполномоченных трейдеров**

№	Полное наименование участника торгов	Юридический адрес участника торгов	Телефон, факс, e-mail	ФИО руководителя исполнительного органа	ИНН участника торгов	Сведения о лицензии участника торгов			Сведения об уполномоченных трейдерах участника торгов			Дата допуска участника к торгам	Информация о принятых фондовой биржей дисциплинарных мерах по приостановлению участия участника торгов в торгах или об исключении из состава участников	
						№ лицензии	Орган, выдавший лицензию	Дата выдачи, № лицензии	№	ФИО уполномоченного трейдера	Дата и № выдачи квалификационного свидетельства			Присвоенная квалификация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

Форма 5

**Сведения  
о 5 участниках торгов, имеющих наибольшую сумму совершенных сделок в сомах с ценными бумагами, допущенными к обращению через торговую систему фондовой биржи (данные представляются по каждому рабочему дню недели) за период с "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.**

№	Число/месяц/год	Полное наименование участника торгов	Всего совершено сделок через торговую систему фондовой биржи	Количество ценных бумаг	Общая сумма сделок (сом.)		
					размещение	обращение	всего
1	2	3	4	5	6	7	8

Форма 6

**Отчет  
о сделках**

Дата	Эмитент ценных бумаг и вид ценных бумаг	Государственный регистрационный номер	Номер сделки	Покупатель	Продавец	Количество ценных бумаг (шт.)		Цена за 1 ценную бумагу (сом.)		Объем сделки		Нелистинг / листинг (категория/ уровень листинга)
						первичный рынок	вторичный рынок	первичный рынок	вторичный рынок	первичный рынок	вторичный рынок	
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Итого												

Форма 7

**Отчет  
о сделках по брокерским и дилерским фирмам**

Брокерская фирма

" \_\_\_\_\_ "

Наименование ценной бумаги	Дата	Государственный регистрационный номер	Количество сделок	Количество ценных бумаг (шт.)	Цена ценной бумаги (сом.)			Объем сделки (сом.)
					max. цена	min. цена	средняя цена	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Итого по ценным бумагам			(*)	(*)	(*)	(*)	(*)	(*)

Форма 8

**Список  
ценных бумаг, допущенных к обращению через торговую систему фондовой биржи**

<b>Наименование эмитента, общее количество ценных бумаг в выпуске</b>	<b>Место нахождения</b>	<b>Государственный регистрационный номер</b>	<b>Код ценной бумаги</b>	<b>Вид ценной бумаги</b>	<b>Вид деятельности</b>	<b>Рыночная цена (сом.)</b>	<b>Листинг/нелистинг</b>
1	2	3	4	5	6	7	8

Форма 9

**Информация о торгах**

<b>Приказы</b>				
<b>Код ценной бумаги</b>	<b>Количество ценных бумаг</b>	<b>Покупка (сом.)</b>	<b>Продажа (сом.)</b>	<b>Дата, время</b>
1	2	3	4	5

Форма 10

**Значение индекса за торговый день**

<b>Дата расчета индекса</b>	<b>Значение индекса (пунктов)</b>	<b>Изменения индекса по сравнению с индексом предыдущего торгового дня (в %)</b>
1	2	3

Форма 11



**Значение  
рыночной капитализации за торговый день**

<b>Дата расчета капитализации</b>	<b>Значение капитализации (сом.)</b>	<b>Изменения капитализации по сравнению с капитализацией предыдущего торгового дня (в %)</b>
1	2	3

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Приложение 6  
к Положению о порядке представления отчетности (информации) и раскрытии информации субъектами финансового рынка

Форма 1  
(квартальная, годовая)

**Балансовый отчет  
акционерного инвестиционного фонда по состоянию  
на \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.**

Коды

Наименование инвестиционного фонда: \_\_\_\_\_ по ОКПО

Отрасль (вид деятельности) Финансовая деятельность по ОКЭД

Орган управления \_\_\_\_\_ по ОКОУ  
 Форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКФС  
 Единица измерения \_\_\_\_\_ по СОЕИ  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 Адрес \_\_\_\_\_  
 ФИО и номер телефона главного бухгалтера \_\_\_\_\_  
 Дата высылки \_\_\_\_\_  
 Дата получения \_\_\_\_\_  
 Срок представления \_\_\_\_\_

	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного года
А	Б	1	2
<b>Активы</b>			
1. Оборотные активы			
Денежные средства, в том числе:	110		!
денежные средства в кассе	111		
денежные средства в банке	112		
Краткосрочные инвестиции, в том числе:	120		
долговые ценные бумаги	121		
долевые ценные бумаги	122		
деPOSITные вклады	123		
государственные ценные бумаги	124		
текущая часть долгосрочных инвестиций	125		

прочие краткосрочные инвестиции	126		
Счета к получению	130		
Дебиторская задолженность	140		
Запасы вспомогательных материалов	150		
Авансы, выданные	160		
Задолженность учредителей (участников) по вкладам в уставный капитал	170		
Итого по разделу 1 "Оборотные активы"	190		
2. Внеоборотные активы			
Основные средства, в том числе:	210		
земля	211		
незавершенное строительство	212		
здания, сооружения	213		
оборудование	214		
конторское оборудование	215		
мебель и принадлежности	216		
транспортные средства	217		
прочие виды основных средств	218		
Накопленная амортизация основных средств	219		
Балансовая стоимость основных средств (стр. 210 - стр. 219)	220		
Инвестиции в недвижимость	230		
Отсроченные налоговые требования	240		
Денежные средства, ограниченные к использованию	250		

Долгосрочная дебиторская задолженность	260		
Долгосрочные инвестиции, в том числе:	270		
долговые ценные бумаги	271		
инвестиции в совместную деятельность	272		
инвестиции в ассоциированные предприятия	273		
депозитные вклады	274		
государственные ценные бумаги	275		
прочие долгосрочные инвестиции	276		
Нематериальные активы	280		
Начисленная амортизация нематериальных активов	281		
Балансовая стоимость нематериальных активов (стр. 280 - стр. 281)	290		
Итого по разделу	298		
2. "Внеоборотные активы"			
Итого активы (стр. 190 + стр. 298)	299		
<b>Обязательства</b>			
3. Текущие обязательства			
Счета к оплате	310		
Авансы, полученные	320		
Краткосрочные долговые обязательства, в том числе:	330		
банковские кредиты, займы	331		
прочие кредиты, займы	332		
текущая часть долгосрочных долговых обязательств	333		

Налоги к оплате, в том числе:	340		
налог на прибыль к оплате	341		
подоходный налог с физических лиц	342		
НДС к оплате	343		
прочие налоги к оплате	344		
Краткосрочные начисленные обязательства, в том числе:	350		
начисленная заработная плата	351		
начисленные взносы на социальное страхование	352		
дивиденды к выплате	353		
прочие начисленные расходы	354		
Прочие краткосрочные обязательства	360		
Резервы	370		
Итого по разделу 3 "Текущие обязательства"	390		
4. Долгосрочные обязательства	490		
Итого обязательства (стр. 390 + стр. 490)	499		
5. Капитал			
Простые акции	510		
Выкупленные собственные акции	520		
Прочий капитал, в том числе:	530		
дополнительный оплаченный капитал	531		
корректировки по переоценке активов	532		
Нераспределенная прибыль	540		
Резервный капитал	550		

Итого капитал	599		
Итого обязательства и капитал (стр. 499 + стр. 599)	600		

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

"Ознакомлен"

Председатель совета директоров: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

Форма 2  
(квартальная, годовая)

**ОТЧЕТ**  
**о финансовых результатах акционерного инвестиционного фонда**  
**за период с "\_\_\_" \_\_\_\_\_ по "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.**

Коды

Наименование инвестиционного фонда: \_\_\_\_\_ по ОКПО

Отрасль (вид деятельности) Финансовая деятельность по ОКЭД

\_\_\_\_\_ по ОКОУ  
Орган управления \_\_\_\_\_ по ОКОУ

Форма собственности измерения \_\_\_\_\_ по СОЕИ

ИНН: \_\_\_\_\_

Адрес: \_\_\_\_\_

ФИО и номер телефона главного бухгалтера: \_\_\_\_\_

Наименование показателя	Код строки	На конец отчетного периода
Инвестиционный доход	100	X
Дивиденды	101	
Проценты по корпоративным облигациям	102	
Проценты по государственным ценным бумагам	103	
Проценты по депозитам в коммерческих банках	104	
Доходы по прочим инвестициям	105	
Итого инвестиционный доход	106	
Расходы инвестфонда	200	X
Расходы, связанные с деятельностью инвестфонда, из них:	201	
Вознаграждение исполнительного органа инвестфонда	202	
Вознаграждение членов совета директоров	203	
Плата за услуги депозитария	204	
Плата регистратору	205	
Плата за услуги независимого оценщика	206	
Вознаграждение аудиторам	207	
Плата за услуги других лиц	208	
Расходы на рекламу	209	
Общие административные расходы инвестфонда	210	

Итого расходы инвестфонда (сумма строк 201, 210)	220	
Инвестиционная прибыль (убыток) (стр. 106 - стр. 220)	230	
Выручка от реализации инвестиций (не включая комиссионные)	301	
Стоимость приобретения реализованных инвестиций	302	
Прибыль (убыток) от реализации инвестиций (стр. 301 - стр. 302)	310	
Прибыль от инвестиционной деятельности (стр. 230 + стр. 310)	400	
Доходы от не инвестиционной деятельности	501	
Расходы от не инвестиционной деятельности	502	
Прибыль (убыток) от не инвестиционной деятельности (стр. 170 - стр. 171)	510	
Прибыль до уплаты налога и чрезвычайных статей	601	
Расходы по налогу на прибыль	602	
Прибыль без учета чрезвычайных статей	603	
Чрезвычайные статьи за вычетом налога на прибыль	604	
Чистая прибыль	700	

К годовому отчету о финансовых результатах прилагаются раскрытия по данному отчету:  
приложения 1-2.

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

"Ознакомлен"



Председатель совета директоров: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

Приложение 1  
к годовому отчету о финансовых  
результатах (форма 2) на 01.01.20\_\_ г.

Дивиденды

№	Наименование акционерного общества	Количество акций в инвестиционном портфеле инвестиционного фонда	Дивиденд на 1 акцию	Итого дивиденды
A	Б	1	2	3
1				
2				

Проценты по корпоративным облигациям

№	Наименование эмитента (регистрационный № эмиссии облигации)	Дата приобретения облигации	Дата погашения облигации	Количество облигаций в инвестиционном портфеле инвестиционного фонда	Доходность (%)	Проценты (сом.)
A	Б	1	2	3	4	5
1						
2						

Проценты по государственным ценным бумагам

№	Регистрационный	Дата приобретения	Дата погашения	Количество	Доходность	Проценты
---	-----------------	-------------------	----------------	------------	------------	----------

	номер эмиссии государственных ценных бумаг	государственных ценных бумаг	государственных ценных бумаг	государственных ценных бумаг в инвестиционном портфеле инвестиционного фонда	(%)	(сом.)
A	Б	1	2	3	4	5
1						
2						

Проценты по депозитам в коммерческих банках

№	Наименование коммерческого банка	Дата открытия депозитного счета	Дата закрытия депозитного счета	Сумма (сом.)	Процентная ставка	Проценты
A	Б	1	2	3	4	5
1						
2						

Доходы по прочим инвестициям

№	Наименование инвестиций	Количество инвестиционных активов	Дата приобретения инвестиционных активов	Получение дохода
A	Б	1	2	3
1				
2				

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_

(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

"Ознакомлен"

Председатель совета директоров: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

Приложение 2  
к годовому отчету о финансовых  
результатах (форма 2) на 01.01.20\_\_ г.

**ОТЧЕТ**  
**о прибыли (убытке) от реализации инвестиций**

№	Наименование инвестиций	Дата продажи	Количество инвестиционных активов	Стоимость продажи 1 инвестиционного актива (сом.)	Цена приобретения (сом.)	Выручка от реализации, не включая комиссионные	Прибыль (убыток) от реализации инвестиций
	Б	1	2	3	4	5	6
1							
2							

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_

(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

"Ознакомлен"

Председатель совета директоров: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

Форма 3  
(квартальная, годовая)

**ОТЧЕТ**  
**о капитале акционерного инвестиционного фонда за период**  
**с "\_\_\_" \_\_\_\_\_ по "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.**

Наименование инвестиционного фонда: \_\_\_\_\_ по ОКПО

Отрасль (вид деятельности) Финансовая деятельность по ОКЭД

\_\_\_\_\_

Орган управления \_\_\_\_\_ по ОКОУ

Форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКФС

Единица измерения \_\_\_\_\_ по СОЕИ

ИНН: \_\_\_\_\_

Адрес: \_\_\_\_\_

ФИО и номер телефона главного бухгалтера: \_\_\_\_\_

Наименование статьи	Код строки	Число акций	Отчетный период	Предыдущий период
А	Б	1	2	3
<b>Простые акции</b>				
Остаток на начало отчетного периода	100			
Выпущенные и размещенные акции в отчетном периоде	110			
Аннулированные выкупленные акции в отчетном периоде	120			
Остаток на конец отчетного периода	130			
<b>Выкупленные собственные акции</b>				
Остаток на начало отчетного периода	200			
Акции, выкупленные в отчетном периоде	210			
Вновь проданные выкупленные акции	220			
Аннулированные выкупленные акции в отчетном периоде	230			
Остаток на конец отчетного периода	240			
<b>Дополнительный оплаченный капитал</b>				
Остаток на начало отчетного периода	300			
Поступления в отчетном периоде	310			
Использование в отчетном периоде	320			
Остаток на конец отчетного периода	330			
<b>Корректировки по переоценке активов</b>				
Остаток на начало отчетного периода	400			
Поступления в отчетном периоде	410			
Использование в отчетном периоде	420			

Остаток на конец отчетного периода	430			
<b>Нераспределенная прибыль</b>				
Остаток на начало отчетного периода	500			
Чистая прибыль отчетного периода	510			
Резервный капитал	520			
Чистая прибыль, направленная на прирост капитала	530			
Чистая прибыль, направленная на выплату дивидендов акционерам инвестиционного фонда	540			
Прочее распределение чистой прибыли	550			
Остаток на конец отчетного периода	560			
<b>Резервный капитал</b>				
Остаток на начало отчетного периода	600			
Поступления в отчетном периоде	610			
Использование в отчетном периоде	620			
Остаток на конец отчетного периода	630			

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

"Ознакомлен"

Председатель совета директоров: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

**ОТЧЕТ**  
**о денежных средствах акционерного инвестиционного фонда за период**  
**с "\_\_\_" \_\_\_\_\_ по "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.**

Коды

Наименование инвестиционного фонда: \_\_\_\_\_ по ОКПО

Отрасль (вид деятельности) финансовая деятельность по ОКЭД

\_\_\_\_\_

Орган управления \_\_\_\_\_ по ОКОУ

Форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКФС

Единица измерения \_\_\_\_\_ по СОЕИ

ИНН: \_\_\_\_\_

Адрес: \_\_\_\_\_

ФИО и номер телефона главного бухгалтера: \_\_\_\_\_

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период
1. Операционная деятельность	100	
Денежные средства, полученные от инвестиций	101	
Оплаченные расходы, связанные с деятельностью инвестиционного фонда	102	
Выплата процентов по кредитам и займам	103	
Налог на прибыль, выплаченный в бюджет	104	

Денежные средства, полученные от реализации портфельных ценных бумаг	105	
Денежные средства, выплаченные при приобретении портфельных ценных бумаг	106	
Прочие поступления денежных средств	107	
Прочие выбытия денежных средств	108	
Итого от операционной деятельности до чрезвычайных строк (101-102-103-104+105-106+107-108)	109	
Чрезвычайное поступление (выбытие) денежных средств	110	
Чистые денежные средства, в результате операционной деятельности (109 +/- 110)	199	
2. Инвестиционная деятельность	200	
Денежные средства, полученные от реализации основных средств, нематериальных и других долгосрочных активов	201	
Денежные средства, выплаченные при приобретении основных средств, нематериальных и других долгосрочных активов	202	
Денежные средства, вложенные на депозиты в коммерческих банках	203	
Денежные средства, полученные при возврате депозитов в коммерческих банках	204	
Прочие поступления денежных средств	205	
Прочее выбытие денежных средств	206	
Чистые денежные средства, в результате инвестиционной деятельности (201-202-203+204+205-206)	299	
3. Финансовая деятельность	300	
Денежные средства, полученные от эмиссии собственных акций	301	
Денежные средства, полученные от реализации выкупленных собственных акций	302	
Денежные средства, выплаченные при выкупе собственных акций	303	
Денежные средства от поступления кредитов и займов	304	



Денежные средства на погашение кредитов и займов	305	
Выплата обязательств по финансовой аренде	306	
Выплата дивидендов	307	
Прочие поступления денежных средств	308	
Прочее выбытие денежных средств	309	
Чистые денежные средства, в результате финансовой деятельности (301+302-303+304-305-306-307+308-309)	399	
Курсовые разницы от переоценки валюты (положительные или отрицательные)	400	
Чистое изменение в состоянии денежных средств (199 +/- 299 +/- 399 +/- 400)	500	
Денежные средства на начало отчетного периода	600	
Денежные средства на конец отчетного периода	700	

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

"Ознакомлен"

Председатель совета директоров: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

Форма 5  
(квартальная, годовая)





599	Итого по разделу 5											
600	Раздел 6. Депозиты в коммерческих банках											
699	Итого по разделу 6											
700	Раздел 7. Прочие инвестиции											
799	Итого по разделу 7											
800	Итого инвестиций (строка 499-2 + строка 599 + строка 699 + строка 799)											

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

"Ознакомлен"

Председатель совета директоров: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

**ОТЧЕТ**  
**об активах и обязательствах паевого инвестиционного фонда**  
**по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.**

Наименование инвестиционного фонда: \_\_\_\_\_

Единица измерения: (сом.), (тыс. сом.)

	<b>Код строки</b>	<b>На начало отчетного года</b>	<b>I квартал</b>	<b>II квартал</b>	<b>III квартал</b>	<b>IV квартал</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>Активы</b>						
1. Оборотные активы						
Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	110					
денежные средства в кассе;	111					
денежные средства в банке	112					
Краткосрочные инвестиции, в том числе:	120					
долговые ценные бумаги;	121					
долевые ценные бумаги;	122					
деPOSITные вклады;	123					
государственные ценные бумаги;	124					
текущая часть долгосрочных инвестиций	125					
прочие краткосрочные инвестиции;	126					

Дебиторская задолженность	130				
Авансы, выданные	140				
Итого по разделу 1	190				
"Оборотные активы"					
2. Внеоборотные активы					
Долгосрочные инвестиции, в том числе:	210				
долговые ценные бумаги;	211				
инвестиции в совместную деятельность;	212				
инвестиции в ассоциированные предприятия;	213				
депозитные вклады;	214				
государственные ценные бумаги;	215				
прочие долгосрочные инвестиции;	216				
Итого по разделу 2	290				
"Внеоборотные активы"	299				
Итого активы: (строка 190 + строка 290)					
<b>Обязательства</b>					
3. Текущие обязательства	310				
Счета к оплате;	320				
Краткосрочные долговые обязательства, в том числе:	321				
банковские кредиты, займы;	322				
прочие кредиты, займы;	323				
прочие краткосрочные долговые обязательства	330				

Краткосрочные начисленные обязательства, в том числе:	331					
задолженности по договорам;	332					
кредиторская задолженность владельцам паев;	333					
прочие краткосрочные обязательства	390					
Итого по разделу 3 "Текущие обязательства"	490					
4. Долгосрочные обязательства	499					
Итого: обязательства (строка 390 + строка 490)						

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

Форма 7  
(квартальная)

**ОТЧЕТ**  
**о доходах и расходах паевого инвестиционного фонда за период**  
**с "\_\_\_" \_\_\_\_\_ по "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.**

Наименование инвестиционного фонда: \_\_\_\_\_

Единица измерения: (сом.), (тыс. сом.)

Наименование показателя	Код строки	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	На конец отчетного периода
А	Б	1	2	3	4	5
Инвестиционный доход	100	X	X	X	X	X
Дивиденды	101					
Проценты по корпоративным облигациям	102					
Проценты по государственным ценным бумагам	103					
Проценты по депозитам в коммерческих банках	104					
Доходы по прочим инвестициям	105					
Итого: инвестиционный доход	110					
Выручка от реализации инвестиций (не включая комиссионные)	120					
Стоимость приобретения реализованных инвестиций	121					
Прибыль (убыток) от реализации инвестиций (стр. 120 - стр. 121)	130					
Расходы, связанные с деятельностью инвестиционного фонда	200					
Вознаграждение управляющей компании инвестиционного фонда	201					
Плата за услуги депозитария	202					
Плата регистратору	203					



Плата за услуги независимого оценщика	204					
Вознаграждение аудиторам	205					
Плата за услуги других лиц	206					
Расходы на рекламу	207	X	X	X	X	X
Прочие расходы	208					
Итого: расходы, связанные с деятельностью инвестиционного фонда	290					

Прилагаются раскрытия по данному отчету: приложения 1, 2.

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

Приложение 1  
к квартальному отчету о доходах и  
расходах (форма 7)

Дивиденды

№	Наименование акционерного общества	Количество акций в инвестиционном портфеле инвестиционного фонда	Дивиденд на 1 акцию	Итого дивиденды
А	Б	1	2	3
1				

2				
---	--	--	--	--

Проценты по корпоративным облигациям

№	Наименование эмитента (регистрационный № эмиссии облигации)	Дата приобретения облигации	Дата погашения облигации	Количество облигаций в инвестиционном портфеле инвестиционного фонда	Доходность (%)	Проценты (сом.)
А	Б	1	2	3	4	5
1						
2						

Проценты по государственным ценным бумагам

№	Регистрационный номер эмиссии государственных ценных бумаг	Дата приобретения государственных ценных бумаг	Дата погашения государственных ценных бумаг	Количество государственных ценных бумаг в инвестиционном портфеле инвестиционного фонда	Доходность (%)	Проценты (сом.)
А	Б	1	2	3	4	5
1						
2						

Проценты по депозитам в коммерческих банках

№	Наименование	Дата открытия	Дата закрытия	Сумма	Процентная	Проценты
---	--------------	---------------	---------------	-------	------------	----------

	коммерческого банка	депозитного счета	депозитного счета	(сом.)	ставка	
А	Б	1	2	3	4	5
1						
2						

Доходы по прочим инвестициям

№	Наименование инвестиций	Количество инвестиционных активов	Дата приобретения инвестиционных активов	Получение дохода
А	Б	1	2	3
1				
2				

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

Приложение 2  
к квартальному отчету о доходах и  
расходах (форма 7)

**ОТЧЕТ**  
**о реализации инвестиций**





	399 + строка 499)											
499-2	Итого корпоративные ценные бумаги (строка 299-1 + строка 499-1)											
500	Раздел 5. Государственные ценные бумаги											
510	Облигации											
520	Государственные казначейские векселя											
530	Прочие											
599	Итого по разделу 5											
600	Раздел 6. Депозиты в коммерческих банках											
699	Итого по разделу 6											
700	Раздел 7. Прочие инвестиции											
799	Итого по разделу 7											
800	Итого инвестиций (строка 499-2 + строка 599 + строка 699 + строка 799)											

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_

(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

Форма 9  
(месячная)

**ОТЧЕТ**  
**об активах и обязательствах паевого инвестиционного фонда по состоянию**  
**на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.**

Наименование инвестиционного фонда: \_\_\_\_\_

Единица измерения: (сом.), (тыс. сом.)

	Код строки	На начало отчетного года	_____	_____	На конец отчетного квартала
А	Б	1	2	3	4
<b>Активы</b>					
1. Оборотные активы					
Денежные средства и их эквиваленты	110				
Краткосрочные инвестиции	120				
Дебиторская задолженность	130				
Авансы, выданные	140				
Итого по разделу 1 "Оборотные активы"	190				
2. Внеоборотные активы					

Долгосрочные инвестиции	270				
Итого по разделу 2 "Внеоборотные активы"	290				
Итого активы: (строка 190 + строка 290)	299				
<b>Обязательства</b>					
3. Текущие обязательства					
Счета к оплате	310				
Краткосрочные долговые обязательства	320				
Краткосрочные начисленные обязательства	330				
Итого по разделу 3 "Текущие обязательства"	390				
4. Долгосрочные обязательства	490				
Итого обязательства (строка 390 + строка 490)	499				

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

Форма 10  
(месячная)



**ОТЧЕТ**  
**о доходах и расходах паевого инвестиционного фонда за период**  
с "\_\_\_" \_\_\_\_\_ по "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Наименование инвестиционного фонда: \_\_\_\_\_

Единица измерения: (сом.), (тыс. сом.)

Наименование показателя	Код строки	_____	_____	_____	На конец отчетного квартала
		месяц	месяц	месяц	
А	Б	1	2	3	4
Инвестиционный доход	100				
Дивиденды	101				
Проценты по корпоративным облигациям	102				
Проценты по государственным ценным бумагам	103				
Проценты по депозитам в коммерческих банках	104				
Доходы по прочим инвестициям	105				
Итого инвестиционный доход	110				
Выручка от реализации инвестиций (не включая комиссионные)	120				
Стоимость приобретения реализованных инвестиций	121				
Прибыль (убыток) от реализации инвестиций (стр. 120 - стр. 121)	130				
Расходы, связанные с деятельностью инвестиционного фонда	200				
Вознаграждение управляющей компании инвестиционного фонда	201				

Плата за услуги депозитария	202				
Плата регистратору	203				
Плата за услуги независимого оценщика	204				
Вознаграждение аудиторам	205				
Плата за услуги других лиц	206				
Расходы на рекламу	207				
Прочие расходы	208				
Итого расходы, связанные с деятельностью инвестиционного фонда	290				

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

Форма 11  
(месячная)

**ОТЧЕТ**  
об инвестициях паевого инвестиционного фонда  
на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Наименование инвестиционного фонда: \_\_\_\_\_

Код	Вид инвестиций	Первоначальная	Справедливая	Справедливая	Нереализованный	Процент	Метод
-----	----------------	----------------	--------------	--------------	-----------------	---------	-------

строки		стоимость пакета ценных бумаг	стоимость пакета ценных бумаг на начало отчетного периода	стоимость пакета ценных бумаг на конец отчетного периода	прирост	от чистых активов	оценки
А	Б	1	2	3	4	5	6
100	Раздел 1. Акции отечественных компаний						
199	Итого по разделу 1						
200	Раздел 2. Акции иностраннх компаний						
299	Итого по разделу 2						
299-1	Итого: акции компаний (строка 199 + строка 299)						
300	Раздел 3. Облигации отечественных компаний						
399	Итого по разделу 3						

400	Раздел 4. Облигации иностраных компаний						
499	Итого по разделу 4						
499-1	Итого: облигации компаний (строка 399 + строка 499)						
499-2	Итого: корпоративные ценные бумаги (строка 299-1 + строка 499-1)						
500	Раздел 5. Государственные ценные бумаги						
510	Долгосрочные						
520	Краткосрочные						
599	Итого по разделу 5						
600	Раздел 6. Депозиты в коммерческих банках						
699	Итого по разделу						

	6						
700	Итого инвестиций (строка 499-2 + строка 599 + строка 699)						

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

Форма 12  
(месячная)

**ИНФОРМАЦИЯ**  
**об инвестиционных паях и владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда**  
на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Наименование инвестиционного фонда: \_\_\_\_\_

Наименование показателей	Код строки	
А	Б	1
Количество инвестиционных паев на конец первичного размещения, шт.	100	
Стоимость одного инвестиционного пая на конец первичного размещения, сом.	200	

Количество размещенных инвестиционных паев, всего, шт.	300		
Количество выкупленных инвестиционных паев, всего, шт.	400		
Количество инвестиционных паев в обращении на конец отчетного периода, шт.	500		
Стоимость одного инвестиционного пая на конец отчетного периода, сом.	600		
Всего владельцев инвестиционных паев на конец отчетного периода, из них:	700		
физических лиц	710	количество лиц	количество паев
юридических лиц	720		
резидентов	730		
нерезидентов	740		

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

Приложение 7  
к Положению о порядке представления  
отчетности (информации) и раскрытии  
информации субъектами финансового  
рынка













3. Обязательное страхование гражданской ответственности перевозчика опасных грузов												
4. Обязательное страхование гражданской ответственности организаций, эксплуатирующих опасные производственные объекты												
Итого:												

Форма 2

### СВЕДЕНИЯ

по договорам страхования, заключенным в отчетном периоде по страховой компании

Заключено договоров за \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Виды страхования	Всего			С физическими лицами			С юридическими лицами		
	количество договоров (ед.)	страховая сумма (тыс. сом.)	страховая премия (тыс. сом.)	количество договоров (ед.)	страховая сумма (тыс. сом.)	страховая премия (тыс. сом.)	количество договоров (ед.)	страховая сумма (тыс. сом.)	страховая премия (тыс. сом.)



















гражданской ответственности работодателя за причинение вреда жизни и здоровью работника при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей																						
2. Обязательное страхование гражданской ответственности перевозчика перед пассажирами																						
3. Обязательное страхование гражданской ответственности перевозчика опасных грузов																						
4. Обязательное страхование гражданской ответственности организаций, эксплуатирующих опасные производственные объекты																						
Итого:																						

- 1- количество договоров (ед.)
- 2- страховая сумма (тыс. сом.)
- 3- сумма страх. возмещения (тыс. сом.)
- 4- количество договоров (ед.)

- 5- страховая сумма (тыс. сом.)
- 6- сумма страх. возмещения (тыс. сом.)
- 7- количество договоров (ед.)
- 8- страховая сумма (тыс. сом.)
- 9- сумма страх. возмещения (тыс. сом.)
- 10- количество договоров (ед.)
- 11- страховая сумма (тыс. сом.)
- 12- сумма страх. возмещения (тыс. сом.)
- 13- количество договоров (ед.)
- 14- страховая сумма (тыс. сом.)
- 15- сумма страх. возмещения (тыс. сом.)
- 16- количество договоров (ед.)
- 17- страховая сумма (тыс. сом.)
- 18- сумма страх. возмещения (тыс. сом.)
- 19- количество договоров (ед.)
- 20 -страховая сумма (тыс. сом.)
- 21- возврат страх. премии (тыс. сом.)

22- количество договоров (ед.)

23- страховая сумма (тыс. сом.)

24 - возврат страх. премии (тыс. сом.)

Форма 4

**СВЕДЕНИЯ  
о поступивших страховых премиях и выплатах страховых возмещений**

Виды страхования	Всего поступило страховых премий	В том числе		Страховые премии, переданные на перестрахование	В том числе		Оставшиеся премии в страховых (перестраховочных) организациях	Всего выплат страховых возмещений (страховых сумм)	Выплаты от переданного на перестрахование	В том числе		
		страховые премии, принятые по договорам страхования	страховые премии, принятые по договорам перестрахования		передано страховым (перестраховочным) организациям за рубеж	передано страховым (перестраховочным) организациям внутри республики				Выплаты страховой (перестраховочной) организации		
										по договорам страхования	по договорам перестрахования	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Добровольное страхование всего, в том числе:	(гр. 3 + гр. 4)			(гр. 6 + гр. 7)			(гр. 2 - гр. 5)	(гр. 10 + 11 + 12)				











опасные производственные объекты											
<b>Итого:</b>											

Форма 5

**ОТЧЕТ**  
**о расчете страховых (технических) резервов страховой (перестраховочной) организации**

1	2	3	4
1	Метод расчета страховых (технических) резервов по страхованию иному, чем страхование жизни	Всего	Доля от суммы страховых премий, начисленных по действующим договорам страхования (перестрахования)
1.1.	Всего по добровольным видам страхования		
1.1.1.	Резерв незаработанных премий (РНП)		
	в том числе доля перестраховщика		
1.1.2.	Резерв произошедших, но незаявленных убытков (РПНУ)		
	в том числе доля перестраховщика		
1.1.3.	Резерв заявленных, но неурегулированных убытков (РЗНУ)		
	в том числе доля перестраховщика		
1.1.4.	Дополнительные резервы		
	в том числе доля перестраховщика		
1.2.	Всего по обязательным видам страхования		

1.2.1.	Резерв незаработанных премий (РНП)		
	в том числе доля перестраховщика		
1.2.2.	Резерв произошедших, но незаявленных убытков (РПНУ)		
	в том числе доля перестраховщика		
1.2.3.	Резерв заявленных, но неурегулированных убытков (РЗНУ)		
	в том числе доля перестраховщика		
1.2.4.	Дополнительные резервы		
	в том числе доля перестраховщика		
2	Метод расчета страховых (технических) резервов по страхованию жизни	Всего	Доля от суммы страховых премий, начисленных по действующим договорам страхования (перестрахования)
2.1.	Резерв не произошедших убытков (РНУ) по договорам аннуитета и накопительного страхования жизни		
	в том числе доля перестраховщика		
2.2.	Резерв заявленных, но неурегулированных убытков (РЗНУ) по договорам накопительного страхования жизни		
	в том числе доля перестраховщика		
2.3.	Дополнительные резервы		
	в том числе доля перестраховщика		
	Итого страховые (технические) резервы (строка 1.1 + строка 1.2 + строка 2.1 + строка 2.2 + строка 2.3)		

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Форма 6.1.

**ОТЧЕТ**  
**о выполнении пруденциальных нормативов по состоянию**  
**на " \_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года**

\_\_\_\_\_  
(наименование страховой организации)

(тыс. сом.)

№	Наименование показателя	Сумма по балансу	Учитываемый объем	Сумма к расчету
1	2		4	
1	Денежные средства - всего (сумма строк 1.1.-1.3), в т.ч.:		100%	
1.1	Денежные средства в кассе - в объеме 100% от балансовой стоимости		100%	
1.2	Денежные средства в пути - в объеме 100% от балансовой стоимости		100%	
1.3	Денежные средства в банке - в объеме 100% от балансовой стоимости		100%	
2	Вклады (депозиты) в коммерческих банках Кыргызской Республики (в том числе в иностранной валюте) - всего (сумма строк 2.1.-2.2.), в т.ч.:		100%	
2.1	Вклады до востребования - в объеме 100% от сумм на счетах (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам		100%	
2.2	Срочные вклады - в объеме 100% от сумм на счетах (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по		100%	

	сомнительным (безнадежным) долгам			
3	Государственные ценные бумаги Кыргызской Республики - в объеме 100% от балансовой стоимости (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам		100%	
4	Ценные бумаги акционерных обществ - в объеме 100% от балансовой стоимости (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам		100%	
5	Итого высоколиквидных активов -- ВА (сумма строк 1., 2., 3., 4.)		100%	
6	Займы выданные:			
	- задолженность, не просроченная по условиям договора займа		100%	
	- задолженность, просроченная на срок до 90 дней;		70%	
	- задолженность, просроченная на срок от 90 дней до 180 дней		40%	
	- задолженность, просроченная на срок свыше 180 дней;		0%	
7	Инвестиции в аффилированные организации и требования к ним:			
	- инвестиции в капитал дочерних и зависимых юридических лиц, а также иных аффилированных организаций (долевые ценные бумаги)		0%	
	- краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность дочерних и зависимых юридических лиц, а также иных аффилированных организаций		0%	
8	Суммы к получению от перестраховщиков по договорам перестрахования:			
	- задолженность, не просроченная по условиям договора перестрахования		100%	
	- задолженность, просроченная на срок до 90 дней		70%	
	- задолженность, просроченная на срок от 90 дней до 180 дней		40%	
	- задолженность, просроченная на срок свыше 180 дней		0%	

9	Суммы к получению от перестрахователей по договорам перестрахования:			
	- задолженность, не просроченная по условиям договора перестрахования		100%	
	- задолженность, просроченная на срок до 90 дней		70%	
	- задолженность, просроченная на срок от 90 дней до 180 дней		40%	
	- задолженность, просроченная на срок свыше 180 дней		0%	
10	Страховые премии к получению от страхователей по договорам страхования:			
	- задолженность, не просроченная по условиям договора страхования		100%	
	- задолженность, просроченная на срок до 90 дней		70%	
	- задолженность, просроченная на срок от 90 дней до 180 дней		40%	
	- задолженность, просроченная на срок свыше 180 дней		0%	
11	Счета к получению по страховой деятельности:			
	а) комиссионные к получению:			
	- не просроченная задолженность		100%	
	- задолженность, просроченная на срок до 90 дней		70%	
	- задолженность, просроченная на срок от 90 дней до 180 дней		40%	
	- задолженность, просроченная на срок свыше 180 дней		0%	
	б) прочие счета к получению:			
	- непросроченная задолженность		100%	
	- задолженность, просроченная на срок до 90 дней		70%	
	- задолженность, просроченная на срок от 90 дней до 180 дней		40%	
	- задолженность, просроченная на срок свыше 180 дней		0%	
12	Нематериальные активы (за минусом амортизации)		0%	



13	Основные средства (за минусом амортизации):			
	- земля		100%	
	- здания и сооружения		100%	
	- незавершенное капитальное строительство		30%	
	- машины и оборудование, транспортные средства		50%	
	- иные виды основных средств		0%	
14	Материалы		0%	
15	Резервы по сомнительным (безнадежным) долгам		0%	
16	Прочая дебиторская задолженность:			
	а) краткосрочная дебиторская задолженность:			
	- не превышающая срок три месяца		100%	
	- не превышающая срок от трех до шести месяцев		70%	
	- превышающая срок шесть месяцев		40%	
	б) долгосрочная дебиторская задолженность:			
	- не превышающая срок до трех лет		20%	
	- превышающая трехлетний срок		0%	
17	Расходы будущих периодов		0%	
18	Авансы выданные:			
	- по страховой деятельности		100%	
	- по прочим операциям		0%	
19	Прочие активы		0%	
20	Итого активов с учетом их классификации по качеству и ликвидности (сумма строк 1.-4. и 6.-19.)		X	

21	Страховые резервы:			
	- по накопительным видам страхования жизни		X	
	- по страхованию от рисков видов личного страхования жизни		X	
	- по страхованию ответственности		X	
	- по страхованию имущества и прочих имущественных видов страхования		X	
22	Итого - страховые резервы		X	
23	Суммы к уплате страхователям (перестрахователям) по договорам страхования (перестрахования)		X	
24	Суммы к уплате перестраховщикам по договорам перестрахования		X	
25	Полученные краткосрочные и долгосрочные кредиты		X	
26	Кредиторская задолженность перед аффилированными организациями		X	
27	Счета к оплате и полученные предоплаты:			
	- расчеты со страховыми посредниками по страховой деятельности			
	- прочие обязательства по страховой деятельности			
28	Прочие обязательства:		X	
	- доходы будущих периодов			
	- расчеты по дивидендам			
	- расчеты с бюджетом			
	- кредиторская задолженность дочерним и зависимым юридическим лицам			
	- расчеты по внебюджетным платежам			
	- авансы полученные			
	- расчеты с поставщиками и подрядчиками			
	- прочая кредиторская задолженность и начисления			

	- прочие			
29	Итого - прочие обязательства		X	
30	Итого - обязательства за исключением страховых резервов (сумма строк 23-28)		X	
31	Итого - обязательства, включая страховые резервы (сумма строк 22 и 30)		X	
32	Капитал (строка 20 минус строки 22 и 30)			
33	Норматив достаточности высоколиквидных активов - норматив Нва (строка 5/строка 22)		Нва => 1	
34	Минимальный размер капитала, установленный нормативными правовыми актами Кыргызской Республики		X	
35	Норматив достаточности капитала - норматив Нк ((строка 20 - строка 22 - строка 30)/строка 34))		Нк => 1	
36	Сумма активов по балансу		X	

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

Форма 6.2.

**Дополнительные сведения  
для расчета пруденциальных нормативов платежеспособности по состоянию  
на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ года**

(наименование страховой организации)

(тыс. сом.)

№	Наименование показателя	Учитываемый объем	Сумма по балансу
1	2	3	4
1	Страховая премия нетто - сумма страховых премий, полученных страховой организацией за отчетный период, за вычетом переданных в перестрахование	X	
2	Перестраховочная комиссия - сумма комиссионных, полученных страховой организацией от перестраховщика за отчетный период	X	
3	Страховые выплаты нетто - сумма страховых выплат, произведенных страховой организацией за отчетный период, за вычетом оплаченных перестраховщиком	X	
4	Операционные расходы нетто:	X	
	- оплата труда		
	- отчисления на социальные нужды		
	- амортизация основных средств и нематериальных активов		
	- командировочные расходы		
	- арендная плата основных средств		
	- ремонт и техническое обслуживание основных средств		
	- расходы на рекламу		
	- оплата услуг почты, электросвязи		
	- оплата коммунальных услуг		
	- оплата аудиторских услуг и услуг специалистов		
	- представительские расходы		

	- прочие расходы по ведению дела		
5	Норматив текущей платежеспособности - норматив Нтп (строка 1 + строка 2) / (строка 3 + строка 4)	Нтп => 1	

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

Приложение 8  
к Положению о порядке представления  
отчетности (информации) и раскрытии  
информации субъектами финансового  
рынка

Форма 1

**ОТЧЕТ**  
**о финансовой деятельности по состоянию**  
**на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ года**

\_\_\_\_\_  
(наименование фонда)

(сом)

Наименование показателя	На начало года	На конец отчетного периода	Изменение, в %
1) Совокупное имущество фонда, всего (активы фонда), в том числе:			
Средства пенсионных накоплений по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:			
Основные средства Фонда			
Денежные средства в кассе			
Денежные средства в коммерческих банках			
Совокупного вклада учредителей (Уставный капитал)			
Части сумм пенсионных взносов, направляемых на покрытие административных расходов (денежные средства, полученные от КУА)			
Доход фонда от использования, в том числе инвестирования, имущества фонда			
Благотворительные взносы и другие законные поступления			
Средства пенсионных накоплений по негосударственному пенсионному обеспечению, направленные на долгосрочное инвестирование, в том числе:			
Пенсионные взносы			
Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений по негосударственному пенсионному обеспечению			
Средства пенсионных накоплений по обязательному пенсионному страхованию, всего в том числе:			
Суммы страховых взносов на финансирование накопительной части пенсии, переданной в фонд по заявлению застрахованного лица			

Доход от инвестирования			
Иные поступления в соответствии с договорами (расшифровать)			
2) Обязательства фонда, в том числе:			
1. По негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:			
Долгосрочные обязательства (более года)			
Краткосрочные (менее года)			
Выплаты, осуществленные в отчетном периоде			
Пенсионные резервы (задолженность КУА)			
Выкупных сумм по расторгнутым договорам и выплаты наследникам			
Задолженность по невыплаченным начисленным выкупным суммам			
2. По обязательному пенсионному страхованию, в том числе:			
Долгосрочные обязательства (более года)			
Краткосрочные (менее года)			
Выплаты, осуществленные в отчетном периоде			
Пенсионные резервы (задолженность компаний по управлению активами)			
Выкупные суммы по расторгнутым договорам и выплаты наследникам			
Задолженность по невыплаченным начисленным выкупным суммам			
3. По активам фонда, в том числе:			
Нераспределенная прибыль (убыток)			
Уставный капитал (собственный вклад учредителей)			
Резервный фонд			
Прочие обязательства			
Доход фонда от использования, в том числе инвестирования, имущества			

фонда

Форма 2

**Количество участников и сумма произведенных вкладов и выплаченных пенсий (сом.)**

	По состоянию на _____	По состоянию на _____	Изменение, в %
1) По обязательному пенсионному страхованию			
Вкладчиков:			
Количество (чел.)			
Сумма (вкладов)			
Получателей:			
Количество (чел.)			
сумма (выплаты)			
2) По негосударственному пенсионному обеспечению			
Вкладчиков:			
Количество (чел.)			
Сумма (вкладов)			
Получателей:			
Количество (чел.)			
Сумма (вкладов)			

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_



(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

Форма 3

**ОТЧЕТ**  
**о выполнении пруденциальных нормативов по состоянию**  
**на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ года**

\_\_\_\_\_  
(наименование НПФ)

№	Наименование показателя	Сумма по балансу	Учитываемый объем	Сумма к расчету (тыс. сом.)
1	2	3	4	5
1	Денежные средства - всего (сумма строк 1.1-1.3), всего в том числе:		100%	
1.1	Денежные средства в кассе		100%	
1.2	Денежные средства в пути		100%	
1.3	Денежные средства в банке		100%	
1.4	Денежные средства, переданные управляющей компании для размещения пенсионных активов		100%	
2	Вклады (депозиты) в коммерческих банках Кыргызской Республики (в том числе в иностранной валюте) - всего (сумма строк 2.1-2.2), в том числе:		100%	

2.1	Вклады до востребования - в объеме 100% от сумм на счетах (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам		100%	
2.2	Срочные вклады - в объеме 100% от сумм на счетах (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам		100%	
3	Государственные ценные бумаги Кыргызской Республики - в объеме 100% от балансовой стоимости (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам		100%	
4	Ценные бумаги акционерных обществ - в объеме 100% от балансовой стоимости (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам		100%	
5	Итого высоколиквидных активов - ВА (сумма строк 1, 2, 3, 4)		100%	
6	Займы, выданные, всего в том числе:			
	- задолженность, непросроченная по условиям договора займа	-	100%	-
	- задолженность, просроченная на срок до 90 дней	-	70%	-
	- задолженность, просроченная на срок от 90 дней до 180 дней	-	40%	-
	- задолженность, просроченная на срок свыше 180 дней	-	0%	-
7	Инвестиции в аффилированные организации и требования, предъявляемые к ним, всего в том числе:			
	- инвестиции в капитал дочерних и зависимых юридических лиц, а также иных аффилированных организаций (долевые ценные бумаги)	-	0%	-
	- краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность дочерних и зависимых юридических лиц, а также иных аффилированных организаций	-	0%	-
8	Пенсионные накопления к получению от застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании и от вкладчиков по пенсионным			

	договорам, всего в том числе:			
	- задолженность, не просроченная по условиям договора	-	100%	-
	- задолженность, просроченная на срок до 90 дней	-	70%	-
	- задолженность, просроченная на срок от 90 дней до 180 дней	-	40%	-
	- задолженность, просроченная на срок свыше 180 дней	-	0%	-
9	Счета к получению по основной деятельности, всего в том числе:			
	а) комиссионные к получению, всего в том числе:			-
	- непросроченная задолженность	-	100%	-
	- задолженность, просроченная на срок до 90 дней	-	70%	-
	- задолженность, просроченная на срок от 90 дней до 180 дней	-	40%	-
	- задолженность, просроченная на срок свыше 180 дней		0%	
	б) прочие счета к получению, всего в том числе:			-
	- непросроченная задолженность	-	100%	-
	- задолженность, просроченная на срок до 90 дней	-	70%	-
	- задолженность, просроченная на срок от 90 дней до 180 дней	-	40%	-
	- задолженность, просроченная на срок свыше 180 дней		0%	
10	Нематериальные активы (за минусом амортизации)	-	0%	-
11	Основные средства (за минусом амортизации), всего в том числе:			
	- земля	-	100%	-
	- здания и сооружения	-	100%	-
	- незавершенное капитальное строительство	-	30%	-
	- машины и оборудование, транспортные средства	-	50%	-
	- иные виды основных средств	-	0%	-

12	Материалы	-	0%	-
13	Резервы по сомнительным (безнадежным) долгам	-	0%	-
14	Прочая дебиторская задолженность, всего в том числе:			
	а) краткосрочная дебиторская задолженность, всего в том числе:			
	- не превышающая срок три месяца		100%	-
	- не превышающая срок от трех до шести месяцев		70%	-
	- превышающая срок шесть месяцев		40%	-
	б) долгосрочная дебиторская задолженность, всего в том числе:			
	- не превышающая срок до трех лет		20%	-
	- превышающая трехлетний срок		0%	-
15	Расходы будущих периодов		0%	-
16	Авансы, выданные, всего в том числе:			
	- по основной деятельности		100%	
	- по прочим операциям		0%	
17	Прочие активы		0%	-
18	Итого активов, с учетом их классификации по качеству и ликвидности (сумма строк 1-4 и 6-18)		X	
19	Пенсионные резервы, всего в том числе:			
	- по обязательному пенсионному страхованию		X	X
	- по негосударственному пенсионному обеспечению		X	X
20	Итого - пенсионные резервы		X	X
21	Суммы к уплате, всего в том числе:		X	X
	- по договорам негосударственного пенсионного обеспечения			

	- по договорам об обязательном пенсионном страховании			
22	Полученные краткосрочные и долгосрочные кредиты		X	X
23	Кредиторская задолженность перед аффилированными организациями		X	X
24	Счета к оплате и полученные предоплаты, всего в том числе:			
	- расчеты с посредниками по основной деятельности			
	- прочие обязательства по основной деятельности			
25	Прочие обязательства, всего в том числе:		X	X
	- доходы будущих периодов			
	- расчеты по дивидендам			
	- расчеты с бюджетом			
	- кредиторская задолженность дочерним и зависимым юридическим лицам			
	- расчеты по внебюджетным платежам			
	- авансы, полученные			
	- расчеты с поставщиками и подрядчиками			
	- прочая кредиторская задолженность и начисления			
- прочие				
26	Итого - прочие обязательства		X	X
27	Итого - обязательства, за исключением пенсионных резервов (сумма строк 21-25)		X	X
28	Итого - обязательства, включая пенсионные резервы (сумма строк 20 и 27)		X	X
29	Капитал (строка 18 минус строки 20 и 27)		Капитал => тыс. сом	
30	Норматив достаточности высоколиквидных активов - норматив Нва (значение строка 5)/значение (строка 20)		Нва => 1	

31	Минимальный размер капитала, установленный законодательством Кыргызской Республики		X	X
32	Норматив достаточности капитала - норматив Нк (значение (строка 18 минус строки 20 и 27)/значение (строка 31))		Нк => 1	
33	Сумма активов по балансу		X	X

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

М.П.

Форма 4

**Дополнительные сведения  
для расчета пруденциальных нормативов платежеспособности по состоянию  
на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ года**

\_\_\_\_\_  
(наименование НПФ)

№	Наименование показателя	Учитываемый объем	Сумма по балансу (тыс. сом.)
1	Сумма пенсионных накоплений, полученных НПФ за отчетный период	X	

2	Сумма выплат, произведенных НПФ за отчетный период	X	
3	Операционные расходы нетто: - оплата труда; - отчисления на социальные нужды; - расходы на комиссии и танъемы; - амортизация основных средств и нематериальных активов; - командировочные расходы; - арендная плата основных средств; - ремонт и техническое обслуживание основных средств; - расходы на рекламу; - оплата услуг почты, электросвязи; - оплата коммунальных услуг; - оплата аудиторских услуг и услуг специалистов; - представительские расходы; - прочие расходы по ведению дела	X	
4	Норматив текущей платежеспособности - норматив Нтп (значение (строка 1 + строка 2)/значение (строка 3 + строка 4))	Нтп => 1	

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(ФИО)

М.П.

Приложение 9  
к Положению о порядке представления  
отчетности (информации) и раскрытии  
информации субъектами финансового  
рынка

Форма 1

**ОТЧЕТ**  
**о проведении мгновенной лотереи**  
за \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. (за 20\_\_ г.)

Организатор лотереи \_\_\_\_\_  
(наименование, юридический адрес, номер телефона)

Наименование лотереи \_\_\_\_\_

Номер и дата выдачи лицензии на осуществление лотерейной деятельности \_\_\_\_\_

Изготовитель лотерейных билетов (типография) \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (наименование, юридический адрес, номер телефона)

№	Показатели	
1	Количество изготовленных лотерейных билетов (шт.)	
2	Цена лотерейного билета (сом.)	
3	Призовой фонд лотереи (%)	
4	Призовой фонд лотереи (сом.)	



5	Сформированный призовой фонд на начало лотерейной деятельности (сом.)	
6	Количество нереализованных лотерейных билетов на начало отчетного периода (шт.)	
7	Количество реализованных лотерейных билетов за отчетный период (шт.)	
8	Остаток лотерейных билетов на конец отчетного периода (шт.)	
9	Выручка от проведения лотереи (сом.)	
10	Остаток призового фонда на начало отчетного периода (сом.)	
11	Фактически выплаченный призовой фонд за отчетный период (сом.)	
12	Остаток призового фонда на конец отчетного периода (сом.)	
13	Доход лотереи (сом.)	
14	Расходы на проведение лотереи (сом.)	
15	Сведения о точках реализаций	

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

М.П.

Форма 2

**ОТЧЕТ**  
**о проведении тиражной лотереи**  
за \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. (за 20\_\_ г.)

Номер и дата тиража \_\_\_\_\_

Организатор лотереи \_\_\_\_\_

(наименование, юридический адрес, номер телефона)

Наименование лотереи \_\_\_\_\_

Номер и дата выдачи лицензии на осуществление лотерейной деятельности \_\_\_\_\_

Изготовитель лотерейных билетов (типография) \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (наименование, юридический адрес, номер телефона)

№	Показатели	
1	Количество изготовленных лотерейных билетов (шт.)	
2	Количество реализованных лотерейных билетов (шт.)	
3	Количество нереализованных лотерейных билетов (шт.)	
4	Цена лотерейного билета (сом.)	
5	Выручка от проведения лотереи (сом.)	
6	Призовой фонд лотереи (%)	
7	Сформированный призовой фонд (сом.)	
8	Фактически выплаченный призовой фонд (сом.)	
9	Невостребованная часть призового фонда (сом.)	
10	Доход лотереи (сом.)	
11	Расходы на проведение лотереи	
12	Сведения о точках реализаций	

Дополнительно:

- данный отчет представляется ежемесячно за отчетный период;
- также данный отчет представляется по каждому проведенному тиражу за проведенный период;

- указываются: средство массовой информации, его название, номер и дата сообщения результатов проведения тиража, проведенного в отчетном периоде (опубликовывается не позднее 10 дней со дня определения результатов тиража выигрышей);

- представляется протокол, подписанный членами тиражной комиссии о результатах проведения тиража, а также протокол об утилизации нереализованных лотерейных билетов к началу тиража (в недельный срок со дня определения результатов тиража выигрышей).

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

М.П.

Форма 3

**ОТЧЕТ**  
**о проведении стимулирующей лотереи за период**  
**с \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. по \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.**

Организатор лотереи \_\_\_\_\_  
(наименование, юридический адрес, номер телефона)

Наименование лотереи \_\_\_\_\_

Номер и дата выдачи свидетельства на право проведения лотереи \_\_\_\_\_

Изготовитель электронной лотерейной программы \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(наименование, юридический адрес, номер телефона)

№	Показатели	
---	------------	--

1	Количество изготовленных условных лотерейных билетов (шт.)	
2	Количество распространенных условных лотерейных билетов (шт.)	
3	Сформированный призовой фонд (сом.)	
4	Фактически выплаченный призовой фонд (сом.)	
5	Количество не востребованных выигрышей (шт.)	
6	Сумма не востребованных выигрышей (сом.)	
7	Остаток нераспространенных условных лотерейных билетов на конец отчетного периода (шт.)	
8	Расходы на проведение лотереи	
9	Сведения о точках реализации	

Дополнительно:

- данный отчет представляется ежемесячно за отчетный период;
- также данный отчет представляется по каждому проведенному тиражу за проведенный период;
- указывается средство массовой информации, его название, номер и дата сообщения результатов проведения тиража, проведенного в отчетном периоде (опубликовывается не позднее 10 дней со дня определения результатов тиража выигрышей);
- представляется протокол, подписанный членами тиражной комиссии о результатах проведения розыгрыша, (в недельный срок со дня определения результатов выигрышей).

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

М.П.

**ОТЧЕТ**  
**об аудиторской деятельности аудиторской организации за период**  
с \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Организационно-правовая форма: \_\_\_\_\_

Полное наименование аудиторской организации: \_\_\_\_\_

Лицензия: серия \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_, дата выдачи \_\_\_\_\_

Кем выдана: \_\_\_\_\_

Юридический адрес: \_\_\_\_\_

Телефон: \_\_\_\_\_ Факс: \_\_\_\_\_ e-mail: \_\_\_\_\_

Сайт в Интернете \_\_\_\_\_

Данные государственной (пере) регистрации юридического лица				Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
Кем зарегистрирована	Регистрационный номер	Дата регистрации	Коды ОКПО	Порядковый номер	Дата выдачи

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.





Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

- приложить копии международных квалификационных сертификатов.

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

Форма № 1  
Таблица 1.3

**СВЕДЕНИЯ**  
**о членстве в профессиональных аудиторских объединениях**

	Наименование аудиторской организации	Членство в отечественных и/или зарубежных профессиональных аудиторских объединениях		
		наименование объединения	год вступления	состоите ли в органах управления профессионального аудиторского объединения (кем?)
	1	2	3	4
	ФИО аудитора	Наименование объединения	Год вступления	Состоите ли в органах управления профессионального аудиторского объединения (кем?)

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_



(должность, ФИО)

- Приложить копии документов, подтверждающие членство в отечественных и/или зарубежных профессиональных аудиторских объединениях.

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

Форма № 1  
Таблица 1.4

**СВЕДЕНИЯ**  
**о наличии аккредитации международных финансовых**  
**и донорских организаций**

Наименование международной финансовой и донорской организации	Документ, подтверждающий аккредитацию	
	Реквизиты	Дата
1	2	3

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_

(должность, ФИО)

- Приложить копии документов и иную информацию, подтверждающие аккредитацию международных финансовых и донорских организаций.

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

Форма № 1  
Таблица 2.1

**Раздел 2. Показатели экономической деятельности аудиторской организации**

**СВЕДЕНИЯ  
об оказанных аудиторских услугах организациям  
в разрезе видов экономической деятельности**

№	Вид экономической деятельности организаций, которым предоставлены услуги	Количество организаций	Виды услуг	Всего заключенных сделок (целых числах)		Выручка от оказания услуг (в тыс. сом.)	
				на территории Кыргызской Республики	за пределами Кыргызской Республики (экспорт)		
1	Например: "Сельское хозяйство, лесное хозяйство и рыболовство"		Аудит финансовой отчетности				
			Сопутствующие услуги:				
			Обзор финансовой отчетности				
			Выполнение обязательств по согласованным процедурам				
			Сбор и обработка финансовой информации				

		Прочие услуги			
		Постановка бухгалтерского учета			
		Восстановление бухгалтерского учета			
		Ведение бухгалтерского учета			
		Составление бухгалтерской отчетности			
		Анализ финансово-хозяйственной деятельности			
		Консультирование по экономическим, финансовым, налоговым, управленческим вопросам			
		Обучение бухгалтерскому учету, экономике, финансам и аудиту			
		Итого:			
2		Аудит финансовой отчетности			
		Сопутствующие услуги:			
		Обзор финансовой отчетности			
		Выполнение обязательств			

			по согласованным процедурам			
			Сбор и обработка финансовой информации			
			Прочие услуги:			
			Постановка бухгалтерского учета			
			Восстановление бухгалтерского учета			
			Ведение бухгалтерского учета			
			Составление бухгалтерской отчетности			
			Анализ финансово- хозяйственной деятельности			
			Консультирование по экономическим, финансовым, налоговым, управленческим вопросам			
			Обучение бухгалтерскому учету, экономике, финансам и аудиту			
			Итого:			
			Всего:			
			В том числе:			

			- аудит финансовой отчетности			
			- сопутствующие услуги			
			- прочие услуги			

- В соответствии с Государственным классификатором Кыргызской Республики "Виды экономической деятельности", утвержденным постановлением Правительства Кыргызской Республики от 11 января 2011 года № 9.

- Согласно статье 2 Закона Кыргызской Республики "Об аудиторской деятельности" от 30 июля 2002 года № 134.

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

Форма № 1  
Таблица 2.2

**СВЕДЕНИЯ  
о заключенных сделках**

№	Сторона сделки	Виды услуг	Выручка от оказания услуг	Номер, дата и срок действия договора	Примечание
	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5					

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

Форма № 1  
Таблица 3.1

**Раздел 3. Аудиторские заключения и применяемые стандарты аудита**  
**СВЕДЕНИЯ**  
**о выданных аудиторских заключениях за отчетный период (в единицах)**

№	Наименование показателя	Выданные аудиторские заключения				
		всего заключений	с выражением безоговорочно положительного мнения	с выражением мнения с оговоркой	с выражением отрицательного мнения, в т.ч. наименование проаудированного субъекта с указанием причины выражения данного мнения	с отказом от выражения мнения, в т.ч. наименование проаудированного субъекта с указанием причины отказа
Обязательный аудит						
1	Количество выданных аудиторских заключений					

1	В том числе: - банкам и другим организациям, лицензируемым Национальным банком Кыргызской Республики					
2	- страховым организациям					
3	- публичным компаниям, осуществляющим публичное предложение ценных бумаг					
4	- инвестиционным фондам					
5	- накопительным пенсионным фондам					
6	- эмитентом ценных бумаг в случае их открытой (публичной) эмиссии					
7	- другим лицам в случаях, предусмотренных нормативными					

правовыми актами Кыргызской Республики						
Инициативный аудит						
Количество выданных аудиторских заключений						
Всего:						

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

Форма № 1  
Таблица 3.2

**СВЕДЕНИЯ**  
о применяемых стандартах аудита и внутрифирменных стандартах

Вид услуги	Применяемые стандарты аудита		Внутрифирменные стандарты		Примечание
	название	в редакции	название	подтверждающий документ (реквизиты)	
Аудит финансовой отчетности					



Обзор финансовой отчетности				
Выполнение обязательств по согласованным процедурам				
Сбор и обработка финансовой информации				

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

- Приложить копии документов, подтверждающих применение внутрифирменных стандартов.

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

Форма № 1  
Таблица 3.3

**СВЕДЕНИЯ**  
**о наличии системы внутри фирменного контроля качества**

Система внутрифирменного контроля качества		
Название	Подтверждающий документ (реквизиты)	Примечание
1	2	3

--	--	--

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
 (должность, ФИО)

- Приложить копии документов, подтверждающих наличие системы внутрифирменного контроля качества.

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

Форма № 1  
 Таблица 3.4

**СВЕДЕНИЯ  
 о страховании гражданско-правовой ответственности аудиторских  
 организаций и индивидуальных аудиторов**

Название страховой организации	Подтверждающий документ (реквизиты)	Размер страховой суммы
1	2	3

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
 (должность, ФИО)

- Приложить копию документа, подтверждающего страхование гражданско-правовой ответственности.

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

Форма № 2

**ОТЧЕТ**  
**об аудиторской деятельности индивидуального аудитора за период**  
с \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

ФИО индивидуального аудитора: \_\_\_\_\_

Паспорт (серия, номер, дата выдачи и кем выдан):  
\_\_\_\_\_

Лицензия: серия \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_, дата выдачи \_\_\_\_\_

Кем выдана: \_\_\_\_\_

Место жительства: \_\_\_\_\_

Телефон: \_\_\_\_\_ Факс: \_\_\_\_\_ e-mail: \_\_\_\_\_

Данные государственной регистрации				Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
Кем зарегистрирована	Регистрационный номер	Дата регистрации	Коды ОКПО	Порядковый номер	Дата выдачи

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

Форма № 2

## Раздел 1. Персонал

## СВЕДЕНИЯ

о квалификации индивидуального аудитора и аудиторов, привлеченных по договорам

№	ФИО	Номер и дата выдачи квалификационного сертификата аудитора	Период работы	Образование			Стаж работы (лет)			
				вуз	год окончания	специальность	аудитором	бухгалтером	экономистом	на других должностях
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Индивидуальный предприниматель									
1.1										
1.2										
2	Аудиторы, привлеченные по договорам									
2.1										
2.2										
3	Другие привлеченные работники									
3.1										
3.2										

Подпись индивидуального аудитора: \_\_\_\_\_ "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

- Приложить заверенные по месту работы копии документов, подтверждающие стаж трудовой деятельности аудитора.

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

Форма № 2  
Таблица 1.2

**СВЕДЕНИЯ**  
**о повышении квалификации и наличии международных**  
**квалификационных сертификатов**

№	ФИО аудитора	Повышение квалификации (в течение отчетного периода)			Наименование международных квалификационных сертификатов					
		Наименование организации, которая проводила семинар/ курс/ тренинг по повышению квалификации	Период прохождения семинара/ курса/ тренинга по повышению квалификации	Название семинара/ курса/ тренинга	ACCA (Association of Chartered Certified Accountant)	CPA (Certified Public Accountant )	DiplFR (Diploma In International Financial Reporting)	CIPA (Certified International Professional Accountant)	CFA (Chartered Financial Analys)	Прочие
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Подпись индивидуального аудитора: \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

- Приложить копии международных квалификационных сертификатов.

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

Форма № 2  
Таблица 1.3

**СВЕДЕНИЯ**  
**о членстве в профессиональных аудиторских объединениях**

№	ФИО аудитора	Членство в отечественных и/или зарубежных профессиональных аудиторских объединениях		
		наименование объединения	год вступления	состоите ли в органах управления профессионального аудиторского объединения (кем?)
	1	2	3	4
1				
2				
3				

Подпись индивидуального аудитора: \_\_\_\_\_ " \_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

- Приложить копии документов, подтверждающих членство в отечественных и/или зарубежных профессиональных аудиторских объединениях.

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

Форма № 2  
Таблица 1.4

**СВЕДЕНИЯ**  
**о наличии аккредитации международных финансовых и донорских организаций**

	Наименование международной финансовой и донорской организации	Документ, подтверждающий аккредитацию	
		Реквизиты	Дата
	1	2	3
1			
2			
3			

Подпись индивидуального аудитора: \_\_\_\_\_ "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

- Приложить копии документов и иную информацию, подтверждающие аккредитацию международных финансовых и донорских организаций.

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

Форма № 2  
Таблица 2.1

## Раздел 2. Показатели экономической деятельности индивидуального аудитора

### СВЕДЕНИЯ

об оказанных аудиторских услугах организациям в разрезе  
видов экономической деятельности

№	Вид экономической деятельности организаций, которым предоставлены услуги	Количество организаций	Виды услуг	Всего заключенных сделок (в целых числах)		Выручка от оказания услуг (в тыс. сомов)
				на территории Кыргызской	за пределами Кыргызской	

				Республики	Республики (экспорт)			
1	2	3	4	5	6	7		
01	Например: "Сельское хозяйство, лесное хозяйство и рыболовство"		Аудит финансовой отчетности					
			Сопутствующие услуги:					
			Обзор финансовой отчетности					
			Выполнение обязательств по согласованным процедурам					
			Сбор и обработка финансовой информации					
			Прочие услуги:					
			Постановка бухгалтерского учета					
			Восстановление бухгалтерского учета					
			Ведение бухгалтерского учета					
			Составление бухгалтерской отчетности					
			Анализ финансово-хозяйственной деятельности					



		Консультирование по экономическим, финансовым, налоговым, управленческим вопросам			
		Обучение бухгалтерскому учету, экономике, финансам и аудиту			
		Итого:			
02		Аудит финансовой отчетности			
		Сопутствующие услуги:			
		Обзор финансовой отчетности			
		Выполнение обязательств по согласованным процедурам			
		Сбор и обработка финансовой информации			
		Прочие услуги:			
		Постановка бухгалтерского учета			
		Восстановление бухгалтерского учета			
		Ведение бухгалтерского учета			
		Составление			

			бухгалтерской отчетности			
			Анализ финансово-хозяйственной деятельности			
			Консультирование по экономическим, финансовым, налоговым, управленческим вопросам			
			Обучение бухгалтерскому учету, экономике, финансам и аудиту			
			Итого:			
			Всего:			
			В том числе:			
			- аудит финансовой отчетности			
			- сопутствующие услуги			
			- прочие услуги			

- В соответствии с Государственным классификатором Кыргызской Республики "Виды экономической деятельности", утвержденным постановлением Правительства Кыргызской Республики от 11 января 2011 года № 9.

- Согласно статье 2 Закона Кыргызской Республики "Об аудиторской деятельности" от 30 июля 2002 года № 134.

Подпись индивидуального аудитора: \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

**СВЕДЕНИЯ**  
**о заключенных сделках**

№	Сторона сделки	Виды услуг	Выручка от оказания услуг	Номер, дата и срок действия договора	Примечание
	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

Подпись индивидуального аудитора: \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

**Раздел 3. Аудиторские заключения и применяемые стандарты аудита**

**СВЕДЕНИЯ**

**о выданных аудиторских заключениях за отчетный период**

(в единицах)

№	Наименование показателя	Выданные аудиторские заключения				
		всего заключений	с выражением безоговорочно положительного мнения	с выражением мнения с оговоркой	с выражением отрицательного мнения, в т.ч. наименование проаудированного субъекта, с указанием причины выражения данного мнения	с отказом от выражения мнения, в т.ч. наименование проаудированного субъекта, с указанием причины отказа
Обязательный аудит						
1	Количество выданных аудиторских заключений					
1.1	в том числе: - банкам и другим организациям, лицензируемым Национальным банком Кыргызской Республики					

1.2	- страховым организациям					
1.3	- публичным компаниям, осуществляющим публичное предложение ценных бумаг					
1.4	- инвестиционным фондам					
1.5	- накопительным пенсионным фондам					
1.6	- эмитентам ценных бумаг в случае их открытой (публичной) эмиссии					
1.7	- другим лицам, в случаях предусмотренных нормативными правовыми актами Кыргызской Республики					
Инициативный аудит						
2	Количество выданных аудиторских					

	заклучений					
3	Всего:					

Подпись индивидуального аудитора: \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

Форма № 2  
Таблица 3.2

**СВЕДЕНИЯ**  
**о применяемых стандартах аудита и собственных стандартах**

Вид услуги	Применяемые стандарты аудита		Собственные стандарты		Примечание
	название	в редакции	название	подтверждающий документ (реквизиты)	
Аудит финансовой отчетности					
Обзор финансовой отчетности					
Выполнение обязательств по согласованным процедурам					
Сбор и обработка финансовой					

информации					

Подпись индивидуального аудитора: \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

- Приложить копии документов, подтверждающих применение собственных стандартов.

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

Форма № 2  
Таблица 3.3

**СВЕДЕНИЯ  
о наличии системы контроля качества**

Система контроля качества		Примечание
Название	Подтверждающий документ (реквизиты)	
1	2	3

Подпись индивидуального аудитора: \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

- Приложить копии документов, подтверждающих наличие системы контроля качества.

Отчет об аудиторской деятельности за 20\_\_ г.

Форма № 2  
Таблица 3.4

**СВЕДЕНИЯ**  
**о страховании гражданско-правовой ответственности**  
**индивидуальных аудиторов**

Название страховой организации	Подтверждающий документ (реквизиты)	Размер страховой суммы
1	2	3

Подпись индивидуального аудитора: \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

- Приложить копию документа, подтверждающего страхование гражданско-правовой ответственности.

Приложение 11  
к Положению о порядке представления  
отчетности (информации) и раскрытии  
информации субъектами финансового  
рынка

Форма 1



**ОТЧЕТ**  
о деятельности ломбарда по состоянию  
на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Квартальная

**Раздел I. Общие сведения о ломбарде**

**Пункт 1. Реквизиты ломбарда**

Полное наименование ломбарда	Сокращенное наименование ломбарда	Код организационно-правовой формы ломбарда по ОКПО	Идентификационный номер налогоплательщика ломбарда (ИНН)	Государственный регистрационный номер ломбарда	Место нахождения ломбарда
1	2	3	4	5	6

Адрес фактического нахождения ломбарда	Адрес для почтовой корреспонденции	Номер телефона ломбарда	Номер факса ломбарда	Адрес электронной почты ломбарда	Адрес сайта ломбарда в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (при наличии)
7	8	9	10	11	12

**Пункт 2. Сведения об обособленных подразделениях ломбарда**

Порядковый номер	Наименование обособленного	Вид обособленного	Адрес фактического	Номер телефона	Номер факса обособленного	Адрес электронной

	подразделения ломбарда	подразделения ломбарда	нахождения обособленного подразделения ломбарда	обособленного подразделения ломбарда	подразделения ломбарда	почты обособленного подразделения ломбарда
13	14	15	16	17	18	19

**Пункт 3. Сведения о счетах ломбарда, открытых в кредитных организациях**

Порядковый номер	Полное наименование кредитной организации	Место нахождения кредитной организации	Банковский идентификационный код (БИК) кредитной организации	Тип счета	Номер счета	Дата открытия счета
20	21	22	23	24	25	26

**Пункт 4. Сведения о страховых организациях, осуществляющих страхование имущества, переданного ломбарду в залог и принятого на хранение**

Порядковый номер	Полное наименование страховой организации	Место нахождения страховой организации	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) страховой организации	Государственный регистрационный номер страховой организации	Регистрационный номер в Едином государственном реестре субъектов страхового дела
27	28	29	30	31	32

**Раздел II. Основные показатели деятельности ломбарда**

## Пункт 1. Сведения о займах

### 1.1. Задолженность по основному долгу по предоставленным займам

ТЫС. СОМ.

<b>Сумма займов, выданных за отчетный период</b>	<b>Сумма задолженности по основному долгу по предоставленным займам на конец отчетного периода, в том числе:</b>	<b>Сумма задолженности по основному долгу по предоставленным займам, не погашенным в установленный срок</b>
33	34	35

### 1.2. Задолженность по процентам по предоставленным займам

ТЫС. СОМ.

<b>Сумма начисленных процентов по предоставленным займам за отчетный период</b>	<b>Сумма задолженности по процентам по предоставленным займам на конец отчетного периода, в том числе:</b>	<b>Сумма задолженности по процентам по предоставленным займам, не погашенным в установленный срок</b>
36	37	38

### 1.3. Полученные денежные средства по предоставленным займам

ТЫС. СОМ.

<b>Сумма денежных средств, поступивших за отчетный период в погашение задолженности по основному долгу по</b>	<b>Сумма фактически полученных за отчетный период процентов по предоставленным</b>	<b>Сумма денежных средств от реализации не востребовавшихся вещей, поступивших за отчетный период в погашение задолженности по основному долгу по предоставленным</b>	<b>Сумма денежных средств от реализации не востребовавшихся вещей, поступивших за отчетный период в погашение задолженности по процентам</b>

<b>предоставленным займам</b>	<b>займам</b>	<b>займам</b>	<b>по предоставленным займам</b>
39	40	41	42

#### 1.4. Информация о договорах займа

<b>Количество договоров займа, по которым на конец отчетного периода обязательства не погашены или заложенные вещи не проданы (штук), в том числе:</b>	<b>Количество договоров займа, обязательства по которым не погашены в установленный срок и которые находятся на льготном месячном сроке, на конец отчетного периода (штук)</b>	<b>Количество договоров займа, по которым истек льготный месячный срок, но обязательства по ним не погашены или заложенное имущество еще не продано на конец отчетного периода (штук)</b>	<b>Количество заемщиков на конец отчетного периода (чел.)</b>	<b>Количество договоров займа, заключенных за отчетный период (штук)</b>
43	44	45	46	47

#### 1.5. Другие сведения по договорам займа

<b>Сумма реструктурированной в отчетном периоде задолженности по договорам займа</b>	<b>Сумма списанной в отчетном периоде задолженности по основному долгу по договорам займа</b>	<b>Сумма денежных средств, подлежащая получению ломбардом в результате реализации невостребованных вещей, на конец отчетного периода, тыс. сом.</b>
48	49	50

### Пункт 2. Сведения о денежных средствах, привлеченных ломбардом

#### 2.1. Сведения о денежных средствах, привлеченных от юридических лиц

Сумма задолженности по договорам займа и кредитным договорам, заключенным с юридическими лицами, на конец отчетного периода (основной долг и проценты), тыс. сом.			Сумма денежных средств, предоставленных ломбарду юридическими лицами по договорам займа и кредитным договорам за отчетный период (тыс. сом.)	Количество юридических лиц, предоставивших ломбарду денежные средства по договорам займа и кредитным договорам за отчетный период, (ед.)
по основному долгу, тыс. сом.	по процентам, тыс. сом.	всего, тыс. сом.		
51	52	53	54	55
в том числе по договорам, заключенным с кредитными организациями:				
56	57	58	59	60

2.2. Сведения о денежных средствах, привлеченных от физических лиц, являющихся учредителями (членами, участниками)

Сумма задолженности (основной долг и проценты) по договорам займа, заключенным с физическими лицами, являющимися учредителями (членами, участниками), на конец отчетного периода (тыс. сом.)	Сумма денежных средств, предоставленных ломбарду физическими лицами, являющимися учредителями (членами, участниками), по договорам займа за отчетным период (тыс. сом.)	Количество физических лиц, являющихся учредителями (членами, участниками), предоставивших ломбарду денежные средства по договорам займа за отчетный период (чел.)
61	62	63

2.3. Общие сведения о денежных средствах, привлеченных ломбардом

Общая сумма денежных средств, привлеченных ломбардом за	Общее количество договоров займа кредитных договоров, заключенных ломбардом за отчетный период	Сумма задолженности по основному долгу по займам и кредитам, привлеченным ломбардом, на конец отчетного периода

<b>отчетный период (тыс. сом.)</b>	<b>(штук)</b>	<b>(тыс. сом.)</b>
64	65	66

**Пункт 3. Информация о страховании рисков ломбарда, связанных с вещами, принятыми в залог**

<b>Количество договоров страхования вещей, принятых в залог, заключенных за отчетный период, (штук)</b>	<b>Сумма страховой премии (страховых взносов), уплаченной (уплаченных) за отчетный период ломбардом страховым организациям (тыс. сом.)</b>	<b>Страховая сумма, на которую застрахованы вещи, принятые в залог, на конец отчетного периода (тыс. сом.)</b>	<b>Количество страховых случаев, наступивших за отчетный период, (штук)</b>	<b>Сумма выплат по страховым случаям, осуществленных страховыми организациями за отчетный период, (тыс. сом.)</b>
67	68	69	70	71

**Пункт 4. Иная информация**

<b>Количество договоров хранения вещей, заключенных за отчетный период ломбардом, штук</b>	<b>Общая сумма денежных средств, полученных за отчетный период ломбардом, по договорам хранения вещей, тыс. сом.</b>	<b>Чистая прибыль (убыток) по всем видам деятельности, тыс. сом.</b>
72	73	74

**Раздел III. Балансовые показатели**

ТЫС. СОМ.

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Активы, в том числе:	
1.1	финансовые вложения	
1.2	дебиторская задолженность	
1.3	запасы	
1.4	основные средства	
1.5	денежные средства, в том числе:	
1.5.1	на расчетном счете	
1.5.2	в кассе	
1.6	прочие активы	
2	Капитал, в том числе:	
2.1	уставный капитал	
2.2	резервный капитал	
2.3	добавочный капитал	
2.4	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
2.5	прочие составляющие капитала	
3	Обязательства, в том числе:	
3.1	заемные средства, в том числе:	
3.1.1	проценты, начисленные по заемным средствам	
3.2	кредиторская задолженность ломбарда	
3.3	прочие обязательства	

**Раздел IV. Информация об операциях с денежными средствами**

ТЫС. СОМ.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на начало последнего квартала отчетного периода	Поступление денежных средств за последний квартал отчетного периода	Выбытие денежных средств за последний квартал отчетного периода	Остаток денежных средств на конец последнего квартала отчетного периода
1	2	3	4	5
Наличные денежные средства				
Расчетные счета				
Валютные счета				

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_  
(должность, ФИО)

**ОТЧЕТ**  
**о персональном составе руководящих органов ломбарда**

по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**Раздел I. Общие сведения о ломбарде**

№	Вид сведений	Содержание
1	2	3
1.1	Полное наименование ломбарда	



1.2	Код организационно-правовой формы ломбарда по ОКПО	
1.3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) ломбарда	
1.4	Государственный регистрационный номер ломбарда	

## Раздел II. Сведения о персональном составе руководящих органов ломбарда

№	Наименование строки	Сведения о лицах, входящих в персональный состав руководящих органов ломбарда
1	2	3
Пункт 1. Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени организации		
2.1	Фамилия, имя, отчество	
2.2	Дата рождения	
2.3	Гражданство	
2.4	Данные документа, удостоверяющего личность	
2.5	Адрес места регистрации	
2.6	Адрес места жительства	
2.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
2.8	Наименование должности	
2.9	Дата и номер решения (документа), представляющего полномочия	
2.10	Место работы за последние три года	
Пункт 2. Сведения о персональном составе органов управления ломбарда (при наличии)		
2.11	Фамилия, имя, отчество	
2.12	Дата рождения	
2.13	Гражданство	

2.14	Данные документа, удостоверяющего личность	
2.15	Адрес места регистрации	
2.16	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
2.17	Наименование должности	
2.18	Дата и номер решения (документа), представляющего полномочия	
2.19	Место работы за последние три года	
<p>Пункт 3. Сведения о лицах, которые прямо или косвенно (через подконтрольных им лиц), самостоятельно или совместно с иными лицами, связанными с ними договорами доверительного управления имуществом и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) иным соглашением, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных долями ломбарда, имеют право распоряжения 10 и более процентами голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал ломбарда</p>		
2.20	Полное фирменное наименование организации или фамилия, имя, отчество физического лица	
2.21	Дата рождения (для физического лица)	
2.22	Гражданство (для физического лица)	
2.23	Данные документа, удостоверяющего личность (для физического лица)	
2.24	Место нахождения для юридического лица, адрес места регистрации для физического лица	
2.25	Адрес для направления почтовой корреспонденции	
2.26	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
2.27	Государственный регистрационный номер организации	
2.28	Процент голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал ломбарда, которыми лицо имеет право распоряжаться	
<p>Пункт 4. Сведения о лице (лицах), ответственном (ответственных) за соблюдение правил внутреннего контроля</p>		

2.29	Фамилия, имя, отчество	
2.30	Дата рождения	
2.31	Гражданство	
2.32	Данные документа, удостоверяющего личность	
2.33	Адрес места регистрации	
2.34	Адрес места жительства	
2.35	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
2.36	Наименование должности	
2.37	Дата и номер решения (документа), представляющего полномочия	
2.38	Сведения об образовании	
2.39	Опыт работы	

Руководитель: \_\_\_\_\_ Подпись: \_\_\_\_\_

(должность, ФИО)



**ИНСТРУКЦИЯ**  
**о пруденциальных нормативах для страховой**  
**(перестраховочной) организации**

**Глава 1. Общие положения**

1. В целях обеспечения платежеспособности и финансовой устойчивости страховой (перестраховочной) организации установлены следующие виды пруденциальных нормативов:

- 1) нормативы платежеспособности;
- 2) нормативы финансовой устойчивости.

2. Показателями платежеспособности страховой (перестраховочной) организации являются соблюдение ею нормативных соотношений между принятыми обязательствами и активами с учетом их ликвидности.

3. Показатели финансовой устойчивости страховой (перестраховочной) организации включают в себя:

- 1) минимальные размеры уставного капитала;
- 2) размеры страховых резервов и иных обязательств.

4. Нормативные значения и методики расчетов показателей, указанных в пункте 3 настоящей Инструкции, устанавливаются Правительством Кыргызской Республики.

**Глава 2. Нормативы платежеспособности**

5. Для обеспечения платежеспособности страховая (перестраховочная) организация должна соблюдать следующие нормативы платежеспособности:

1) норматив достаточности высоколиквидных активов, рассчитываемый как отношение стоимости высоколиквидных активов к сумме страховых резервов, по формуле:

$$Нва = \frac{ВА}{СР},$$

где:

Нва - норматив достаточности высоколиквидных активов;

ВА - стоимость высоколиквидных активов, рассчитанная с учетом их классификации по качеству и ликвидности, в соответствии с главой 3 настоящей Инструкции;

СР - сумма страховых резервов страховой (перестраховочной) организации, рассчитанная в соответствии с требованиями Правительства Кыргызской Республики, за вычетом доли перестраховщика в данных резервах.

Норматив достаточности высоколиквидных активов страховой (перестраховочной) организации должен быть не менее единицы;

2) норматив достаточности капитала, рассчитываемый как отношение стоимости всех активов, с учетом их классификации по качеству и ликвидности, уменьшенной на сумму страховых резервов и иных обязательств к минимальному размеру уставного капитала для действующей страховой (перестраховочной) организации, установленный Правительством Кыргызской Республики, по формуле:

$$N_k \Rightarrow \frac{A - CP - O}{M_k},$$

где:

$N_k$  - норматив достаточности капитала страховой (перестраховочной) организации;

$A$  - стоимость всех активов страховой (перестраховочной) организации, рассчитанная с учетом их классификации по качеству и ликвидности, в соответствии с главой 3 настоящей Инструкции;

$CP$  - сумма страховых резервов страховой (перестраховочной) организации, рассчитанная в соответствии с требованиями Правительства Кыргызской Республики, за вычетом доли перестраховщика в данных резервах;

$O$  - обязательства страховой (перестраховочной) организации, за исключением суммы страховых резервов;

$M_k$  - минимальный размер уставного капитала для действующей страховой (перестраховочной) организации, установленный Правительством Кыргызской Республики.

Норматив достаточности капитала страховой (перестраховочной) организации должен быть не менее единицы;

3) норматив текущей платежеспособности, рассчитываемый как отношение страховых премий нетто к сумме страховых выплат и операционных расходов, по формуле:

$$N_{tp} \Rightarrow \frac{СПн + ПК}{СВн + ОР},$$

где:

Нтп - норматив текущей платежеспособности страховой (перестраховочной) организации;

СПн - страховая премия нетто - сумма страховых премий, полученных страховой (перестраховочной) организацией за отчетный период за вычетом премий, переданных в перестрахование;

ПК - перестраховочная комиссия - сумма комиссионных, полученных страховой (перестраховочной) организацией от перестраховщика за отчетный период;

СВн - страховые выплаты нетто - сумма страховых выплат, произведенных страховой (перестраховочной) организацией за отчетный период за вычетом доли перестраховщика в данных страховых выплатах;

ОР - операционные расходы.

Показатель характеризует достаточность притока средств в виде поступлений страховой премии для покрытия текущих расходов на страховые выплаты (состоявшиеся убытки) и текущих расходов на ведение дела. Данный показатель рассчитывается без учета операций по перестрахованию.

Норматив текущей платежеспособности страховой (перестраховочной) организации должен быть не менее единицы.

### **Глава 3. Стоимость активов страховой (перестраховочной) организации**

6. В расчет стоимости активов страховой (перестраховочной) организации, с учетом их классификации по качеству и ликвидности при определении платежеспособности и финансовой устойчивости, включаются:

1) денежные средства:

денежные средства в кассе - в объеме 100 процентов от балансовой стоимости;

денежные средства в пути - в объеме 100 процентов от балансовой стоимости;

денежные средства в банке - в объеме 100 процентов от балансовой стоимости;

2) вклады (депозиты), размещенные в коммерческих банках Кыргызской Республики:

вклады до востребования - в объеме 100 процентов от сумм на счетах (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам;

срочные вклады - в объеме 100 процентов от сумм на счетах (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам;

3) государственные ценные бумаги Кыргызской Республики - в объеме 100 процентов от балансовой стоимости (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения) за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам;

4) ценные бумаги акционерных обществ - в объеме 100 процентов от балансовой стоимости (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения) за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам;

5) займы, выданные в части:

задолженности, не просроченной по условиям договора займа, - в объеме 100 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок до 90 дней, - в объеме 70 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок от 90 дней до 180 дней, - в объеме 40 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок свыше 180 дней, - в объеме 0 процентов от текущего размера сумм к получению;

6) инвестиции в аффилированные организации и требования к ним в части:

инвестиции в капитал, долговые и/или долевые ценные бумаги дочерних и зависимых юридических лиц, а также иных аффилированных организаций, - в объеме 0 процентов от покупной стоимости;

краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности дочерних и зависимых юридических лиц, а также иных аффилированных организаций, - в объеме 0 процентов от текущего размера сумм задолженности;

7) суммы к получению от перестраховщиков по договорам перестрахования в части:

задолженности, не просроченной по условиям договора перестрахования, - в объеме 100 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок до 90 дней, - в объеме 70 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок от 90 дней до 180 дней, - в объеме 40 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок свыше 180 дней, - в объеме 0 процентов от текущего размера сумм к получению;

8) суммы к получению от перестрахователей по договорам перестрахования, в части:

задолженности, не просроченной по условиям договора перестрахования, - в объеме 100 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок до 90 дней, - в объеме 70 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок от 90 дней до 180 дней, - в объеме 40 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок свыше 180 дней, - в объеме 0 процентов от текущего размера сумм к получению;

9) страховые премии к получению от страхователей по договорам страхования, в части:



задолженности, не просроченной по условиям договора страхования, в объеме 100 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок до 90 дней, - в объеме 70 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок от 90 дней до 180 дней, - в объеме 40 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок свыше 180 дней, - в объеме 0 процентов от текущего размера сумм к получению;

10) счета к получению по страховой (перестраховочной) деятельности:

комиссионные к получению в виде:

непросроченной задолженности - в объеме 100 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок до 90 дней, - в объеме 70 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок от 90 дней до 180 дней, - в объеме 40 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок свыше 180 дней, - в объеме 0 процентов от текущего размера сумм к получению;

прочих счетов к получению в виде:

непросроченной задолженности - в объеме 100 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок до 90 дней, - в объеме 70 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок от 90 дней до 180 дней, - в объеме 40 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок свыше 180 дней, - в объеме 0 процентов от текущего размера сумм к получению;

11) нематериальные активы (за минусом амортизации) - в объеме 0 процентов от балансовой стоимости;

12) основные средства (за минусом амортизации) в части:

земли - в объеме 100 процентов от балансовой стоимости;

зданий и сооружений - в объеме 100 процентов от балансовой стоимости;

незавершенного капитального строительства - в объеме 30 процентов от балансовой стоимости;

машин и оборудования, транспортных средств - в объеме 50 процентов от балансовой стоимости;

иных видов основных средств - в объеме 0 процентов от балансовой стоимости;

13) материалы - в объеме 0 процентов от балансовой стоимости;

14) резервы по сомнительным (безнадежным) долгам, - в объеме 0 процентов от суммы резервов;

15) прочая дебиторская задолженность в части:

а) краткосрочной дебиторской задолженности:

не превышающей срок три месяца, - в объеме 100 процентов от суммы задолженности;

не превышающей срок от трех до шести месяцев, - в объеме 70 процентов от суммы задолженности;

превышающей срок шесть месяцев, - в объеме 40 процентов от суммы задолженности;

б) долгосрочной дебиторской задолженности:

не превышающей срок до трех лет, - в объеме 20 процентов от суммы задолженности;

превышающей трехлетний срок, - в объеме 0 процентов от суммы задолженности;

16) расходы будущих периодов - в объеме 0 процентов от суммы расходов;

17) авансы, выданные в части:

по страховой (перестраховочной) деятельности - в объеме 100 процентов от суммы авансов;

по прочим операциям - в объеме 0 процентов от суммы авансов;

18) прочие активы - в объеме 0 процентов от суммы прочих активов.

7. Учет и переоценка стоимости активов страховой (перестраховочной) организации производятся в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и учетной политикой страховой (перестраховочной) организации.

8. Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, оцениваются по официальному курсу Национального банка Кыргызской Республики по состоянию на отчетную дату.

Приложение 3  
(к постановлению  
Правительства  
Кыргызской Республики  
от 4 сентября 2018 года  
№ 417)

**МЕТОДИКА**  
**расчета пруденциальных нормативов для накопительных**  
**пенсионных фондов**

**1. Общие положения**

1. Настоящая Методика устанавливает нормативные значения и формулы расчетов нормативов платежеспособности для накопительных пенсионных фондов, а также формы и сроки представления отчета о выполнении нормативов платежеспособности и дополнительных сведений для расчета нормативов платежеспособности.

2. В целях предупреждения ухудшения финансового состояния, обеспечения выполнения накопительными пенсионными фондами пруденциальных нормативов, а также сокращения рисков, связанных с неустойчивостью и неплатежеспособностью накопительных пенсионных фондов (далее - НПФ), настоящей Методикой установлены следующие виды пруденциальных нормативов:

- нормативы платежеспособности;
- нормативы финансовой устойчивости.

3. Показателем платежеспособности НПФ является соблюдение нормативных соотношений между принятыми обязательствами и активами с учетом их ликвидности.

4. Показатели финансовой устойчивости НПФ включают:

- минимальные размеры уставного капитала;
- размеры пенсионных резервов и иных обязательств.

5. Нормативные значения и формулы расчетов показателей, указанных в пункте 4 настоящей Методики, устанавливаются Правительством Кыргызской Республики.

**2. Нормативы платежеспособности**

6. Платежеспособность НПФ обеспечивается следующими нормативами:

1) норматив достаточности высоколиквидных активов, рассчитываемый как отношение стоимости высоколиквидных активов к сумме пенсионных резервов по следующей формуле:

$$H_{ва} = \frac{ВА}{СР},$$

где:

$H_{ва}$  - норматив достаточности высоколиквидных активов;

$ВА$  - стоимость высоколиквидных активов, рассчитанная с учетом их классификации по качеству и ликвидности, в соответствии с главой 3 настоящей Методики;

$СР$  - сумма пенсионных резервов НПФ, рассчитанная в соответствии с требованиями, устанавливаемыми Правительством Кыргызской Республики.

Норматив достаточности высоколиквидных активов НПФ должен быть не менее единицы;

2) норматив достаточности капитала, рассчитываемый как отношение стоимости всех активов, с учетом их классификации по качеству и ликвидности, уменьшенной на сумму пенсионных резервов и иных обязательств к минимальному размеру уставного капитала для действующего НПФ, установленному Правительством Кыргызской Республики, по формуле:

$$H_{к} => \frac{А - СР - О}{M_{к}},$$

где:

$H_{к}$  - норматив достаточности капитала НПФ;

$А$  - стоимость всех активов НПФ, рассчитанная с учетом их классификации по качеству и ликвидности, в соответствии с главой 3 настоящей Методики;

$СР$  - сумма пенсионных резервов НПФ, рассчитанная в соответствии с требованиями Правительства Кыргызской Республики;

$О$  - обязательства НПФ, за исключением сумм пенсионных резервов;

$M_{к}$  - минимальный размер уставного капитала для действующего НПФ, установленный Правительством Кыргызской Республики.

Норматив достаточности капитала НПФ должен быть не менее единицы;

3) норматив текущей платежеспособности, рассчитываемый как отношение пенсионных накоплений нетто к сумме выплат и операционных расходов по формуле:

$$H_{тп} => \frac{С_{пн}}{СВ_{н} - ОР},$$

где:

$H_{тп}$  - норматив текущей платежеспособности НПФ;

СПн - пенсионные накопления нетто - сумма пенсионных накоплений, полученных НПФ за отчетный период;

СВн - выплаты нетто - сумма выплат, произведенных НПФ за отчетный период;

ОР - операционные расходы.

Показатель характеризует достаточность притока средств в виде поступлений пенсионных накоплений для покрытия текущих расходов на выплаты и текущих расходов на ведение дела.

Норматив текущей платежеспособности НПФ должен быть не менее единицы.

### **3. Стоимость активов НПФ**

7. В расчет стоимости активов НПФ, с учетом их классификации по качеству и ликвидности при определении платежеспособности и финансовой устойчивости, включаются:

1) денежные средства:

денежные средства в кассе - в объеме 100 процентов балансовой стоимости;

денежные средства в пути - в объеме 100 процентов балансовой стоимости;

денежные средства в банке - в объеме 100 процентов балансовой стоимости;

2) вклады (депозиты), размещенные в коммерческих банках Кыргызской Республики:

вклады до востребования - в объеме 100 процентов сумм на счетах (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам;

срочные вклады - в объеме 100 процентов сумм на счетах (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам;

3) государственные ценные бумаги Кыргызской Республики - в объеме 100 процентов балансовой стоимости (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения) за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам;

4) ценные бумаги акционерных обществ - в объеме 100 процентов балансовой стоимости (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам;

5) займы, выданные, в части:

задолженности, не просроченной по условиям договора займа, - в объеме 100 процентов текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок до 90 дней, - в объеме 70 процентов текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок от 90 дней до 180 дней, - в объеме 40 процентов текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок свыше 180 дней, - в объеме 0 процентов текущего размера сумм к получению;

б) инвестиции в аффилированные организации и требования к ним, в части:

инвестиции в капитал, долговые и/или долевые ценные бумаги дочерних и зависимых юридических лиц, а также иных аффилированных организаций, - в объеме 0 процентов покупной стоимости;

краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности дочерних и зависимых юридических лиц, а также иных аффилированных организаций, - в объеме 0 процентов от текущего размера сумм задолженности;

7) пенсионные накопления к получению от застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании и от вкладчиков по пенсионным договорам, в части:

задолженности, не просроченной по условиям договора, в объеме 100 процентов текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок до 90 дней, - в объеме 70 процентов текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок от 90 дней до 180 дней, - в объеме 40 процентов текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок свыше 180 дней, - в объеме 0 процентов текущего размера сумм к получению;

8) счета к получению по основной деятельности:

комиссионные к получению в виде:

непросроченной задолженности, - в объеме 100 процентов текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок до 90 дней, - в объеме 70 процентов от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок от 90 дней до 180 дней, - в объеме 40 процентов текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок свыше 180 дней, - в объеме 0 процентов текущего размера сумм к получению;

прочих счетов к получению в виде:

непросроченной задолженности, - в объеме 100 процентов текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок до 90 дней, - в объеме 70 процентов текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок от 90 дней до 180 дней, - в объеме 40 процентов текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок свыше 180 дней, - в объеме 0 процентов текущего размера сумм к получению;

9) нематериальные активы (за минусом амортизации) - в объеме 0 процентов балансовой стоимости;

10) основные средства (за минусом амортизации), в части:

земли - в объеме 100 процентов балансовой стоимости;

зданий и сооружений - в объеме 100 процентов балансовой стоимости;  
незавершенного капитального строительства - в объеме 30 процентов балансовой стоимости;

машин и оборудования, транспортных средств - в объеме 50 процентов балансовой стоимости;

иных видов основных средств - в объеме 0 процентов балансовой стоимости;

11) материалы - в объеме 0 процентов балансовой стоимости;

12) резервы по сомнительным (безнадежным) долгам - в объеме 0 процентов суммы резервов;

13) прочая дебиторская задолженность, в части:

а) краткосрочной дебиторской задолженности:

не превышающей срок три месяца, - в объеме 100 процентов суммы задолженности;

не превышающей срок от трех до шести месяцев, - в объеме 70 процентов суммы задолженности;

превышающей срок шесть месяцев, - в объеме 40 процентов суммы задолженности;

б) долгосрочной дебиторской задолженности:

не превышающей срок до трех лет, - в объеме 20 процентов суммы задолженности;

превышающей трехлетний срок, - в объеме 0 процентов суммы задолженности;

14) расходы будущих периодов - в объеме 0 процентов суммы расходов;

15) авансы, выданные в части:

по основной деятельности - в объеме 100 процентов суммы авансов;

по прочим операциям - в объеме 0 процентов суммы авансов;

16) прочие активы - в объеме 0 процентов суммы прочих активов.

8. Учет и переоценка стоимости активов НПФ производятся в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете и учетной политикой НПФ.

9. Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, оцениваются по официальному курсу Национального банка Кыргызской Республики по состоянию на отчетную дату.