Приложение

к форме отчета о лицах, связанных

с банком особыми отношениями,

и сделках с ними

Пояснение по заполнению формы административных данных

Отчет о лицах, связанных с банком особыми отношениями, и сделках с ними

(индекс - AFFIL, периодичность - ежемесячная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о лицах, связанных с банком особыми отношениями, и сделках с ними» (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан» и пунктом 1 статьи 54 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан».

3. Форма составляется банками второго уровня ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода.

Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

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

5. При заполнении формы коды указываются в соответствии со справочниками, используемыми в информационной системе, посредством которой представляется Форма, даты указываются в формате: «ДД.ММ.ГГГГ», где «ГГГГ» - год, «ММ» - месяц, «ДД» - день.

6. 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 банков).

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:

в Таблице 1 - значения по показателям реестра лиц, связанных с банком особыми отношениями;

в Таблице 2 - значения по показателям отчета о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, включая сведения обо всех сделках банка с такими лицами, заключенных в течение отчетного месяца, и (или) действующих на отчетную дату;

в Таблице 3 - дополнительные сведения к отчету о лицах, связанных с банком особыми отношениями, и сделках с ними.

9. В строках 1, 5 и 6 Таблицы 1, строках 1, 3.5, 3.6, 3.7, 6.1 и 6.2 Таблицы 2, строке 1 Таблицы 3 значения выбираются из справочников, размещенных в информационной системе, посредством которой представляется Форма.

10. Признак связанности лица с банком второго уровня особыми отношениями определяется статьей 40 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан», статьей 12-1 Закона Республики Казахстан от 22 апреля 1998 года «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» и статьей 64 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах».

11. В таблице 1 указываются сведения обо всех лицах, связанных с банком особыми отношениями по состоянию на отчетную дату и являвшихся связанными с банком особыми отношениями в течение отчетного периода.

Для идентификации лиц, связанных с банком второго уровня, особыми отношениями, в строках 1 и 2 таблиц 1 и 2 указываются следующие виды идентификаторов и их значения:

по резидентам Республики Казахстан: для юридического лица - бизнес-идентификационный номер; для физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя - индивидуальный идентификационный номер;

по нерезидентам Республики Казахстан: для юридического лица - банковский идентификационный код, присвоенный контрагенту банка в соответствии с международным стандартом ISO (International Organization for Standartization) 9362: Bank Identifier Code (далее - банковский идентификационный код); для физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя, и для юридического лица (при отсутствии у него банковского идентификационного кода) - альтернативный идентификационный номер, сформированный отчитывающимся банком по алгоритму, установленному для информационной системы, посредством которой представляется Форма.

В строке 3 таблицы 1 указывается наименование (для юридического лица), фамилия, имя, отчество (при его наличии) (для физического лица) в соответствии со справочником лиц, связанных с банком особыми отношениями, который ведется банком.

12. В строке 4 таблицы 1 по лицу, связанному с банком особыми отношениями, являющемуся физическим лицом (в том числе индивидуальным предпринимателем), указывается значение «1», в иных случаях указывается «0».

13. В строке 6 таблицы 1 допускается одновременное отражение нескольких актуальных значений. Если лицо имеет несколько признаков связанности особыми отношениями с банком, в строке 6 таблицы 1 указываются все признаки.

14. По всем лицам, являющимся связанными с банком особыми отношениями по состоянию на дату вступления в силу настоящего постановления, в строке 7 таблицы 1 указывается дата вступления в силу настоящего постановления. В последующие отчетные периоды строки 7 и 8 таблицы 1 заполняются по факту включения или исключения лиц из реестра лиц, связанных с банком особыми отношениями.

15. В таблице 2 указываются сведения обо всех сделках банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним, сумма которых по каждому виду операций банка с лицом, связанным особыми отношениями с ним, превышает 0,01 (ноль целых одну сотых) процента в совокупности от размера регуляторного собственного капитала банка.

Если собственный капитал банка имеет отрицательное значение, в таблице 2 указываются сведения обо всех сделках банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним, сумма которых по каждому виду операций банка с лицом, связанным особыми отношениями с ним, превышает 0,001 (ноль целых одну тысячных) процента в совокупности от размера активов банка.

16. В строке 3.1 таблицы 2 указывается референс (код) сделки, который служит уникальным идентификатором данной сделки в информационной системе банка.

17. При выборе вида операции в строке 3.5 таблицы 2 «выплаченные дивиденды лицам, связанным с банком особыми отношениями» и «выплаченные дивиденды банку лицами, связанными с банком особыми отношениями» в строке 3.3 таблицы 2 указывается дату выплаты и дату получения дивидендов соответственно.

В строке 3.8 таблицы 2 указывается сумма выплаченных дивидендов, а в строке 6.3 таблицы 2 по виду стоимостного показателя «Начисленные доходы, расходы» - сумма начисленных дивидендов.

18. При пролонгации действия договора, в строке 3.4 таблицы 2 указывается соответствующая дата, до которой пролонгировано действие договора, в строке 6.3 таблицы 2 по виду стоимостного показателя «Основной долг» - сумма балансового остатка на отчетную дату в период действия пролонгированного договора сделки.

19. В строке 3.6 таблицы 2 указывается цель сделки в соответствии со справочником, который ведется банком.

20. В строке 3.7 таблицы 2 коды валют указываются в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217 «Коды для представления валют и фондов».

21. В строке 3.8 таблицы 2 отражается сумма сделки, указанная в договоре.

Сумма сделки по договору в иностранной валюте указывается 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 дату заключения договора.

22. В строке 3.9 указывается ставка вознаграждения по сделке в соответствии с условиями договора в процентах годовых.

23. В строках 4.1 и 4.2 таблицы 2 отражаются реквизиты решения уполномоченного органа (лица) о совершении (заключении) банком сделки с лицом, связанным с ним особыми отношениями.

Показатели в строках 4.1 и 4.2 таблицы 2 не заполняются, если по показателю в строке 5 таблицы 2 указано значение «1».

Если на момент заключения сделки лицо не имело признака связанности с банком особыми отношениями, значения в строках 4.1 и 4.2 таблицы 2 не представляются.

24. В строке 5 таблицы 2 при заключении сделки с лицом, связанным с банком особыми отношениями, в соответствии с типовыми условиями таких сделок, утвержденными советом директоров банка и применяемыми к аналогичным сделкам с третьими лицами, указывается «1», в ином случае указывается «0».

25. В строках 6.2 и 6.3 указываются номера счетов в соответствии с Типовым планом счетов банков, на которых учитываются суммы сделок банка с лицами, связанными с ним особыми отношениями, и соответствующие им стоимостные значения на отчетную дату.

Если стоимостное значение равно нулю, показатели по строкам 6.1, 6.2 и 6.3 не представляются.

Размер резервов (провизий) указывается в абсолютном значении как положительное число.

26. По виду стоимостного показателя в строке 6.1 таблицы 2 «Доходы, расходы», в строке 6.3 указываются суммы процентных доходов, расходов по сделке на отчетную дату, отраженные на соответствующих балансовых счетах 4 и 5 классов в соответствии с Типовым планом счетов банков.