Приложение 4

к Правилам представления

информации филиалами (представительствами)

иностранных нефинансовых организаций,

осуществляющими деятельность

в Республике Казахстан

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

**«Отчет о движении денег на банковских счетах в иностранных банках»**

Отчетный период: за \_\_\_\_\_ квартал 20\_\_\_\_ года

Индекс: VM\_MF\_4

Периодичность: ежеквартальная

Представляют: филиал (представительство) иностранной нефинансовой организации, включенный в список филиалов (представительств), формируемый в соответствии с пунктом 5 Правил представления информации филиалами (представительствами) иностранных нефинансовых организаций, осуществляющими деятельность в Республике Казахстан

Куда представляется форма: территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан по месту нахождения филиала (представительства) иностранной нефинансовой организации, осуществляющего деятельность в Республике Казахстан более одного года

Срок представления: до двадцатого числа (включительно) первого месяца, следующего за отчетным кварталом

Форма

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

наименование филиала (представительства) иностранной нефинансовой организации, осуществляющего деятельность в Республике Казахстан

 более одного года (далее – филиал (представительство)

Бизнес-идентификационный номер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

в тысячах единиц валюты счета

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код строки | Наименование показателя | Наименование иностранного банка, страна регистрации | … |
| доллар Соединенных Штатов Америки (далее – США) | евро | российский рубль | иное | … |
| А | Б | 1 | 2 | 3 | 4 | … |
| 10 | Остаток на начало периода |  |  |  |  |  |
| 20 | Поступило денег за период ((21)+(24)+(25)+(26)+(30)+(34)+(38)+(42)) |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |
| 21 | от иностранной нефинансовой организации, создавшей филиал (представительство) в Республике Казахстан, от ее структурных подразделений за рубежом ((22)+(23)) |  |  |  |  |  |
| 22 | в виде финансовых займов |  |  |  |  |  |
| 23 | в ином виде |  |  |  |  |  |
| 24 | от ее структурных подразделений в Республике Казахстан |  |  |  |  |  |
| 25 | от филиалов (представительств) иностранных финансовых и нефинансовых организаций, осуществляющих деятельность на территории Республики Казахстан |  |  |  |  |  |
| 26 | от нерезидентов из группы инвесторов ((27)+(28)+(29)) |  |  |  |  |  |
| 27 | в виде финансовых займов |  |  |  |  |  |
| 28 | в оплату товаров (работ, услуг) |  |  |  |  |  |
| 29 | в ином виде |  |  |  |  |  |
| 30 | от резидентов из группы инвесторов ((31)+(32)+(33)) |  |  |  |  |  |
| 31 | в виде финансовых займов |  |  |  |  |  |
| 32 | в оплату товаров (работ, услуг) |  |  |  |  |  |
| 33 | в ином виде |  |  |  |  |  |
| 34 | от иных нерезидентов ((35)+(36)+(37)) |  |  |  |  |  |
| 35 | в виде финансовых займов |  |  |  |  |  |
| 36 | в оплату товаров (работ, услуг) |  |  |  |  |  |
| 37 | в ином виде (включая вознаграждение по данному счету, зачисленное иностранным банком) |  |  |  |  |  |
| 38 | от иных резидентов ((39)+(40)+(41)) |  |  |  |  |  |
| 39 | в виде финансовых займов |  |  |  |  |  |
| 40 | в оплату товаров (работ, услуг) |  |  |  |  |  |
| 41 | в ином виде |  |  |  |  |  |
| 42 | в порядке перевода с других собственных банковских счетов, включая конвертацию валют ((43)+(44)) |  |  |  |  |  |
| 43 | со счетов в уполномоченных банках |  |  |  |  |  |
| 44 | со счетов в иностранных банках |  |  |  |  |  |
| 50 | Израсходовано средств за период((51)+(54)+(55)+(56)+(60)+(64)+(68)+(72)) |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |
| 51 | на иностранную нефинансовую организацию, создавшую филиал (представительство) в Республике Казахстан, на ее структурные подразделения за рубежом ((52)+(53)) |  |  |  |  |  |
| 52 | в виде финансовых займов |  |  |  |  |  |
| 53 | в ином виде |  |  |  |  |  |
| 54 | на ее структурные подразделения в Республике Казахстан |  |  |  |  |  |
| 55 | на филиалы (представительства) иностранных финансовых и нефинансовых организаций, осуществляющих деятельность на территории Республики Казахстан |  |  |  |  |  |
| 56 | на нерезидентов из группы инвесторов ((57)+(58)+(59)) |  |  |  |  |  |
| 57 | в виде финансовых займов |  |  |  |  |  |
| 58 | в оплату товаров (работ, услуг) |  |  |  |  |  |
| 59 | в ином виде |  |  |  |  |  |
| 60 | на резидентов из группы инвесторов ((61)+(62)+(63)) |  |  |  |  |  |
| 61 | в виде финансовых займов |  |  |  |  |  |
| 62 | в оплату товаров (работ, услуг) |  |  |  |  |  |
| 63 | в ином виде |  |  |  |  |  |
| 64 | на иных нерезидентов ((65)+(66)+(67)) |  |  |  |  |  |
| 65 | в виде финансовых займов |  |  |  |  |  |
| 66 | в оплату товаров (работ, услуг) |  |  |  |  |  |
| 67 | в ином виде |  |  |  |  |  |
| 68 | на иных резидентов ((69)+(70)+(71)) |  |  |  |  |  |
| 69 | в виде финансовых займов |  |  |  |  |  |
| 70 | в оплату товаров (работ, услуг) |  |  |  |  |  |
| 71 | в ином виде |  |  |  |  |  |
| 72 | в порядке перевода на другие собственные банковские счета, включая конвертацию валют ((73)+(74)) |  |  |  |  |  |
| 73 | на счета в уполномоченных банках |  |  |  |  |  |
| 74 | на счета в иностранных банках |  |  |  |  |  |
| 80 | Курсовые изменения (+)/(-) | **Х** | **Х** | **Х** |  |  |
| 81 | Остаток на конец периода ((10)+(20)-(50)+(80)) |  |  |  |  |  |
| 82 | Вознаграждение, начисленное в отчетном периоде иностранным банком по данному счету |  |  |  |  |  |
| 83 | Задолженность по овердрафту на конец периода (при наличии) |  |  |  |  |  |

Главный бухгалтер (в период его отсутствия – лицо, его замещающее)

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

 (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 о движении денег на банковских

счетах в иностранных банках»

**Пояснение по заполнению формы,**

**предназначенной для сбора административных данных,**

**«Отчет о движении денег на банковских счетах в иностранных банках»**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о движении денег на банковских счетах в иностранных банках» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии cо статьей 17 Закона Республики Казахстан от 2 июля 2018 года «О валютном регулировании и валютном контроле».

3. Форму подписывают главный бухгалтер (в период его отсутствия – лицо, его замещающее), исполнитель.

4. Форма представляется на бумажном носителе либо в электронном виде.

Глава 2. Заполнение Формы

5. Для заполнения Формы используются следующие понятия:

1) косвенный инвестор – непосредственный инвестор непосредственного инвестора;

2) группа инвесторов – непосредственные инвесторы, косвенные инвесторы, сестринские организации иностранной нефинансовой организации, создавшей филиал (представительство) в Республике Казахстан;

3) непосредственный инвестор – учредитель и (или) акционер иностранной нефинансовой организации, создавшей филиал (представительство) в Республике Казахстан, владеющий не менее десятью процентами голосующих акций или голосов участников, или их эквивалента;

4) страна регистрации – страна регистрации юридического лица, филиала (представительства) юридического лица или страна постоянного проживания физического лица, в том числе на основании гражданства или права, предоставленного в соответствии с законодательством Республики Казахстан или иностранного государства.

6. По «Стране регистрации» указывается двухбуквенный код страны согласно национальному классификатору НК РК 06 ISO 3166-1-2016 «Коды для представления названий стран и единиц их административно-территориальных подразделений. Часть 1. Коды стран».

7. Форма заполняется по банковским счетам в иностранных банках в разрезе иностранных банков (с указанием наименования и страны регистрации) и трех валют, в которых открыты банковские счета – доллар США, евро, российский рубль. По остальным валютам, в которых открыты банковские счета, информация представляется в суммарном виде.

Если в одном иностранном банке одной страны регистрации открыто несколько банковских счетов в одной валюте, то информация о таких счетах представляется в суммарном виде.

Если в рамках текущего счета открывается вклад (вклады), то информация о таком вкладе (вкладах) представляется в суммарном виде с текущим счетом в соответствующей валюте.

8. Банковские счета включают текущие, сберегательные и эскроу-счета филиала (представительства), открытые в иностранных банках, а также совместные счета, открытые подрядными компаниями для финансирования проектов, осуществляемых филиалами (представительствами).

Финансовые займы включают запросы о предоставлении денег
(«Cash Call Loan»), то есть займы под запросы о выделении денег на случай, если потребность филиала (представительства) превышает их поступление. Иностранная нефинансовая организация, создавшая филиал (представительство) на территории Республики Казахстан, резервирует сумму в установленном (определенном) размере для оплаты таких запросов, которые используются для финансирования проекта и текущей деятельности филиала (представительства).

Овердрафт включает кредитование иностранным банком банковского счета филиала (представительства) для оплаты им платежных документов при недостаточности (отсутствии) на банковском счете филиала (представительства) денег в соответствии с условиями открытия банковского счета в иностранном банке.

9. По банковским счетам, открытым в долларах США, евро, российских рублях, отчет заполняется в тысячах единиц валюты счета.

По банковским счетам, открытым в иных валютах, а также по мультивалютным счетам отчет заполняется в тысячах долларов США. Показатели в долларах США рассчитываются с использованием рыночного курса обмена валют на конец предыдущего периода (строка с кодом 10), на конец отчетного периода (строка с кодом 81) и на день проведения операции для остальных строк. Возникающая курсовая разница отражается в строке с кодом 80.

10. Остаток на начало отчетного периода (строка с кодом 10) равен остатку на конец предыдущего периода (строка с кодом 81);

11. По строке с кодом 82 отражается вознаграждение, начисленное иностранным банком в отчетном периоде, без учета налогов на это вознаграждение.

12. По строке с кодом 83 отражается задолженность по овердрафту, предоставленному иностранным банком (при наличии).

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

14. Корректировки (изменения, дополнения) в Форму вносятся в течение шести месяцев после установленного пунктом 7 Правил представления информации филиалами (представительствами) иностранных нефинансовых организаций, осуществляющими деятельность в Республике Казахстан, срока представления.