Приложение 15

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 2 марта 2021 года № 22

Правила

представления отчетности филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан

Глава 1. Общие положения

1. Правила представления отчетности филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан разработаны в соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан», пунктом 1 статьи 54 Закона Республики Казахстан «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» (далее – Закон о банках и банковской деятельности) и определяют порядок представления отчетности филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан в Национальный Банк Республики Казахстан (далее – Национальный Банк).

2. В целях заполнения форм отчетности используются понятия, предусмотренные Законом о банках и банковской деятельности, и следующие понятия:

заем – осуществление банком, филиалом банка нерезидента Республики Казахстан банковских заемных, лизинговых, факторинговых, форфейтинговых операций, осуществление исламским банком, филиалом исламского банка-нерезидента Республики Казахстан операций, указанных в подпунктах 3), 4) и 5) пункта 1 статьи 52-5 Закона о банках и банковской деятельности, учет векселей, операции обратное РЕПО;

страна регистрации (инкорпорация) – страна, в которой (по законодательству которой) создано и зарегистрировано в качестве налогоплательщика юридическое лицо;

пролонгация – изменение условий договора в части продления конечного срока действия договора;

условное обязательство – обязательство:

признание которого возможно только при наступлении (ненаступлении) одного или более неопределенных будущих событий, которые не находятся под полным контролем филиала банка-нерезидента Республики Казахстан;

принятое филиалом банка-нерезидента Республики Казахстан за клиента в пользу третьих лиц и несущее кредитные риски клиента, вытекающие из условий договора.

Глава 2. Порядок представления отчетности

3. Филиал банка-нерезидента Республики Казахстан представляет в Национальный Банк отчетность, включающую данные по всем своим филиалам.

4. Отчетность представляется в электронном виде посредством информационной системы «Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан».

5. Подписание отчетности электронно-цифровой подписью руководителя или лица, на которое возложена функция по подписанию отчета, осуществляется не позднее третьего рабочего дня со дня завершения представления отчетности.

6. Отчетность, подписанная посредством электронно-цифровой подписи руководителем или лицом, на которое возложена функция по подписанию отчета, и исполнителем, хранится в электронном формате.

7. Полнота и достоверность данных в отчетности обеспечивается руководителем филиала банка-нерезидента Республики Казахстан или лицом, на которое возложена функция по подписанию отчета.

8. Альтернативный идентификационный номер служит в качестве одного из идентификаторов нерезидентов Республики Казахстан-контрагентов филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан, является уникальным для филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, представляющего отчетность и неизменным в течение периода взаимоотношений филиала банка-нерезидента Республики Казахстан с данным лицом.

9. Резидентство клиента и (или) контрагента филиала банка-нерезидента Республики Казахстан определяется в соответствии с Законом Республики Казахстан «О валютном регулировании и валютном контроле».

10. В формах, предусматривающих детализацию информации до сделок, указывается референс (код) сделки (транзакции), который служит уникальным идентификатором сделки в информационной системе отчитывающегося филиала банка-нерезидента Республики Казахстан. Поле значения референса имеет текстовый формат данных и может содержать текстовые и числовые элементы.

В формах, не предусматривающих детализацию информации до сделок, в качестве референса указывается уникальный номер представляемого набора данных, который формируется в следующем порядке:

первые восемь символов – отчетная дата в формате «ГГГГММДД», где «ГГГГ» – год, «ММ» – месяц, «ДД» – день;

один символ – фиксированный разделитель «\_»;

последние шесть символов – порядковый номер (от 000001 до 999999).

При отсутствии в информационной системе отчитывающегося филиала банка-нерезидента Республики Казахстан референса (кода) сделки (транзакции) филиалом банка-нерезидента Республики Казахстан может использоваться алгоритм, предусмотренный частью второй настоящего пункта.

11. В целях формирования отчетности активы и обязательства в иностранной валюте указываются в пересчете по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, предусмотренном пунктом 1 постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 января 2013 года № 15 и приказа Министра финансов Республики Казахстан от 22 февраля 2013 года № 99 «О порядке определения рыночного курса обмена валюты», зарегистрированных в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8378, на отчетную дату.

12. При отсутствии данных по любой из таблиц форм отчетов, сведения по ней не представляются, о чем филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан информируют Национальный Банк Республики Казахстан в письменном виде в срок не позднее срока представления сведений по данной таблице.