Приложение

к форме сведений

о требованиях и обязательствах

по секторам экономики

Пояснение по заполнению формы,

предназначенной для сбора административных данных

Сведения о требованиях и обязательствах по секторам экономики

(индекс – СО (ФН), периодичность – ежеквартально)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных «Сведения о требованиях и обязательствах по секторам экономики» (далее – Форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 69) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма составляется филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан – ежеквартально. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода.
4. Сумма в Форме указывается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятьсот тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Форму подписывает руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание, и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

1. Заполнение символов и шифров Формы осуществляется следующим образом:
2. наименования основных статей и их номера соответствуют наименованиям и номерам основных статей отчета об активах и обязательствах филиалов страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан в соответствии с приложением 8 к Правилам представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан, утвержденным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 сентября 2020 года № 107, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 21278;
3. раздел 1 отражает статьи активов отчета об активах и обязательствах филиала страховой (перестраховочной) организаций-нерезидента Республики Казахстан;
4. раздел 2 отражает статьи обязательств отчета об активах и обязательствах филиала страховой (перестраховочной) организаций-нерезидента Республики Казахстан;
5. Коды строк показателей разделов Формы представлены в следующей структуре:
6. первая цифра (число) – порядковый номер раздела;
7. вторая цифра (число) состоит из двух цифр – признака резидентства и сектора экономики (первая цифра – признак резидентства, вторая цифра – сектор экономики);
8. последняя цифра (число) – порядковый номер подраздела.

Пример: код строки 15.15.07, где первая цифра «15» – порядковый номер раздела, вторая цифра «15» – резидент, другие финансовые организации и третья цифра «07» – порядковый номер подраздела.

Требования и обязательства по отношению к нерезидентам по секторам экономики не разделяются и по коду сектора экономики по отношению к нерезиденту проставляется «0».

1. При заполнении Формы учитывается следующее:
2. данные по статьям соответствуют данным аналогичных статей отчета об активах и обязательствах филиалов страховой (перестраховочной) организаций-нерезидентов Республики Казахстан на ту же отчетную дату, представляемого филиалами страховыми (перестраховочными) организациями-нерезидентов Республики Казахстан в Национальный Банк Республики Казахстан;
3. общий объем активов включает в себя итоговые данные всех статей активов и соответствует общей сумме активов отчета об активах и обязательствах филиалов страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан на ту же отчетную дату, представляемого филиалами страховыми (перестраховочными) организациями - нерезидентов Республики Казахстан в Национальный Банк Республики Казахстан;
4. общий объем обязательств включает в себя итоговые данные всех статей обязательств и соответствует общей сумме обязательств отчета об активах и обязательствах филиалов страховой (перестраховочной) организаций-нерезидентов Республики Казахстан на ту же отчетную дату, представляемого филиалами страховыми (перестраховочными) организациями-нерезидентов Республики Казахстан в Национальный Банк Республики Казахстан;
5. Арифметико-логический контроль для филиалов страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан:
6. данные по графе 1 по всем строкам равны сумме данных по графам 2, 3;
7. показатель «итого активы» по строке 31 равен сумме показателей по строкам с 1 по 30;
8. показатель «итого обязательства, счет головного офиса, резервы и результаты деятельности филиала страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан» по строке 54 равен сумме показателей по строкам с 32 по 53;
9. сумма показателей «итого активы» по строке 31 и «итого обязательства, счет головного офиса, резервы и результаты деятельности филиала страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан» по строке 54 равны.
10. При отсутствии данных сведения не представляются.