Приложение 4

к Правилам мониторинга

валютных операций в

Республике Казахстан

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан по месту присвоения учетного номера

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz

Отчет об участии в капитале объекта инвестирования

Индекс формы административных данных: ПР-И/Г-4

Периодичность: ежеквартальная

Отчетный период: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ квартал \_\_\_\_ года

Круг лиц, представляющих информацию: резидент

Срок представления: до 10 (десятого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом

Форма

Учетный номер Национального Банка Республики Казахстан \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

тысяч долларов Соединенных Штатов Америки (далее – США)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код строки | Наименование показателя | Наименование, фамилия, имя, отчество (при наличии) инвестора |
|  |  |  |
| А | Б | 1 | 2 | … |
| Часть 1. Участие инвесторов в капитале объекта инвестирования |
| 10 | Накопленная стоимость на начало отчетного периода |  |  |  |
| 20 | Изменения (+увеличение/-уменьшение) за отчетный период ((21) + (22) + (23) + (24) + (25) + (26) + (27) + (28) + (29) + (30) + (31) + (32) + (33) + (34) + (35)) |  |  |  |
|  | в том числе за счет: |  |  |   |
| 21 | поступления (+)/изъятия (-) денег |  |  |   |
| 22 | поступления (+)/изъятия (-) оборудования, товаров и иного имущества |  |  |  |
| 23 | поступления (+)/изъятия (-) нематериальных активов |  |  |   |
| 24 | увеличения (+)/уменьшения (-) уставного капитала за счет задолженности по коммерческим кредитам и финансовым займам |  |  |   |
| 25 | зачисления дивидендов в уставный капитал (выплата дивидендов акциями) (+) |  |  |   |
| 26 | увеличения (+)/уменьшения (-) уставного капитала за счет нераспределенного дохода прошлых лет, резервного капитала или других статей капитала |  |  |  |
| 27 | внесения (+)/изъятия (-) недвижимости |  |  |  |
| 28 | внесения (+)/изъятия (-) ценных бумаг эмитентов-нерезидентов (включая векселя) |  |  |  |
| 29 | внесения (+)/изъятия (-) ценных бумаг эмитентов-резидентов |  |  |  |
| 30 | покупки (+)/продажи (-)/дарения (+/-) долей участия резидентом резиденту (нерезидентом нерезиденту) |  |  |  |
| 31 | присвоение нового учетного номера (+)/(-) |  |  |  |
| 32 | курсовой разницы (+)/(-) |  |  |  |
| 33 | ценовых изменений (+)/(-) |  |  |  |
| 34 | списания при ликвидации (-), реорганизации объекта инвестирования (+/-) |  |  |  |
| 36 | дарения (+)/(-) долей участия резидентом нерезиденту (нерезидентом резиденту)  |  |  |  |
| 37 | покупки (+)/продажи (-) долей участия резидентом нерезиденту (нерезидентом резиденту) |  |  |  |
| 38 | прочее (расшифровать) |  |  |  |
| 39 | Накопленная стоимость на конец отчетного периода ((10) + (20)) |  |  |  |
| 40 | Доля инвестора в уставном капитале на конец отчетного периода, % |  |  |  |
| 41 | Дивиденды, объявленные в отчетном периоде |  |  |  |
| 50 | Дивиденды, выплаченные (полученные) за отчетный период, включая выплаченный (подлежащий к выплате) налог: ((51)+(52)+(53)), в том числе |  |  |  |
| 51 | в виде денег |  |  |  |
| 52 | в виде акций (долей участия) |  |  |  |
| 53 | иное (расшифровать) |  |  |  |
| 54 | Задолженность на конец отчетного периода по оплате подоходного налога с дохода инвестора, удерживаемого у источника выплаты |  |  |  |
| Информация о расчетах по покупке (продаже) акций, долей участия объекта инвестирования |
| Часть 2. Требования резидента к нерезиденту |
| 60 | Задолженность нерезидента перед резидентом на начало отчетного периода |  |
| 61 | Увеличение задолженности в отчетном периоде, в том числе: |  |
| 61.1 | предварительная оплата резидентом |  |
| 61.2 | передача права собственности на объект инвестирования нерезиденту с отсрочкой платежа |  |
| 62 | Погашение задолженности в отчетном периоде, в том числе: |  |
| 62.1 | переход права собственности резиденту на объект инвестирования |  |
| 62.2 | оплата нерезидентом |  |
| 63 | Прочие изменения по задолженности в отчетном периоде (расшифровать) |  |
| 64 | Задолженность нерезидента перед резидентом на конец отчетного периода (= (60) + (61) – (62) + (63)) |  |
| Часть 3. Обязательства резидента перед нерезидентом  |
| 70 | Задолженность резидента перед нерезидентом на начало отчетного периода |  |
| 71 | Увеличение задолженности в отчетном периоде, в том числе: |  |
| 71.1 | предварительная оплата нерезидентом |  |
| 71.2 | передача права собственности на объект инвестирования резиденту с отсрочкой платежа |  |
| 72 | Погашение задолженности в отчетном периоде, в том числе: |  |
| 72.1 | переход права собственности нерезиденту на объект инвестирования |  |
| 72.2 | оплата резидентом |  |
| 73 | Прочие изменения по задолженности в отчетном периоде (расшифровать) |  |
| 74 | Задолженность резидента перед нерезидентом на конец отчетного периода (= (70) + (71) – (72) + (73)) |  |

Примечание: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Резидент\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица, наименование юридического лица)

Индивидуальный идентификационный номер, бизнес-идентификационный номер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Адрес\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Телефон \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Адрес электронной почты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись, телефон

Руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись, телефон

Дата подписания отчета «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

Приложение

к форме отчета об участии в

капитале объекта инвестирования

Пояснение по заполнению формы административных данных

Отчет об участии в капитале объекта инвестирования

(индекс – ПР-И/Г-4, периодичность – ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет об участии в капитале объекта инвестирования» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с пунктом 5 статьи 14 Закона Республики Казахстан «О валютном регулировании и валютном контроле».

3. Форма представляется ежеквартально резидентами Республики Казахстан по валютным договорам участия в капитале объекта инвестирования с присвоенным учетным номером.

4. Форму подписывают руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета (для юридических лиц), и исполнитель.

Глава 2. Заполнение Формы

5. Для целей заполнения Формы используются следующие понятия:

1) объект инвестирования – юридическое лицо, паевой инвестиционный фонд, акции, доли участия, паи которых приобретаются (приобретены), а также юридическое лицо, простое товарищество, консорциум, в имущество которого вносятся (внесены) имущественные взносы. В случае проведения операций с депозитарными расписками объектом инвестирования является эмитент ценной бумаги, являющейся их базовым активом;

2) инвестор – физическое или юридическое лицо, которому переходит (перешло) право собственности на объект инвестирования.

6. Форма представляется по операциям участия в уставном капитале
(с акциями, долями участия, паями), в капитале ином, чем уставный капитал.

Допускается заполнение резидентом Части 1 по нескольким учетным номерам, полученным им по операциям участия в капитале одного объекта инвестирования. В этом случае указываются номера всех учетных номеров, по которым представляется Форма.

7. Если присвоенные учетные номера получены резидентом-юридическим лицом по операциям участия в его капитале, то в графах 1, 2 и далее Части 1 указываются отдельно фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, наименование юридического лица каждого нерезидента и информация по его участию в капитале резидента.

Если присвоенные учетные номера получены резидентом совместно с другими резидентами по операциям их участия в капитале нерезидента, то в графах 1, 2 и далее Части 1 указываются отдельно фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, наименование юридического лица каждого резидента и информация по его участию в капитале нерезидента.

По операциям между покупателем и продавцом объекта инвестирования заполняются Части 1 и 2 – при возникновении требования резидента к нерезиденту, Части 1 и 3 – при возникновении обязательства резидента перед нерезидентом. Если присвоенные учетные номера получены резидентом по операциям приобретения у нерезидента (продажи нерезиденту) акций, долей участия в капитале третьего лица-резидента, то Часть 1 не заполняется.

8. Суммы отражаются в тысячах долларов США.

Операции за отчетный период отражаются по их фактической стоимости. Суммы, выраженные в иных валютах, переводятся в доллары США с использованием рыночного курса обмена валют на дату проведения операции или на конец отчетного периода, соответственно. Возникающая курсовая разница отражается по строкам с кодами 32, 63 и 73.

Остаток на начало отчетного периода (строки с кодами 10, 60 и 70) равен остатку на конец периода, предыдущего отчетному (строки с кодами 39, 64 и 74 соответственно), по каждой графе.

9. Увеличение стоимости капитала объекта инвестирования за отчетный период отражается со знаком (+), уменьшение стоимости капитала со знаком
(-).

Строка с кодом 31 заполняется при присвоении Национальным Банком Республики Казахстан учетного номера взамен ранее присвоенного учетного номера согласно пункту 15 Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан, утвержденных постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 10 апреля 2019 года № 64, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 18544, (далее – Правила мониторинга валютных операций в Республике Казахстан).

По строкам с кодами 36 и 37 отражается фактическая передача инвестору (инвестором) права собственности на объект инвестирования в случае дарения, покупки у третьих лиц (продажи третьим лицам) объекта инвестирования, в том числе в рассрочку.

Возврат денег (возврат платежа без исполнения) отражается в строке с кодом 38.

10. По строке с кодом 41 отражаются дивиденды, объявленные в отчетном периоде, включая налог, удерживаемый у источника выплаты с этих дивидендов.

По строкам с кодами 51, 52 и 53 отражаются дивиденды, фактически выплаченные инвесторам в отчетном периоде, с суммой налога, удержанного у источника выплаты и фактически выплаченного в отчетном периоде. При этом налог, выплаченный в отчетном периоде, может относиться к дивидендам, объявленным ранее отчетного периода.

При оплате в отчетном периоде только налога без выплаты дивидендов, оплата налога должна быть отражена по соответствующим строкам с кодами 51, 52 и 53.

Задолженность по налогам отражается по строке с кодом 54.

11. Строки с кодами 60, 61, 61.1, 61.2, 62, 62.1, 62.2, 63, 64, 70, 71, 71.1, 71.2, 72, 72.1, 72.2, 73 и 74 заполняются при покупке у третьего лица (продаже третьему лицу) инвестором акций, долей участия объекта инвестирования по предварительной оплате или с отсрочкой платежа. При возникновении у резидента требований к нерезиденту заполняется Часть 2. При возникновении у резидента обязательств перед нерезидентом заполняется Часть 3.

Оплата в виде поставки товаров (выполнения работ, оказания услуг), иного неденежного исполнения требует расшифровки в примечании к Форме.

12. Заполнение строк с кодами 38, 63 и 73 требует расшифровки в примечании к Форме.

13. В случае отсутствия информации за отчетный период Форма представляется с нулевыми значениями.

14. Корректировки (изменения, дополнения) в Форму вносятся в течение 6 (шести) месяцев после срока представления, установленного пунктом 24 Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан.