Приложение

к форме отчета

об инвестициях филиала банка-нерезидента Республики Казахстан в капитал

других юридических лиц

Пояснение по заполнению формы административных данных

Отчет об инвестициях филиала банка-нерезидента Республики Казахстан в капитал других юридических лиц
(индекс – FBN\_INVEST\_05, периодичность – ежемесячная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет об инвестициях филиала банка-нерезидента Республики Казахстан в капитал других юридических лиц» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан» и пунктом 1 статьи 54 Закона Республики Казахстан «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан».

3. Форма составляется филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, в том числе филиалами исламских банков-нерезидентов, ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца.

Сведения составляются в тенге. Стоимостные показатели указываются в числах с двумя знаками после запятой.

4. Номера счетов в Форме и Пояснении указываются в соответствии с Типовым планом счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях, акционерном обществе «Банк Развития Казахстана» и филиалах банков-нерезидентов Республики Казахстан, утвержденным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года № 3, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793 (далее – Типовой план счетов).

5. Форму подписывают руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета, и исполнитель.

6. При заполнении Формы коды указываются в соответствии со справочниками, используемыми в информационной системе «Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан», даты указываются в формате: «ДД.ММ.ГГГГ», где «ГГГГ» – год, «ММ» – месяц, «ДД» – день.

7. Все показатели являются обязательными для заполнения, за исключением указанных в Пояснении случаев, когда показатель не представляется.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

8. В Форме указываются сведения о размере инвестиций филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, в том числе филиала исламского банка-нерезидента Республики Казахстан, в капитал дочерних и ассоциированных организаций и других юридических лиц.

9. В строках 2.2, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 4.1, 4.2 и 5 значения выбираются из справочников, размещенных в информационной системе «Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан».

10. В строке 1 указывается референс (код) сделки, который служит уникальным идентификатором данной сделки в информационной системе отчитывающегося филиала банка-нерезидента Республики Казахстан.

11. В строке 2.1 указывается наименование юридического лица, в капитале которого участвует филиал банка-нерезидента Республики Казахстан в соответствии со справочником контрагентов, который ведется Национальным Банком Республики Казахстан, наполняется и актуализируется на основе информации, предоставляемой филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан.

Для идентификации юридических лиц в строках 2.2 и 2.3 указываются следующие виды идентификаторов и их значения:

по резидентам Республики Казахстан – бизнес-идентификационный номер;

по нерезидентам Республики Казахстан – банковский идентификационный код, присвоенный контрагенту филиала банка-нерезидента Республики Казахстан в соответствии с международным стандартом Международной организации по стандартизации 9362 «Банковский идентификационный код (Bank Identifier Code)», при его отсутствии – альтернативный идентификационный номер, сформированный отчитывающимся филиалом банка-нерезидента Республики Казахстан по алгоритму, установленному для информационной системы «Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан».

В строке 2.5 по юридическому лицу, являющемуся резидентом Республики Казахстан, указывается значение «1», по юридическому лицу, являющемуся нерезидентом Республики Казахстан, указывается значение «2».

В строке 2.6 указывается страна регистрации (инкорпорации) юридического лица, в капитале которого участвует отчитывающийся филиал банка-нерезидента Республики Казахстан.

12. В строке 3 указываются сведения по состоянию на дату приобретения инвестиции.

В строке 3.1 указывается дата регистрации сделки с эмиссионными ценными бумагами в системе реестров держателей ценных бумаг. По иным сделкам указывается дата (момент) возникновения права собственности в соответствии законодательством Республики Казахстан.

В строке 3.2 указывается покупная стоимость на дату приобретения, в тенге.

13. В строках 3.3 и 4.5 указывается соотношение в процентах количества акций, принадлежащих филиалу банка-нерезидента Республики Казахстан, к общему количеству размещенных (за вычетом привилегированных и выкупленных) акций эмитента или доля в процентах участия в уставном капитале юридического лица на дату приобретения и на отчетную дату соответственно.

14. В строках 4.2 и 4.3 указываются номера счетов в соответствии с Типовым планом счетов, на которых учитываются суммы инвестиций филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, в том числе филиала исламского банка-нерезидента Республики Казахстан, в капитал дочерних и ассоциированных организаций и других юридических лиц, и соответствующие им стоимостные значения на отчетную дату.

Если стоимостное значение равно нулю, показатели по строкам 4.1, 4.2 и 4.3 не представляются.

Размер резервов (провизий) указывается в абсолютном значении как положительное число. При отсутствии провизий, данные по показателю не представляются.

15. В строке 4.4 количество акций указывается в единицах (штуках). В строке 4.4. допускается указание дробного числа (для инструментов участия в уставных капиталах), которое представляется в десятичном виде, с двумя знаками после запятой.

16. В строке 5 указывается стадия (кредитного) риска, к которой инвестиции отнесены отчитывающимся филиалом банка-нерезидента Республики Казахстан по состоянию на отчетную дату в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (International Financial Reporting Standards – IFRS) 9 «Финансовые инструменты».