Приложение

к форме отчета об основных

источниках привлеченных денег

Пояснение по заполнению формы административных данных

Отчет об основных источниках привлеченных денег

(индекс - FUND, периодичность - ежемесячная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее Пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет об основных источниках привлеченных денег» (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.

Единицей измерения, используемой при заполнении Формы, является тенге. Стоимостные показатели указываются в числах с двумя знаками после запятой.

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 сведения о крупнейших депозиторах (кредиторах) банка - физических и юридических лицах, сумма обязательств (совокупная сумма обязательств) банка перед которыми составляет не менее 10 (десяти) миллионов тенге и входит в число 30 (тридцати) наибольших значений перечня депозиторов (кредиторов) банка, сформированного по убыванию суммы обязательств.

Если депозиторами (кредиторами) банка является группа связанных лиц, включающая юридическое лицо, его крупных участников и (или) дочерние организации, то в целях определения статуса крупнейшего депозитора (кредитора) банка рассматривается совокупная сумма обязательств банка перед указанными лицами.

Если депозиторами (кредиторами) банка являются несколько филиалов одного юридического лица, то в Форме указывается сумма обязательств в совокупности по данному юридическому лицу.

9. В Форме указывается балансовая стоимость привлеченных банком денег, с учетом начисленного вознаграждения, положительных (отрицательных) корректировок, дисконтов и премий по счетам и вкладам до востребования, срочным и сберегательным вкладам, займам полученным, выпущенным в обращение ценным бумагам, бессрочным финансовым инструментам, субординированным долгам.

10. В строках 2.2, 2.4, 2.5, 2.6, 3, 5.2 и 5.4 значения выбираются из справочников, размещенных в информационной системе, посредством которой представляется Форма.

11. Если в число крупнейших депозиторов (кредиторов) банка отнесена группа связанных лиц, включающая юридическое лицо, его крупных участников и (или) дочерние организации, то сведения в Форме указываются отдельно по каждому из указанных лиц.

12. Статусы крупных участников юридического лица (доля участия которых составляет 10 (десять) и более процентов) и (или) его дочерних организаций в целях пунктов 8 и 11 Пояснения обновляются банком по состоянию на начало каждого календарного месяца.

13. В число крупнейших депозиторов (кредиторов) банка не включается акционерное общество «Единый накопительный пенсионный фонд», средства которого размещены им самостоятельно и (или) Национальным Банком Республики Казахстан в качестве доверительного управляющего пенсионными активами.

14. В строке 2.1 указывается наименование контрагента (депозитора, кредитора) в соответствии со справочником, который ведется отчитывающимся банком. По физическим лицам показатель в строке 2.1 не представляется.

Для идентификации крупнейших депозиторов (кредиторов) банка в строках 2.2 и 2.3 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.

15. В строке 2.4 указывается код «1», если кредитором (депозитором) является юридическое лицо, код «2», если кредитором (депозитором) является физическое лицо (включая индивидуальных предпринимателей).

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

17. В строке 2.7 указывается наименование компании верхнего уровня группы (при ее наличии), к которой принадлежит контрагент.

18. В строке 4 по обязательствам в национальной валюте указывается значение «1», в иных случаях указывается «0».

19. В строке 5 указывается балансовая стоимость привлеченных банком денег, с учетом начисленного вознаграждения, положительных (отрицательных) корректировок, дисконтов и премий.

20. Значение в строке 5 включает значение в строке 5.1.

21. Исламскими банками строка 5 заполняется с учетом остатков на балансовом счете 7830 «Обязательства по договору об инвестиционном депозите» в соответствии с Типовым планом счетов банков.

22. Показатель в строке 5.1 не представляется при отсутствии дисконта, включенного в балансовую стоимость.