Приложение

к форме отчета

об инвестициях банка в капитал

других юридических лиц

Пояснение по заполнению формы административных данных

Отчет об инвестициях банка в капитал других юридических лиц

(индекс - INVEST, 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 банка в капитал других юридических лиц» (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, в том числе исламскими банками, ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца.

Единицей измерения для стоимостных показателей Формы является 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.

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, посредством которой представляется Форма, 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 банка, в том числе исламского банка, 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, посредством которой представляется Форма.

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

11. В строке 2.1 указывается наименование юридического лица, в капитале которого участвует банк в соответствии со справочником контрагентов, который ведется отчитывающимся банком.

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 банка в соответствии с международным стандартом ISO (International Organization for Standartization) 9362: Bank Identifier Code, при его отсутствии - альтернативный идентификационный номер, сформированный отчитывающимся банком по алгоритму, установленному для информационной системы, посредством которой представляется Форма.

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 банк.

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 банку, 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 банков, на которых учитываются суммы инвестиций банка, в том числе исламского банка, 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 банком по состоянию на отчетную дату в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».