Приложение 8

к Правилам мониторинга

валютных операций в

Республике Казахстан

Форма, предназначенная для сбора

административных данных

«Отчет об освоении и обслуживании финансовых займов, привлеченных уполномоченным банком от нерезидентов, по которым имеются непогашенные обязательства на начало и (или) конец отчетного периода»

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

Индекс формы: 11-ОБ

Периодичность: ежеквартальная

Круг лиц представляющих информацию: уполномоченный банк

Представляется в центральный аппарат Национального Банка Республики Казахстан

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан www.nationalbank.kz

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

Форма

Наименование уполномоченного банка \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Таблица 1. Освоение и обслуживание финансовых займов, о которых Национальному Банку Республики Казахстан представлен отчет согласно пункту 32 Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Порядковый номер | Наименование кредитора | Наименование валюты кредита |
| А | Б | В |
|  |  |  |

продолжение таблицы

|  |
| --- |
| Основной долг |
| Остаток на начало отчетного периода, тысяч единиц валюты договора | Операции в отчетном периоде,тысяч единиц валюты договора | Остаток на конец отчетного периода |
| Увеличение | Уменьшение |
| Всего | из них за счет | Всего | из них за счет реорганизации | Сумма, тысяч единиц валюты договора | Номер балансового счета |
| реорганизации | капитализированного вознаграждения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

продолжение таблицы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Вознаграждение | Состояние кредита | Примечание |
| Остаток на начало отчетного периода, тысяч единиц валюты договора | Операции в отчетном периоде, тысяч единиц валюты договора | Остаток на конец отчетного периода |
| Начислено | Оплачено | Сумма, тысяч единиц валюты договора | Номер балансового счета |
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|  |  |  |  |  |  |  |

Таблица 2. Освоение и обслуживание иных финансовых займов

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | Порядковый номер из отчета за предыдущий период | Наименование кредитора | Наименование валюты кредита | Сумма кредита |
|
| А | Б | В | Г | Д |
|  |  |  |  |  |

продолжение таблицы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер кредитного соглашения (контракта) | Период действия | Наименование страны кредитора |
| Дата начала освоения | Дата конечного срока погашения |
| Ж | З | И | К |
|  |  |  |  |

продолжение таблицы

|  |
| --- |
| Основной долг |
| Остаток на начало отчетного периода, тысяч единиц валюты договора | Операции в отчетном периоде, тысяч единиц валюты договора | Остаток на конец отчетного периода |
| Увеличение | Уменьшение | Сумма, тысяч единиц валюты договора | Номер балансового счета |
| Всего | Из них за счет | Всего | из них за счет реорганизации |
| реорганизации | капитализированного вознаграждения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

продолжение таблицы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Вознаграждение | Состояние кредита | Примечание |
| Остаток на начало отчетного периода, тысяч единиц валюты договора | Операции в отчетном периоде, тысяч единиц валюты договора | Остаток на конец отчетного периода |
| Начислено | Оплачено | Сумма, тысяч единиц валюты договора | Номер балансового счета |
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель (Главный бухгалтер)

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

 (должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ телефон \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

Приложение

к форме, предназначенной для

сбора административных данных,

«Отчет об освоении и обслуживании

финансовых займов, привлеченных

уполномоченным банком от нерезидентов,

по которым имеются непогашенные обязательства

на начало и (или) конец отчетного периода»

Пояснение по заполнению

формы, предназначенной для сбора административных данных,

«Отчет об освоении и обслуживании финансовых займов,

привлеченных уполномоченным банком от нерезидентов, по которым имеются непогашенные обязательства на начало и (или) конец отчетного периода»

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению Формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет об освоении и обслуживании финансовых займов, привлеченных уполномоченным банком от нерезидентов, по которым имеются непогашенные обязательства на начало и (или) конец отчетного периода» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с пунктом 1 статьи 15 Закона Республики Казахстан от 2 июля 2018 года «О валютном регулировании и валютном контроле».

3. Форма представляется ежеквартально уполномоченным банком по финансовым займам, привлеченным им от нерезидентов.

4. Руководитель или главный бухгалтер и исполнитель подписывают Форму с указанием фамилии, имени, отчества (при наличии).

Глава 2. Заполнение Формы

5. В Форме отражается информация отдельно по каждому финансовому займу, по которому имеются непогашенные на начало и (или) конец отчетного периода обязательства перед нерезидентами в целом по системе уполномоченного банка.

6. В Таблице 1 отражаются сведения по освоению, погашению и обслуживанию финансовых займов, о которых уполномоченный банк представил отчет об условиях привлечения уполномоченным банком финансовых займов от нерезидентов по форме, установленной приложением 7 к Правилам мониторинга валютных операций в Республике Казахстан.

7. В Таблице 2 отражаются сведения по освоению, погашению и обслуживанию иных финансовых займов.

8. Суммы отражаются в тысячах единиц валюты договора.

9. В Таблице 1:

в графе А отражается порядковый номер, присваиваемый Национальным Банком Республики Казахстан финансовому займу в отчете об условиях привлечения уполномоченным банком финансовых займов от нерезидентов по форме согласно приложению 7 к Правилам мониторинга валютных операций в Республике Казахстан или номер свидетельства об уведомлении, выданного уполномоченному банку до введения в действие Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан на финансовый заем от нерезидента;

в графе 14 отражается состояние кредитного соглашения на конец отчетного периода из списка: «действующее», «полное исполнение обязательств сторонами». Кредитное соглашение считается действующим до полного исполнения обязательств сторонами, в том числе обязательств по вознаграждению или по просроченным платежам.

10. В Таблице 2 в графе Б указывается порядковый номер финансового займа из Формы, представленной за предыдущий период.

11. В Таблицах 1 и 2:

в графе 1 отражается непогашенный на начало отчетного периода основной долг, в том числе просроченный;

в графе 2 отражается увеличение за отчетный период основного долга за счет получения кредитных средств, реорганизации долга и капитализации вознаграждения;

в графе 3 отражается увеличение долга за счет реорганизации при уступке требования (переводе долга);

в графе 4 отражается капитализация вознаграждения (отнесение вознаграждения к основному долгу);

в графе 5 отражается уменьшение за отчетный период основного долга, в том числе просроченного, за счет погашения и реорганизации;

в графе 6 отражается уменьшение долга за счет реорганизации. Основными видами реорганизации являются досрочное погашение, прощение, уступка требования (перевод долга), обмен долга на инструменты участия в капитале (заемщика и (или) третьих лиц), недвижимость и иной актив заемщика, долговые ценные бумаги заемщика, поставки товара и иные долговые обязательства заемщика;

в графах 7, 8 отражается непогашенный на конец отчетного периода основной долг, в том числе просроченный, и номер балансового счета, на котором учитывается остаток долга;

в графе 9 отражается задолженность по вознаграждению, в том числе просроченная, на начало отчетного периода;

в графе 10 отражаются начисленные в отчетном периоде вознаграждения;

в графе 11 отражается уменьшение в отчетном периоде вознаграждения, в том числе просроченного, за счет оплаты, реорганизации и капитализации вознаграждения;

в графах 12, 13 отражается задолженность на конец отчетного периода по вознаграждению, в том числе просроченному, и номер балансового счета, на котором учитывается эта задолженность.

12. В графе 15 Таблицы 1 и Таблицы 2 отражаются (при наличии) вид обеспечения и сумма обеспечения в тысячах единиц валюты с указанием валюты. При наличии нескольких видов обеспечения указываются все виды обеспечения и общая рыночная стоимость обеспечения в тысячах тенге.

Графа В Таблицы 1 и графа Г Таблицы 2 заполняются в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан
НК РК 07 ISO 4217-2012 «Коды для обозначения валют и фондов».

Графа К Таблицы 2 заполняется в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 06 ISO 3166-1-2016 «Коды для представления названий стран и единиц их административно-территориальных подразделений. Часть 1. Коды стран».

13. Арифметико-логический контроль в Таблицах 1 и 2:

графа 1 = графа 7 Формы, представленной за предыдущий квартал;

графа 2 >= графа 3 + графа 4;

графа 5 >= графа 6;

графа 7 = графа 1 + графа 2 - графа 5;

графа 9 = графа 12 Формы, представленной за предыдущий квартал;

графа 12 = графа 9 + графа 10 - графа 11.

14. В случае отсутствия информации за отчетный период, Форма не представляется.

15. Корректировки (изменения, дополнения) в Форму вносятся в течение 6 (шести) месяцев после установленного пунктом 33 Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан срока представления.