Приложение

к форме отчета

об остатках на балансовых

и внебалансовых счетах

Пояснение по заполнению формы административных данных

Отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах

(индекс - 700-N(D), периодичность - ежедневная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах» (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 ежедневно, заполняется по состоянию на конец отчетного дня.

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 об остатках на балансовых (активы, обязательства, собственный капитал, доходы, расходы) и внебалансовых (условные и возможные требования и обязательства, счета меморандума к балансу) счетах банка второго уровня.

9. В строках 1, 2, 3, 4 и 6 значения выбираются из справочников, размещенных в информационной системе, посредством которой представляется Форма.

В строках 2, 3 и 4 коды, соответствующие признаку резидентства, коду сектора экономики и виду валют, указываются для счетов, по которым такая детализация применима в соответствии с Пояснением.

10. В строке 1 указывается четырехзначный номер счета, соответствующий Типовому плану счетов банков.

11. В строке 2 указывается признак резидентства в соответствии со следующей кодификацией:

код «1» - резидент Республики Казахстан;

код «2» - нерезидент Республики Казахстан.

12. В строке 3 указывается код сектора экономики в соответствии со следующей кодификацией:

код «1» - Центральное Правительство;

код «2» - региональные и местные органы управления;

код «3» - Центральные (национальные) банки;

код «4» - другие депозитные организации;

код «5» - другие финансовые организации;

код «6» - государственные нефинансовые организации;

код «7» - негосударственные нефинансовые организации;

код «8» - некоммерческие организации, обслуживающие домашние хозяйства;

код «9» - домашние хозяйства.

13. В строке 4 указывается код группы валют в соответствии со следующей кодификацией:

код «1» - национальная валюта Республики Казахстан, тенге;

код «2» - свободно конвертируемая валюта;

код «3» - другие виды валют.

14. В строках 2 и 3 по активам указывается признак резидентства и код сектора экономики дебитора (эмитента), по обязательствам - признак резидентства и код сектора экономики кредитора.

15. В строках 2, 3 и 4 показатели не указываются по счетам 1011, 1012, 1601, 1602, 1610, 1651-1699, 1854, 1857, 1873, 1874, 2854, 2857, 2861, 2872, 2873, 3001, 3003, 3025, 3027, 3101, 3200, 3400, 3510, 3540, 3580, 3589, 3599, счетам 4 (четвертого), 5 (пятого), 6 (шестого) и 7 (седьмого) классов.

16. В строке 3 показатель не представляется по счетам 1811, 1812, 1813, 1814, 1815, 1816, 1817, 1818, 1819, 1820, 1821, 1822, 1823, 1824, 1825, 1826, 1827, 1831, 1832, 1833, 1834, 1835, 1836, 1837, 1838, 1839, 1840, 1841, 1842, 1843, 1844, 1845, 1871, 1880, 2041, 2042, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2231, 2704, 2811, 2812, 2813, 2814, 2815, 2816, 2817, 2818, 2819, 2820, 2831, 2832, 2833, 2834, 2835, 2836, 2838, 2839, 2871, 2874, 2880, 3561, 3562, 3563 и 3564.

17. В строке 4 показатель не представляется по счетам 1013, 1727, 2016, 2126, 2212, 2216, 2708 и 2717.

18. По счетам 1007, 1009, 1603 и 1604 со значением признака резидентства «1» отражаются монеты, изготовленные из драгоценных металлов, и коллекционные монеты в национальной валюте, выпущенные Национальным Банком Республики Казахстан, со значением признака резидентства «2» - монеты, изготовленные из драгоценных металлов, и коллекционные монеты эмитентов-нерезидентов.

19. По счетам 1405, 1406, 1425, 1752 и 1864 в строке 3 указывается код сектора экономики векселедателя.

20. По счетам 1201, 1202, 1205, 1206, 1208, 1209, 1452, 1453, 1454, 1456, 1457, 1459, 1481, 1482, 1483, 1485, 1486, 1491, 1492, 1494, 1495, 1744, 1745, 1746, 1750 и 1757 в строке 2 указывается признак резидентства эмитента, в строке 3 указывается код сектора экономики эмитента.

21. По счетам 2301, 2303, 2306, 2401, 2402, 2405 и 2406, при отсутствии возможности достоверно определить признак резидентства и код сектора экономики держателя ценной бумаги, указывается признак резидентства и код сектора экономики номинального держателя (доверительного собственника) ценной бумаги.

22. Операции по размещению вкладов банков в организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, отражаются на счетах группы 1250 «Вклады, размещенные в других банках» с указанием в строке 3 соответствующего кода сектора экономики.