



**БАСҚАРМАСЫНЫҢ
ҚАУЛЫСЫ**

10 апреля 2019 года

Алматы қ.

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ
ПРАВЛЕНИЯ**

№ 64

г. Алматы

**Об утверждении Правил
мониторинга валютных операций
в Республике Казахстан**

(С изменениями и дополнениями:

1. ПП НБ РК № 93 от 20.07.2020 г.
2. ПП НБ РК № 13 от 28.02.2022 г.
3. ПП НБ РК № 8 от 27.02.2023 г.
4. ПП НБ РК № 66 от 26.09.2023 г.
5. ПП НБ РК № 48 от 22.08.2024 г.
6. ПП НБ РК № 4 от 20.02.2025 г.
7. ПП НБ РК №29 от 31.03.2026г)

Глава 1. Общие положения

1. Правила мониторинга валютных операций в Республике Казахстан (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 41) абзаца второго части второй пункта 19 Положения о Национальном Банке Республики Казахстан, утвержденного Указом Президента Республики Казахстан от 31 декабря 2003 года № 1271 «Об утверждении Положения и структуры Национального Банка Республики Казахстан» (далее – Положение о Национальном Банке), подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан «О государственной статистике» и определяют порядок осуществления мониторинга валютных операций в Республике Казахстан.

2. Понятия и термины, используемые в Правилах, применяются в значениях, указанных в Цифровом Кодексе Республики Казахстан и в Законе Республики Казахстан «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Закон о валютном регулировании и валютном контроле).

Для целей Правил используются также следующие понятия:

1) ценные бумаги эмитентов-нерезидентов – финансовые инструменты, признаваемые ценными бумагами в соответствии с законодательством Республики Казахстан и (или) страны эмитента, включая депозитарные расписки, базовым активом которых являются ценные бумаги эмитентов-нерезидентов;

2) реестр учетных номеров – перечень действующих учетных номеров, присвоенных Национальным Банком Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) валютным договорам, на основании и (или) во исполнение которых проводятся операции движения капитала и приравненные к ним операции, и счетам в иностранных банках, международных финансовых организациях, а также действующих номеров регистрационных свидетельств, свидетельств об уведомлении;

3) 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 осуществления операций с депозитарными расписками объектом инвестирования является эмитент ценной бумаги, являющейся их базовым активом;

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

5) валютный договор по движению капитала – соглашения, учредительные документы, включая изменения и (или) дополнения к ним, а также иные документы, на основании и (или) во исполнение которых осуществляются операции движения капитала и приравненные к ним операции;

6) собственные операции – операции резидента, являющегося стороной валютного договора, осуществляемые от своего имени;

7) ценные бумаги эмитентов-резидентов – финансовые инструменты, признаваемые ценными бумагами в соответствии с законодательством Республики Казахстан, включая депозитарные расписки, базовым активом которых являются ценные бумаги эмитентов-резидентов;

8) регистрационное свидетельство – документ, выданный Национальным Банком при регистрации валютного договора до введения в действие Правил и не утративший силу;

9) свидетельство об уведомлении – документ, выданный Национальным Банком на валютный договор или счет в иностранном банке до введения в действие Правил и не утративший силу;

3. Присвоение учетных номеров валютным договорам по движению капитала и приравненным к ним операциям, счетам резидентов в иностранных банках, международных финансовых организациях осуществляется без каких-либо обязательств со стороны Национального Банка. Наличие учетного номера не является основанием для освобождения от ответственности за нарушение требований законодательства Республики Казахстан.

4. Документом, подтверждающим наступление обстоятельств, предусмотренных подпунктом 9) части первой пункта 15 и подпунктом 4) части первой пункта 22 Правил, является судебное решение либо документ уполномоченного государственного органа иностранного государства о регистрации смерти, объявлении умершим, признании недееспособным или ограниченно дееспособным физического лица-нерезидента, ликвидации юридического лица-нерезидента. Если эти документы составлены на

иностранном языке, то представляется также их перевод на казахский или русский язык.

5. Если срок представления сведений, отчетов и (или) иных документов, установленный Правилами, истекает в нерабочий день, то соответствующий срок переносится на следующий за ним рабочий день.

6. Если Правилами не предусмотрено иное, положения Правил, установленные в отношении юридических лиц (за исключением банков, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан, осуществляющих деятельность на территории Республики Казахстан), распространяются в отношении их филиалов и представительств.

7. Реестр учетных номеров размещается на официальном интернет-ресурсе Национального Банка.

Глава 2. Порядок мониторинга валютных операций

Параграф 1. Присвоение учетных номеров валютным договорам по движению капитала

8. Присвоению учетного номера подлежит валютный договор по движению капитала, в рамках которого предусмотрено:

1) поступление имущества (денег) в Республику Казахстан и (или) возникновение обязательств у резидента по возврату имущества (денег) нерезиденту на сумму, превышающую 500 000 (пятьсот тысяч) долларов Соединенных Штатов Америки (далее – США) в эквиваленте (без начисления вознаграждения, комиссионных, штрафов и других платежей);

2) передача имущества (перевод денег) из Республики Казахстан и (или) возникновение у резидента требований по возврату имущества (денег) нерезидентом на сумму, превышающую 500 000 (пятьсот тысяч) долларов США в эквиваленте (без начисления вознаграждения, комиссионных, штрафов и других платежей).

9. Если в валютном договоре по движению капитала на дату его подписания (при ее отсутствии - на дату вступления в силу) не указана сумма договора, то валютный договор по движению капитала рассматривается как договор, подлежащий присвоению учетного номера.

Для целей определения необходимости присвоения учетного номера валютному договору по движению капитала, в котором сумма договора выражена в иной валюте, чем доллар США, и отсутствует указание на обменный курс к доллару США, расчет эквивалента суммы валютного договора в долларах США осуществляется с использованием рыночного курса обмена валют на дату подписания валютного договора (при ее отсутствии - на дату вступления валютного договора в силу).

При внесении изменений и (или) дополнений в валютный договор по движению капитала, увеличивающих его сумму, увеличении суммы валютной

операции путем заключения договора новации, расчет эквивалента в долларах США увеличения суммы валютного договора осуществляется с использованием рыночного курса обмена валют на дату подписания дополнительного соглашения, договора новации (при ее отсутствии - на дату вступления дополнительного соглашения, договора новации в силу).

По валютному договору по движению капитала, сумма которого не превышает пороговое значение, указанное в пункте 8 Правил, при фактическом увеличении суммы договора без внесения соответствующих изменений в валютный договор, расчет эквивалента в долларах США суммы фактически исполненных обязательств по валютному договору осуществляется с использованием рыночного курса обмена валют на дату осуществления соответствующих операций.

При принятии резидентом права требования к нерезиденту или долга перед нерезидентом в результате уступки требования или перевода долга, суммой валютного договора признается передаваемая (принимаемая) сумма требования или долга соответственно, включая сумму требования или долга по вознаграждению, комиссионным, штрафам и другим платежам.

10. Резидент-участник валютного договора по движению капитала обращается за присвоением учетного номера валютному договору по движению капитала в территориальный филиал Национального Банка, расположенный по месту своего постоянного проживания (для физического лица) либо нахождения (для юридического лица).

Физическое лицо-резидент, проживающее за пределами Республики Казахстан, обращается за присвоением учетного номера валютному договору по движению капитала в территориальный филиал Национального Банка по месту регистрации (прописки).

11. Резидент-участник валютного договора по движению капитала обращается за присвоением учетного номера валютному договору по движению капитала до начала исполнения обязательств по такому валютному договору любой из его сторон. Если исполнение обязательств по валютному договору первым начинает его участник-нерезидент, и это исполнение связано с передачей имущества (поступлением денег) в пользу резидента, то резидент-участник валютного договора по движению капитала обращается за присвоением учетного номера такому валютному договору до получения имущества (денег) в свое распоряжение.

Резидент-участник валютного договора по движению капитала обращается за присвоением учетного номера валютному договору по движению капитала, сумма которого не превышает пороговое значение, указанное в пункте 8 Правил, до начала исполнения одной из сторон валютного договора обязательства, которое повлечет фактическое превышение суммы валютного договора порогового значения, указанного в пункте 8 Правил.

Резидент, принявший право требования к нерезиденту или принявший долг перед нерезидентом в результате уступки требования или перевода долга, безвозмездной передачи, наследования, наступления гарантийного случая, по

решению суда, обращается за присвоением учетного номера валютному договору по движению капитала не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней со дня возникновения такого требования (долга), но до начала исполнения обязательств по возникшему требованию (долгу) любой из его сторон.

Резидент, которому переходит право собственности на недвижимость за границей (за исключением физических лиц-резидентов), на долю в капитале юридического лица-нерезидента в результате приобретения у резидента, безвозмездной передачи, наследования, по решению суда, обращается за присвоением учетного номера валютному договору по движению капитала не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней со дня перехода права собственности, но до отчуждения такого права собственности.

При замене первоначального обязательства, существовавшего между резидентом (экспортером или импортером) и нерезидентом, другим обязательством между теми же лицами, предусматривающим иной предмет или способ исполнения обязательства и относящимся к операциям движения капитала, резидент обращается за присвоением учетного номера валютному договору по движению капитала не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней со дня замены, но до начала исполнения обязательств любой из его сторон.

Резидент-участник валютного договора по движению капитала обращается за присвоением нового учетного номера валютному договору по движению капитала по основаниям, предусмотренным пунктом 14 Правил, не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней со дня наступления указанных изменений.

12. Для присвоения учетного номера валютному договору по движению капитала резидент-участник такого валютного договора представляет в Национальный Банк:

- 1) заявление на присвоение учетного номера валютному договору по движению капитала по форме согласно приложению 1 к Правилам;
- 2) копию документа, подтверждающего право постоянного проживания в Республике Казахстан (для иностранцев или лиц без гражданства);
- 3) копии валютного договора по движению капитала и изменений и (или) дополнений к нему, касающихся обязательств по валютному договору по движению капитала. Если валютный договор по движению капитала заключен на иностранном языке, то представляется его перевод на казахский или русский язык.

В случае исполнения обязательств по валютному договору по движению капитала до обращения за присвоением учетного номера такому валютному договору резидент-участник представляет в территориальный филиал Национального Банка копии документов, подтверждающих возникновение, исполнение и прекращение обязательств.

Для присвоения нового учетного номера в случаях, предусмотренных пунктом 14 Правил, документы, указанные в подпунктах 2) и 3) части первой и части второй настоящего пункта Правил, повторно не представляются, если

они не изменились с момента последнего представления в Национальный Банк.

13. Учетный номер валютному договору по движению капитала присваивается территориальным филиалом Национального Банка в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня представления резидентом в полном объеме документов и сведений, предусмотренных пунктом 12 Правил, и включается в реестр учетных номеров.

Учетный номер, дата его присвоения указываются на первом листе копии валютного договора по движению капитала с заверением подписью уполномоченного работника и печатью территориального филиала Национального Банка.

Территориальный филиал Национального Банка осуществляет классификацию операции движения капитала и приравненной к ней операции и извещает резидента-участника валютного договора по движению капитала, которому присвоен учетный номер, о необходимости представления отчета в соответствии с пунктами 23 и 24 Правил.

14. Присвоение нового учетного номера валютному договору по движению капитала, которому присвоен учетный номер, требуется при изменении следующих сведений:

- 1) валюты валютного договора по движению капитала;
- 2) участников валютного договора по движению капитала, если изменение влечет за собой перемену лиц в требованиях или обязательствах резидента-участника валютного договора по движению капитала;
- 3) предмета валютного договора, если изменение влечет за собой переклассификацию операции движения капитала, приравненной к ней операции и (или) изменение формы отчета;
- 4) идентификационных данных нерезидентов-участников валютного договора (фамилии, имени, отчества (при наличии), страны постоянного проживания физического лица, в том числе на основании гражданства или права, предоставленного в соответствии с законодательством иностранного государства, названия, страны регистрации юридического лица, филиала (представительства) юридического лица);
- 5) идентификационных данных резидента - участника валютного договора, являющегося юридическим лицом, в связи с его слиянием, присоединением, разделением, выделением.

Присвоение нового учетного номера валютному договору по движению капитала, которому присвоен учетный номер, не требуется при изменении следующих сведений:

- 1) изменения кредиторов в договорах синдицированного займа, привлекаемого резидентом, при сохранении банка-агента;
- 2) идентификационных данных резидента - участника валютного договора: наименования юридического лица, фамилии, имени, отчества (при наличии) физического лица. При этом резидент сообщает об изменении идентификационных данных в территориальный филиал Национального

Банка по месту своего постоянного проживания или регистрации (для физического лица) либо нахождения (для юридического лица).

Присвоение нового учетного номера не требуется при изложении валютного договора по движению капитала в новой редакции, не предусматривающей изменения сведений в соответствии с частью первой настоящего пункта.

15. Присвоенный учетный номер валютному договору по движению капитала исключается из реестра учетных номеров в территориальном филиале Национального Банка в следующих случаях:

1) при присвоении нового учетного номера в случаях, предусмотренных пунктом 14 Правил;

2) при изменении условий валютного договора по движению капитала или иных сведений, в результате которых сумма валютного договора устанавливается ниже порогового значения, указанного в пункте 8 Правил, или валютный договор не подлежит присвоению учетного номера в соответствии с пунктом 16 Правил;

3) при отсутствии исполнения обязательств сторонами по валютному договору по истечении трех лет после дня присвоения учетного номера и (или) при отсутствии исполнения обязательств сторонами по валютному договору с истекшим сроком действия и (или) истекшим сроком исполнения обязательств;

4) при полном прекращении обязательств между сторонами и (или) при полном исполнении обязательств по фактически полученным (предоставленным) средствам и отсутствию операций по валютному договору в течение последующих трех лет;

5) при завершении владения активом;

6) при изменении резидентства стороны валютного договора по движению капитала, в результате которого операции по договору не будут являться операциями движения капитала;

7) при внесении сведений в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров о прекращении деятельности юридического лица-резидента;

8) при смерти, объявлении умершим, признании недееспособным или ограниченно дееспособным физического лица-резидента и отсутствии правопреемника;

9) при смерти, объявлении умершим, признании недееспособным или ограниченно дееспособным физического лица-нерезидента, ликвидации юридического лица-нерезидента, являющегося стороной валютного договора по движению капитала;

10) при истечении трех лет после отнесения валютного договора по движению капитала на отдельный учет и отсутствии исполнения обязательств по валютному договору.

Подпункт 4) части первой настоящего пункта, не распространяется на случаи, когда резидент является объектом инвестирования, участвует в капитале объекта инвестирования, приобретает право собственности на

недвижимость за границей по валютному договору по движению капитала, которому был присвоен учетный номер.

В случаях, предусмотренных подпунктами 2), 3), 4), 5), 6) и 9) части первой настоящего пункта, резидент для исключения учетного номера из реестра учетных номеров представляет заявление по форме согласно приложению 1 к Правилам.

В случаях, предусмотренных подпунктами 2), 4), 5), 6) и 9) части первой настоящего пункта, вместе с заявлением резидент представляет копии документов, подтверждающих наступление указанных в заявлении обстоятельств.

Валютный договор по движению капитала с присвоенным учетным номером подлежит отдельному учету в территориальном филиале Национального Банка при отсутствии резидента по месту его постоянного проживания, регистрации или нахождения. Территориальный филиал Национального Банка совместно с иными государственными органами в пределах их компетенции ежегодно проводит работу по установлению местонахождения резидента.

Заявление по форме согласно приложению 1 к Правилам в случаях, предусмотренных подпунктами 2), 3), 4), 5) и 6) части первой настоящего пункта, представляется резидентом не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней со дня наступления указанных случаев.

Исключение учетного номера валютного договора по движению капитала из реестра учетных номеров осуществляется территориальным филиалом Национального Банка в течение 10 (десяти) рабочих дней после представления резидентом в полном объеме документов и сведений, предусмотренных настоящим пунктом Правил.

16. Не подлежат присвоению учетного номера следующие валютные договоры по движению капитала:

1) валютные договоры по движению капитала, участниками которых являются Национальный Банк и (или) Министерство финансов Республики Казахстан;

2) валютные договоры по движению капитала, единственным участником-резидентом (единственными участниками-резидентами) которых является (являются) участник (участники) Международного финансового центра «Астана»;

3) соглашения о государственных внешних займах Республики Казахстан, негосударственных внешних займах, имеющих государственные гарантии Республики Казахстан.

Не подлежат присвоению учетного номера валютные договоры, в рамках которых предусмотрены следующие операции движения капитала и приравненные к ним операции:

1) проводимые заграничными учреждениями Республики Казахстан, филиалами (представительствами) иностранных организаций, осуществляющими свою деятельность на территории Республики Казахстан;

2) собственные операции движения капитала банков, страховых (перестраховочных) организаций, брокеров и (или) дилеров, управляющих компаний, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан и филиалов страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, осуществляющих свою деятельность на территории Республики Казахстан;

3) операции, связанные с инвестированием собственных и (или) пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда и добровольных накопительных пенсионных фондов;

4) размещение, погашение, приобретение, продажа:

государственных ценных бумаг Республики Казахстан;

ценных бумаг эмитента-резидента, выпущенных в соответствии с законодательством другого государства и на его территории (включая депозитарные расписки, базовым активом которых являются ценные бумаги эмитента-резидента);

ценных бумаг эмитента-нерезидента, выпущенных в соответствии с законодательством Республики Казахстан (включая казахстанские депозитарные расписки);

5) приобретение на вторичном рынке:

резидентом у нерезидента долговых ценных бумаг эмитента-резидента, выпущенных в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

нерезидентом у резидента долговых ценных бумаг эмитента-нерезидента, выпущенных в соответствии с законодательством другого государства и на его территории;

6) операции резидентов, осуществляемые на основании договора об оказании брокерских услуг, заключенного с брокером-резидентом, или на основании договора по управлению инвестиционным портфелем, заключенного с управляющим инвестиционным портфелем-резидентом;

7) приобретение полностью исключительного права на результат интеллектуальной творческой деятельности;

8) операции физических лиц-резидентов:

осуществляемые на основании договора об оказании брокерских услуг, заключенного с брокером-нерезидентом;

осуществляемые на основании договора по управлению инвестиционным портфелем, заключенного с управляющим инвестиционным портфелем-нерезидентом;

связанные с передачей права собственности на недвижимость;

связанные с безвозмездной передачей денег и иных валютных ценностей, недвижимости;

9) операции резидентов в рамках программ опционов на ценные бумаги эмитентов-нерезидентов для работников юридических лиц-резидентов;

10) операции по уступке права требования, переводу долга, цессии, если основанием такого требования или обязательства является валютный договор по экспорту или импорту.

Учетный номер не присваивается:

1) договору на безвозмездную передачу резидентом нерезиденту (нерезидентом резиденту) денег или иных валютных ценностей либо права собственности на недвижимость за границей, если в результате такой передачи происходит исполнение или прекращение обязательств либо отчуждение права собственности на валютные ценности, на недвижимость за границей по валютному договору по движению капитала, которому ранее был присвоен учетный номер;

2) договору на продажу резидентом нерезиденту акций, долей участия в капитале объекта инвестирования-нерезидента, недвижимости за границей, если ранее присвоен учетный номер валютному договору по движению капитала по участию резидента в капитале (приобретению резидентом акций, долей участия) объекта инвестирования-нерезидента, по приобретению недвижимости за границей в собственность;

3) договору на выкуп объектом инвестирования-резидентом у нерезидента собственных акций, долей участия в капитале, если ранее присвоен учетный номер валютному договору по движению капитала по участию нерезидента в капитале объекта инвестирования-резидента;

4) авансам для участия в торгах по залоговому имуществу - ценным бумагам, инструментам участия в капитале, недвижимости.

Параграф 2. Присвоение учетных номеров счетам юридических лиц-резидентов в иностранных банках, международных финансовых организациях

17. Присвоению учетных номеров подлежат банковские, неаллокированные металлические счета в иностранном банке, международной финансовой организации, за исключением счета, открытого физическим лицом, банком, филиалом (представительством) иностранной организации, осуществляющим свою деятельность на территории Республики Казахстан, и участником Международного финансового центра «Астана».

18. Юридическое лицо-резидент для присвоения учетного номера счету в иностранном банке, международной финансовой организации, открытого им или его филиалом (представительством), обращается в территориальный филиал Национального Банка, расположенный по месту своего нахождения, до осуществления операций с использованием такого счета.

19. Для присвоения учетного номера счету в иностранном банке, международной финансовой организации юридическое лицо-резидент представляет в территориальный филиал Национального Банка:

1) заявление по форме согласно приложению 1 к Правилам;

2) копию документа иностранного банка, международной финансовой организации об открытии счета с указанными реквизитами счета. Если документ составлен на иностранном языке, то представляется его перевод на казахский или русский язык.

Для присвоения нового учетного номера в случаях, предусмотренных пунктом 21 Правил, документы, указанные в подпункте 2) части первой настоящего пункта, повторно не представляются, если они не изменились с момента последнего представления в Национальный Банк.

20. Учетный номер счета в иностранном банке, международной финансовой организации присваивается территориальным филиалом Национального Банка в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня представления юридическим лицом-резидентом в полном объеме документов и сведений, предусмотренных пунктом 19 Правил, и включается в реестр учетных номеров.

Учетный номер, дата его присвоения указываются на первом листе документа иностранного банка, международной финансовой организации об открытии счета с заверением подписью уполномоченного работника и печатью территориального филиала Национального Банка.

Территориальный филиал Национального Банка извещает юридическое лицо-резидента о необходимости представления отчета в соответствии с пунктами 23 и 25 Правил по счету в иностранном банке, международной финансовой организации, которому присвоен учетный номер.

21. Присвоение нового учетного номера счета в иностранном банке, международной финансовой организации, которому присвоен учетный номер, требуется при изменении следующих сведений:

1) наименования иностранного банка, международной финансовой организации;

2) идентификационных данных юридического лица-резидента в связи с его слиянием, присоединением, разделением, выделением.

22. Присвоенный учетный номер счета в иностранном банке, международной финансовой организации исключается из реестра учетных номеров в территориальном филиале Национального Банка в следующих случаях:

1) при присвоении нового учетного номера в случаях, предусмотренных пунктом 21 Правил;

2) при закрытии счета;

3) при внесении записи в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров о прекращении деятельности юридического лица-резидента;

4) при ликвидации иностранного банка, международной финансовой организации;

5) при истечении трех лет после отнесения счета в иностранном банке, международной финансовой организации на отдельный учет и отсутствии движения денег по нему.

В случаях, предусмотренных подпунктами 2) и 4) части первой настоящего пункта, юридическое лицо - резидент для исключения учетного номера, присвоенного счету в иностранном банке, международной финансовой организации, из реестра учетных номеров представляет заявление

по форме согласно приложению 1 к Правилам не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней со дня наступления указанных случаев.

В случаях, предусмотренных подпунктами 2) и 4) части первой настоящего пункта, юридическое лицо-резидент представляет копии документов, подтверждающих наступление указанных в заявлении обстоятельств.

Счет в иностранном банке, международной финансовой организации с присвоенным учетным номером подлежит отдельному учету в территориальном филиале Национального Банка при отсутствии юридического лица-резидента по месту его постоянного нахождения. Территориальный филиал Национального Банка совместно с иными государственными органами в пределах их компетенции ежегодно проводит работу по установлению местонахождения юридического лица-резидента.

Присвоенный учетный номер счета в иностранном банке, международной финансовой организации исключается из реестра учетных номеров территориальным филиалом Национального Банка в течение 10 (десяти) рабочих дней после представления юридическим лицом-резидентом в полном объеме документов и сведений, предусмотренных настоящим пунктом.

Параграф 3. Мониторинг движения денег и иного исполнения обязательств по валютным договорам по движению капитала и счетам в иностранных банках, международных финансовых организациях

23. Резидент ежеквартально до 10 (десятого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом, представляет в территориальный филиал Национального Банка по месту своего постоянного проживания (для физического лица) либо нахождения (для юридического лица) отчеты по формам в соответствии с пунктами 24 и 25 Правил.

Физическое лицо-резидент, проживающее за пределами Республики Казахстан, представляет указанные отчеты в территориальный филиал Национального Банка по месту регистрации (прописки).

Представление отчетов начинается с отчета за период, включающий дату присвоения учетного номера, и заканчивается отчетом за период, в котором валютный договор по движению капитала или счет в иностранном банке, международной финансовой организации исключен из реестра учетных номеров.

24. Резидент-участник валютного договора по движению капитала, которому присвоен учетный номер, представляет следующие отчеты:

1) по финансовым займам – отчет об освоении и обслуживании финансового займа по форме согласно приложению 2 к Правилам;

2) по участию резидента в капитале объекта инвестирования-нерезидента, по приобретению резидентом акций, долей участия в капитале

нерезидента – отчет об участии в капитале объекта инвестирования по форме согласно приложению 3 к Правилам;

3) по участию нерезидента в капитале объекта инвестирования-резидента, по приобретению резидентом у нерезидента (продаже резидентом нерезиденту) акций, долей участия в капитале резидента – отчет об участии в капитале объекта инвестирования по форме согласно приложению 3 к Правилам;

4) по операциям с ценными бумагами (за исключением участия в капитале), производными финансовыми инструментами – отчет об исполнении обязательств по форме согласно приложению 4 к Правилам;

5) по операциям, связанным с приобретением права собственности на недвижимость, приобретением полностью исключительного права на средства индивидуализации участников гражданского оборота, товаров, работ или услуг, передачей денег и иного имущества во исполнение обязательств участника совместной деятельности, доверительное управление, траст – отчет об исполнении обязательств по форме согласно приложению 4 к Правилам;

б) по операциям, связанным с передачей денег и финансовых инструментов профессиональным участникам рынка ценных бумаг, осуществляющим валютные операции по поручению клиентов, на счета для учета и хранения денег и (или) финансовых инструментов, принадлежащих клиентам, – отчет об исполнении обязательств по форме согласно приложению 4 к Правилам;

7) по безвозмездной передаче денег, иных валютных ценностей и недвижимости – отчет об исполнении обязательств по форме согласно приложению 4 к Правилам.

25. Юридическое лицо-резидент по счету в иностранном банке, международной финансовой организации, которому присвоен учетный номер, представляет следующие отчеты:

1) отчет по счету в иностранном банке, международной финансовой организации, открытому его филиалом (представительством) с местом нахождения за пределами Республики Казахстан, – отчет об исполнении обязательств по форме согласно приложению 4 к Правилам;

2) в случаях, не указанных в подпункте 1) части первой настоящего пункта Правил – отчет о движении денег на счете в иностранном банке, международной финансовой организации по форме согласно приложению 5 к Правилам.

26. Резидент, представивший отчет в соответствии с пунктом 23 Правил, по запросу Национального Банка в сроки, указанные в запросе представляет:

1) копии документов, подтверждающих возникновение, исполнение и прекращение обязательств по валютному договору по движению капитала;

2) информацию о прогнозных данных по освоению средств и погашению задолженности по финансовым займам;

3) финансовую отчетность объекта инвестирования по участию в капитале;

4) выписку иностранного банка, международной финансовой организации об осуществленных платежах и (или) переводах денег и о сумме денег на счете в иностранном банке.

27. Резидент по валютному договору по движению капитала или счету в иностранном банке, международной финансовой организации с учетным номером письменно сообщает в территориальный филиал Национального Банка не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней со дня:

1) внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор по движению капитала, заключения иного валютного договора или изменений и (или) дополнений к нему, подписания или вступления в силу документов, относящихся к осуществлению операции движения капитала и (или) приравненной к ним операции, - по месту своего постоянного проживания или регистрации (для физического лица) либо нахождения (для юридического лица) о таких изменениях и (или) дополнениях с представлением копий соответствующих документов;

2) изменения идентификационных данных участников-резидентов и (или) участников-нерезидентов валютного договора по движению капитала (фамилии, имени, отчества (при наличии), страны постоянного проживания, в том числе на основании гражданства или права, предоставленного в соответствии с законодательством иностранного государства, физического лица, наименования, страны регистрации юридического лица, филиала (представительства) юридического лица) - по месту своего постоянного проживания или регистрации (для физического лица) либо нахождения (для юридического лица) о таких изменениях;

3) изменения реквизитов счета в иностранном банке, международной финансовой организации - о таких изменениях по месту нахождения юридического лица-резидента с представлением копий соответствующих документов;

4) изменения наименования юридического лица-резидента - о таком изменении по месту нахождения юридического лица-резидента.

28. Резидент-участник валютного договора по движению капитала по запросу Национального Банка представляет документы и (или) сведения, относящиеся к осуществлению операции движения капитала, приравненной к ней операции, и (или) на которые имеются ссылки в ранее представленных документах.

29. Представление отчетов по валютному договору по движению капитала или счету в иностранном банке, международной финансовой организации с учетным номером не требуется при наличии у резидента:

решения суда о признании должника банкротом и его ликвидации с возбуждением процедуры банкротства;

решения территориального подразделения органа государственных доходов о приостановлении представления респондентом налоговой отчетности.

Копии указанных решений представляются в Национальный Банк.

Представление отчетов возобновляется в случае вынесения судом определения о приостановлении или прекращении производства по делу о банкротстве, решения об отказе в признании должника банкротом либо отмены решения суда о признании должника банкротом, после истечения срока, указанного в решении о приостановлении представления респондентом налоговой отчетности, в случае возобновления респондентом деятельности до истечения срока указанного в решении о приостановлении представления налоговой отчетности, а также в случае отмены территориальным подразделением органа государственных доходов решения о приостановлении представления налоговой отчетности.

30. Уполномоченный банк представляет сведения о платежах и (или) переводах денег по валютным договорам по движению капитала и о переводах денег резидентами с собственных счетов (на собственные счета) в иностранных банках, международных финансовых организациях в соответствии с Правилами осуществления валютных операций в Республике Казахстан, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 марта 2019 года № 40 «Об утверждении Правил осуществления валютных операций в Республике Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 18512).

Параграф 4. Уведомление и (или) представление сведений о проведенных валютных операциях банками, филиалами банков - нерезидентов Республики Казахстан, осуществляющими деятельность на территории Республики Казахстан

31. Банк, филиал банка-нерезидента Республики Казахстан, осуществляющий деятельность на территории Республики Казахстан, ежеквартально до 10 (десятого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом, представляет в центральный аппарат Национального Банка отчет об освоении и обслуживании финансовых займов, а также обязательств по операциям РЕПО, привлеченных банком, филиалом банка-нерезидента Республики Казахстан, осуществляющим деятельность на территории Республики Казахстан, от нерезидентов, по которым имеются непогашенные обязательства на начало и (или) конец отчетного периода, по форме согласно приложению 6 к Правилам.

В рамках отчета банк, филиал банка - нерезидента Республики Казахстан, осуществляющий деятельность на территории Республики Казахстан, представляет по запросу Национального Банка информацию о прогнозных данных по освоению средств и погашению задолженности.

32. Банки, филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан, осуществляющие деятельность на территории Республики Казахстан, представляют Национальному Банку информацию, требуемую в соответствии с Правилами (документы, сведения, отчеты), электронным способом через

цифровую систему Национального Банка Республики Казахстан с соблюдением процедур удостоверения посредством электронной цифровой подписи.

Параграф 5. Частные случаи

33. Если за присвоением учетного номера валютному договору по движению капитала обращается участник валютного договора-филиал (представительство) юридического лица-резидента с местом нахождения в Республике Казахстан, то в заявлении на присвоение учетного номера валютному договору по движению капитала по форме согласно приложению 1 к Правилам как участник валютного договора по движению капитала указывается юридическое лицо - резидент с отметкой об осуществлении валютной операции данным филиалом (представительством) юридического лица-резидента. Представление сведений, отчетов и документов осуществляется филиалом (представительством) юридического лица-резидента. Филиал (представительство) юридического лица-резидента обращается в территориальный филиал Национального Банка, расположенный по месту своего нахождения.

34. Для присвоения учетного номера валютному договору по движению капитала или счету в иностранном банке, международной финансовой организации филиала (представительства) юридического лица-резидента с местом нахождения за пределами Республики Казахстан обращается юридическое лицо-резидент. В заявлении на присвоение учетного номера валютному договору по движению капитала или счету в иностранном банке, международной финансовой организации по форме согласно приложению 1 к Правилам указывается юридическое лицо-резидент с отметкой об осуществлении валютной операции или открытии счета в иностранном банке, международной финансовой организации данным филиалом (представительством) юридического лица-резидента. Представление сведений, отчетов и документов осуществляется юридическим лицом-резидентом.

35. Валютному договору по движению капитала с несколькими участниками-резидентами (нерезидентами) учетный номер присваивается при превышении порогового значения, указанного в пункте 8 Правил, общей суммы поступления в Республику Казахстан (передачи из Республики Казахстан) имущества (денег) и (или) возникновения обязательств (требований) между резидентами и нерезидентами в рамках такого валютного договора.

36. За присвоением учетного номера валютному договору по движению капитала, в котором отсутствует сторона-резидент, обращается резидент, являющийся получателем (отправителем) имущества (денег) или у которого возникают обязательства перед нерезидентом или требования к нерезиденту.

37. За присвоением учетного номера валютному договору по движению капитала с несколькими участниками-резидентами обращается резидент-сторона такого валютного договора, на которого приходится преобладающая часть суммы валютного договора, либо при отсутствии такой стороны – резидент-сторона, который первым начинает (начал) исполнять обязательства перед нерезидентом. В иных случаях за присвоением учетного номера обращается один из резидентов-сторон валютного договора по движению капитала.

Резидент, обратившийся за присвоением учетного номера, представляет письменные согласия других резидентов-сторон валютного договора по движению капитала на обращение в территориальный филиал Национального Банка за присвоением учетного номера валютному договору по движению капитала. В заявлении на присвоение учетного номера валютному договору по движению капитала по форме согласно приложению 1 к Правилам указываются все резиденты-участники валютного договора по движению капитала.

Другие резиденты-участники валютного договора по движению капитала при осуществлении платежа и (или) перевода денег в пользу нерезидента и (или) получении денег от нерезидента представляют в уполномоченный банк копию валютного договора по движению капитала с отметкой о присвоении учетного номера.

Представление сведений, отчетов и документов, предусмотренных параграфом 3 настоящей главы Правил, осуществляется резидентом, обратившимся за присвоением учетного номера.

Допускается представление сведений, отчетов и документов другим резидентом-участником валютного договора на основании его письменного обращения в территориальный филиал Национального Банка, определяемый по месту постоянного проживания или регистрации (физического лица) либо по месту нахождения (юридического лица) резидента, обратившегося за присвоением учетного номера, при наличии письменного согласия такого резидента.

Допускается представление сведений, отчетов и документов резидентами-участниками валютного договора самостоятельно в части исполнения собственных обязательств перед нерезидентом (нерезидентами) на основании их письменного обращения в территориальный филиал Национального Банка, определяемый по месту постоянного проживания или регистрации (физического лица) либо по месту нахождения (юридического лица) резидента, обратившегося за присвоением учетного номера, при наличии письменного согласия такого резидента.

Сведения, отчеты и документы представляются в территориальный филиал Национального Банка по месту постоянного проживания или регистрации (для физического лица) либо нахождения (для юридического лица) резидента, получившего учетный номер.

38. Присвоенный учетный номер валютному договору по движению капитала с несколькими резидентами-участниками исключается из реестра

учетных номеров территориальным филиалом Национального Банка, определяемым по месту постоянного проживания или регистрации (для физического лица) либо по месту нахождения (для юридического лица) резидента, получившего учетный номер, после получения письменного сообщения от всех резидентов-участников о полном исполнении обязательств.

39. При открытии счета в иностранном банке, международной финансовой организации в режиме «эскроу-счет» за присвоением учетного номера обращается юридическое лицо-резидент, на имя которого открыт счет. В заявлении на присвоение учетного номера счету в иностранном банке, международной финансовой организации по форме согласно приложению 1 к Правилам указывается также лицо, открывшее счет в иностранном банке, международной финансовой организации.

40. Если учетный номер присвоен смешанному договору и по каждой валютной операции по движению капитала в рамках валютного договора предусмотрено представление отчетов по разным формам, то представляется отдельный отчет на каждую валютную операцию по движению капитала в рамках смешанного договора.

41. Валютные операции, связанные с производным финансовым инструментом, который приобретается в целях применения или реализации базового актива и не может быть передан (продан) независимо от базового актива, рассматриваются как валютные операции с базовым активом.

Глава 3. Переходные положения

42. Валютный договор или счет в иностранном банке, международной финансовой организации, по которым до введения в действие Правил было получено регистрационное свидетельство или свидетельство об уведомлении, за исключением указанных в пункте 43 Правил, считаются включенными в реестр учетных номеров. Номер регистрационного свидетельства, свидетельства об уведомлении указывается как учетный номер валютного договора по движению капитала, счета в иностранном банке, международной финансовой организации при осуществлении платежей и (или) переводов денег и представлении отчетов в Национальный Банк. Представление отчетов, присвоение нового учетного номера, исключение из реестра учетных номеров по таким валютным договорам, счетам в иностранных банках, международных финансовых организациях осуществляется в порядке, установленном Правилами.

43. Свидетельство об уведомлении, выданное банку на финансовый заем от нерезидента, действует до полного исполнения обязательств по валютному договору по движению капитала и признается утратившим силу по основаниям, предусмотренным пунктом 15 Правил, а также при изменении сведений, указанных в части первой пункта 14 Правил.

44. Присвоение учетного номера валютному договору по движению капитала или счету в иностранном банке, международной финансовой

организации, на который на дату введения в действие Правил остается действующим регистрационное свидетельство или свидетельство об уведомлении, осуществляется при обращении резидента в произвольной форме в территориальный филиал Национального Банка, по месту постоянного проживания или регистрации (для физического лица) либо нахождения (для юридического лица), путем переноса номера и даты ранее оформленного регистрационного свидетельства или свидетельства об уведомлении на копию валютного договора в соответствии с частью второй пункта 13 и частью второй пункта 20 Правил.

45. Валютные договоры по движению капитала, счета в иностранных банках, международных финансовых организациях, на которые требование по присвоению учетного номера распространилось со дня введения в действие Правил, подлежат учету в территориальном филиале Национального Банка до первого исполнения обязательств, перевода денег с использованием счета в иностранном банке, международной финансовой организации после введения в действие Правил.

Приложение 1
к Правилам мониторинга валютных операций
в Республике Казахстан

Форма

Директору _ филиала
Национального Банка Республики Казахстан

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Заявление

от

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

Индивидуальный идентификационный номер (далее – ИИН), бизнес-
идентификационный номер (далее – БИН)

адрес

телефон

электронная почта

Прошу

_____ присвоить учетный номер валютному договору по движению капитала,
счету в иностранном банке, международной финансовой организации;

_____ исключить учетный номер из реестра учетных номеров.

(нужное отметить)

Валютный договор № _____ от «__» _____

года

Учетный номер (номер регистрационного свидетельства, свидетельства об
уведомлении) Национального Банка Республики Казахстан по данному
валютному договору, счету в иностранном банке, международной финансовой
организации _____

—

Уполномоченное лицо заявителя:

—

(должность)
(наличии))

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при

Исполнитель

телефон

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

« ____ » _____ 20__ года

Раздел 1. Финансовые займы

1. Тип операции (отметить):

1) _____ финансовый заем резидента нерезиденту;

2) _____ финансовый заем нерезидента резиденту.

2. Резиденты - другие участники валютного договора:

фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, ИИН, наименование
юридического _____ лица, _____ БИН

3. Нерезиденты - участники валютного договора:

для физического лица: фамилия, имя, отчество (при наличии), страна
(страны) постоянного проживания

_____ страна (страны) гражданства (заполняется, если не совпадает со страной
постоянного проживания)

для юридического лица: наименование, страна регистрации,
идентификационный номер страны регистрации (при наличии)

4. Сумма валютного договора

(в валюте валютного договора)

5. Валюта договора

6. Отношение нерезидента к резиденту (отметить):

- 1) _____ прямое владение нерезидентом 10 (десятью) процентами и более голосующих акций, голосов участников резидента;
 - 2) _____ косвенное владение нерезидентом 10 (десятью) процентами и более голосующих акций, голосов участников резидента;
 - 3) _____ прямое владение резидентом 10 (десятью) процентами и более голосующих акций, голосов участников нерезидента;
 - 4) _____ косвенное владение резидентом 10 (десятью) процентами и более голосующих акций, голосов участников нерезидента;
 - 5) _____ резидент и нерезидент не имеют никакого контроля или влияния друг на друга, но находятся под контролем или влиянием одного и того же инвестора, прямо или косвенно владеющего не менее 10 (десятью) процентами голосующих акций, голосов участников резидента;
 - 6) _____ случаи, не указанные в подпунктах 1), 2), 3), 4) и 5) настоящего пункта заявления.
7. Краткая характеристика операции (инструкция по оплате, схема движения средств _____ и _____ другое)
- _____
- _____

8. Сведения об агенте (операторе, организаторе) (при наличии):
 резидент ___ нерезидент ___ (отметить)
 наименование _____

_____ БИН _____ резидента

 страна регистрации, идентификационный номер страны регистрации
 нерезидента _____ (при _____ наличии))

9. График поступления средств и погашения задолженности
 _____ тысяч единиц валюты договора

Поступление средств по кредиту заемщику		Платежи по обслуживанию кредита заемщиком		
дата	сумма	дата	погашение основного долга	оплата вознаграждения
А	1	Б	2	3
ИТОГО		ИТОГО		

из них на дату подачи заявления		из них на дату подачи заявления	
---------------------------------------	--	---------------------------------------	--

10. Примечание

Раздел 2. Участие в капитале, операции с ценными бумагами, долями участия и производными финансовыми инструментами

1. Тип операции (отметить):

- 1) _____ участие в капитале нерезидента;
- 2) _____ участие в капитале резидента;
- 3) _____ операции с долговыми ценными бумагами эмитентов-нерезидентов;
- 4) _____ операции с долговыми ценными бумагами эмитентов-резидентов;
- 5) _____ операции с депозитарными расписками;
- 6) _____ операции с производными финансовыми инструментами;
- 7) _____ операции купли-продажи участия в капитале третьего лица-нерезидента;
- 8) _____ операции купли-продажи участия в капитале третьего лица-резидента.

2. Резиденты - другие участники валютного договора:

фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, ИИН, наименование
юридического _____ лица, _____ БИН

3. Нерезиденты - участники валютного договора:

для физического лица: фамилия, имя, отчество (при наличии), страна (страны)
постоянного _____ проживания

_____ страна (страны) гражданства (заполняется, если не совпадает со страной
постоянного _____ проживания)

_____ для юридического лица: наименование, страна регистрации,
идентификационный номер страны регистрации (при наличии)

для юридического лица: наименование, БИН резидента, страна регистрации нерезидента, идентификационный номер страны регистрации нерезидента (при наличии) _____

—

9. Сведения о продавце (не заполняется, если заявитель является продавцом): резидент _____ нерезидент _____ (отметить)

для физического лица: фамилия, имя, отчество (при наличии), ИИН резидента, страна _____ (страны) _____ постоянного _____ проживания нерезидента _____

—

страна (страны) гражданства нерезидента (заполняется, если не совпадает со страной _____ постоянного _____ проживания)

—

для юридического лица: наименование, БИН резидента, страна регистрации нерезидента, идентификационный номер страны регистрации нерезидента (при наличии) _____

—

10. Сведения об объекте инвестирования (не заполняется, если заявитель является объектом инвестирования):

резидент _____ нерезидент _____ (отметить)
наименование, БИН резидента, страна регистрации нерезидента, идентификационный номер страны регистрации нерезидента (при наличии)

—

—

11. Капитал объекта инвестирования (заполняется по операциям участия в капитале):

		До осуществления операции по валютному договору		После осуществления операции по валютному договору	
		сумма	валюта	сумма	валюта
1.	Уставный капитал объекта инвестирования, тысяч единиц				

	валюты по учредительным документам				
1.1	в том числе по инвесторам				
2.	Капитал объекта инвестирования (иной, чем уставный), паи в стоимостном выражении, тысяч единиц валюты				
2.1	в том числе по инвесторам				
3.	Доля инвестора (инвесторов) в капитале объекта инвестирования, в %				
3.1.	в том числе по инвесторам				

12. Информация об акциях объекта инвестирования (заполняется в случае осуществления операций с акциями):

	Вид акции (простая, привилегированная, с правом голоса, без права голоса)	Международный идентификационный номер (далее - ISIN)	Номинальная стоимость или цена размещения одной ценной бумаги (единиц валюты)	Валюта выпуска (размещения)	
		До осуществления операции по валютному договору		После осуществления операции по валютному договору	
		простые	привилегированные	простые	привилегированные
1.	Количество акций, принадлежащее инвестору				

	(инвесторам), штук				
1.1	в том числе по инвесторам				

13. Сведения о долговых ценных бумагах:

ISIN

количество ценных бумаг _____

штук

номинальная стоимость одной ценной бумаги _____ единиц валюты

валюта

выпуска

14. Сведения о паях инвестиционных фондов:

вид фонда (акционерный, паевой, открытый, закрытый, интервальный, иной (указать))

управляющая

компания

_____ (наименование, страна регистрации нерезидента, идентификационный номер страны регистрации нерезидента (при наличии))

15. Сведения о производных финансовых инструментах:

вид производного финансового инструмента (отметить):

_____ опцион, _____ форвард, _____ фьючерс, _____ иное (расшифровать)

_____ наименование базового актива производного финансового инструмента:

ISIN

ценной

бумаги

16. Примечание

Раздел 3. Другие операции движения капитала и приравненные к ним операции

1. Тип операции (отметить):

- 1) _____ приобретение права собственности на недвижимость;
- 2) _____ приобретение полностью исключительного права на объекты интеллектуальной собственности;
- 3) _____ исполнение обязательств участника совместной деятельности;
- 4) _____ передача денег и иного имущества в доверительное управление, траст;
- 5) _____ передача денег и финансовых инструментов профессиональным участникам рынка ценных бумаг на счета для учета и хранения денег и (или) финансовых инструментов, принадлежащих клиентам;
- 6) _____ безвозмездная передача денег, недвижимости и иных валютных ценностей.

2. Резиденты - другие участники валютного договора:

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

3. Нерезиденты - участники валютного договора:

для физического лица: фамилия, имя, отчество (при наличии), страна (страны) постоянного проживания

страна (страны) гражданства (заполняется, если не совпадает со страной постоянного проживания)

для юридического лица: наименование, страна регистрации, идентификационный номер страны регистрации (при наличии)

4. Сумма валютного договора

(в валюте валютного договора)

5. Валюта договора

6. Предоставлено денег и иного имущества по валютному договору на дату подачи заявления:

Отправитель	Бенефициар	Дата	Вид исполнения обязательства	Сумма, тысяч единиц	Валюта

7. Примечание

Раздел 4. Счет в иностранном банке, международной финансовой организации

1. Тип счета (отметить):

- 1) _____ текущий счет резидента, филиала (представительства) резидента с местом нахождения в Республике Казахстан;
- 2) _____ текущий счет филиала (представительства) резидента с местом нахождения за пределами Республики Казахстан;
- 3) _____ вклад резидента;
- 4) _____ неаллокированный металлический счет резидента;
- 5) _____ прочее (расшифровать)

2. Филиал _____ (представительство) _____ резидента, открывшего счет _____

_____ (наименование, страна, адрес)
3. Иностранная _____ банк, международная финансовая организация

_____ (наименование, адрес, номер в международной межбанковской системе перевода информации и совершения платежей (SWIFT) и иные банковские реквизиты)

4. Номер _____ счета

Валюта _____ счета

5. Условия счета (при наличии):

Ставка вознаграждения (интереса) по счету (% годовых)

— (в случае плавающей процентной ставки указывается база ее исчисления
и размер маржи)

_____ допускается ли овердрафт (кредитование иностранным банком,
международной финансовой организацией в рамках данного счета)

_____ прочее (расшифровать)

—
6. Примечание

—

Пояснение по заполнению формы «Заявление»

1. Разделы 1, 2, 3 и 4 заполняются при подаче заявления на присвоение учетного номера валютному договору по движению капитала, счету в иностранном банке, международной финансовой организации. Незаполненные разделы не представляются.

В случае образования простого товарищества (консорциума) на основе договора о совместной деятельности заполняются Раздел 2 или Раздел 3 в соответствии с признанием резидентом-юридическим лицом данной операции в своем бухгалтерском балансе.

2. Страна постоянного проживания физического лица-нерезидента заполняется на основании гражданства или права, предоставленного в соответствии с законодательством иностранного государства.

3. В поле «Примечание» отражаются условия договора, которые заявитель считает необходимым указать, включая способ (порядок) образования суммы валютного договора, в случае, если она не зафиксирована.

4. В пункте 9 Раздела 1 отражается информация о поступлении средств резиденту и погашении им задолженности по валютному договору (в случае финансовых займов, предоставленных нерезидентами резидентам), а также о поступлении средств нерезиденту и погашении им задолженности (в случае финансовых займов, предоставленных резидентами нерезидентам) в тысячах единиц валюты договора. Если заем мультивалютный, суммы отражаются в тысячах долларов Соединенных Штатов Америки.

В графе А указывается фактическая и (или) предполагаемая (в будущем) дата поступления средств, как в денежной форме, так и в форме товаров, работ, услуг, а в графе 1 - фактическая и (или) предполагаемая (в будущем) сумма поступлений. Если сумма договора не оговорена, то в графе 1 отражается информация только о фактическом поступлении средств.

Информация о платежах (как в денежной, так и в иных формах) по обслуживанию задолженности отражается в графах Б, 2 и 3. В графе Б указывается фактическая и (или) предполагаемая (в будущем) дата осуществления платежа. В графах 2 и 3 - погашение основного долга и оплата вознаграждения, соответственно. В случае плавающей процентной ставки предполагаемая сумма оплаты вознаграждения рассчитывается исходя из значения базы на дату подачи заявления (уведомления), если иное не установлено валютным договором.

В случае осуществления резидентом или нерезидентом авансовых платежей указываются соответствующая дата осуществления платежа и сумма в графах Б и 2.

Итоговые суммы в графах 1 и 2 равны между собой и сумме договора или сумме фактического поступления средств на дату подачи заявления, если сумма договора не оговорена.

При наличии опциона на пролонгацию в графе Б указывается срок погашения, установленный основным договором.

Общая сумма валютных операций, осуществленных до момента обращения за присвоением учетного номера, указывается в соответствующих графах строки «из них на дату подачи заявления».

В случае присвоения нового учетного номера в соответствии с пунктом 14 Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан, утвержденных постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 10 апреля 2019 года № 64 «Об утверждении Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 18544), допускается отражение фактического исполнения обязательств по договору только по строке «из них на дату подачи заявления».

5. По типам операций, указанным в пункте 1 Раздела 2, заполняются следующие пункты Раздела 2:

по операциям участия в капитале - пункты 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12 и 14;

по операциям с долговыми ценными бумагами - пункты 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10 и 13;

по операциям с производными финансовыми инструментами - пункты 2, 3, 4, 5, 7 и 15, а если базовым активом является ценная бумага - дополнительно пункты 10, 11, 12, 13 и 14.

6. По графе «Вид исполнения обязательства» в пункте 7 Раздела 2 и в пункте 6 Раздела 3 отражается вид исполнения обязательств по валютному договору:

- 1) в виде платежей и (или) переводов денег;
- 2) в виде поставки товаров (выполнения работ, оказания услуг);
- 3) в виде передачи актива (ценные бумаги, доли участия, паи инвестиционных фондов, недвижимость, право на объект интеллектуальной собственности, иные виды актива, требующие расшифровки);
- 4) иное (требующее расшифровки).

7. В пункте 1 Раздела 4 указывается тип счета. В случае открытия счета в иностранном банке, международной финансовой организации филиалу (представительству) резидента с местом нахождения за пределами Республики Казахстан, указываются реквизиты такого филиала (представительства).

В пункте 3 Раздела 4 указываются реквизиты иностранного банка, международной финансовой организации, где открыт счет. В пунктах 4 и 5 Раздела 4 указываются реквизиты (номер, валюта) и условия счета.

Приложение 2
к Правилам мониторинга валютных операций
в Республике Казахстан

Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан по месту постоянного проживания или регистрации (для физического лица) либо нахождения (для юридического лица) резидента, получившего учетный номер.

Форма, предназначенная для сбора административных данных на безвозмездной основе, размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

Наименование административной формы: Отчет об освоении и обслуживании финансового займа.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: ПР-К/Э-2.

Периодичность: ежеквартальная.

Отчетный период: _____ квартал ____ года.

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: резидент.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: до 10 (десятого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом.

БИН/ИИН: _____

Метод сбора: в электронном виде

Учетный номер Национального Банка Республики Казахстан

_____ Валюта

_____ договора

_____ тысяч единиц валюты валютного договора

Код строки	Наименование показателей	Всего	в том числе в виде денег
		1	2
10	Ставка, по которой начисляется вознаграждение по кредиту в отчетном периоде (% годовых)		X
Раздел 1. Сведения по основному долгу			
Часть 1. Требования заемщика к кредитору - авансы выданные (предоплата)			

11	Авансы, выданные (предоплата) на начало отчетного периода		X
12	Авансы, выданные заемщиком кредитору в отчетном периоде (предоплата)		
13	Авансы, погашенные кредитором заемщику (предоставлено средств по кредиту кредитором заемщику) в отчетном периоде		
14	Прочие (+)/(-) изменения по авансу		
15	Авансы, выданные (предоплата) на конец отчетного периода $(=(11)+(12)-(13)+(14))$		X
Часть 2. Обязательства заемщика перед кредитором			
16	Задолженность по основному долгу на начало отчетного периода		X
17	в том числе просроченная задолженность		X
Изменения за отчетный период:			
18	Увеличение долга за счет изменения резидента на другого резидента (нерезидента на другого нерезидента)		X
19	Увеличение долга за счет изменения резидента на нерезидента (нерезидента на резидента)		X
20	Предоставлено средств по кредиту заемщику кредитором		
21	Капитализировано вознаграждения $(=51)$		X
22	Погашено долга заемщиком кредитору		
22а	в том числе досрочно		
23	Взаимозачет долга с требованиями заемщика к кредитору по иным договорам		X
24	Прощено долга кредитором заемщику		X
25	Обменено долга на инструменты участия в капитале (заемщика и (или) третьих лиц), недвижимость и иной актив заемщика		X
26	Обменено долга на долговые ценные бумаги заемщика, поставки товара и иные долговые обязательства заемщика		X
27	Уменьшение долга за счет изменения резидента на другого резидента (нерезидента на другого нерезидента)		X
28	Уменьшение долга за счет изменения резидента на нерезидента (нерезидента на резидента)		X
29	Перенос (+)/(-) долга в виду присвоения нового учетного номера по прочим основаниям		X
30	Списано долга		X
31	Прочие (+)/(-) изменения по долгу (расшифровать)		

32	Аннулировано неосвоенной части кредита		X
33	Задолженность по основному долгу на конец отчетного периода $(=(16) + (18) + (19) + (20) + (21) - (22) - (24) - (25) - (26) - (27) - (28) + (29) - (30) + (31))$		X
34	в том числе просроченная задолженность		X
Раздел 2. Сведения по вознаграждению			
Часть 1. Требования заемщика к кредитору - авансы выданные (предоплата)			
41	Требования заемщика к кредитору на начало отчетного периода		X
42	Авансы, выданные заемщиком кредитору в отчетном периоде (предоплата)		
43	Авансы, погашенные (начислено вознаграждения) в отчетном периоде		X
44	Прочие (+)/(-) изменения по авансу		
45	Требования заемщика к кредитору на конец отчетного периода $(=(41)+(42)-(43)+(44))$		X
Часть 2. Обязательства заемщика перед кредитором			
46	Задолженность по вознаграждению на начало отчетного периода		X
47	в том числе просроченная задолженность		X
Изменения за отчетный период:			
48	Увеличение вознаграждения за счет изменения резидента на другого резидента (нерезидента на другого нерезидента)		X
49	Увеличение вознаграждения за счет изменения резидента на нерезидента (нерезидента на резидента)		X
50	Начислено в отчетном периоде вознаграждения		X
51	Капитализировано в отчетном периоде вознаграждения		X
52	Оплачено вознаграждения, включая КПН, взаимозачет вознаграждения с требованиями заемщика к кредитору по иным договорам		
53	в том числе досрочно		
54	Прощено вознаграждения кредитором заемщику, в том числе за счет уменьшения ставки вознаграждения		X
55	Обменено вознаграждение на инструменты участия в капитале (заемщика и (или) третьих лиц), недвижимость и иной актив заемщика		X
56	Обменено вознаграждения на долговые ценные бумаги заемщика, поставки товара и иные долговые обязательства заемщика		X

57	Уменьшение вознаграждения за счет изменения резидента на другого резидента (нерезидента на другого нерезидента)		X
58	Уменьшение вознаграждения за счет изменения резидента на нерезидента (нерезидента на резидента)		X
59	Перенос (+)/(-) вознаграждения в виду присвоения нового учетного номера по прочим основаниям		X
60	Списано вознаграждения		X
61	Прочие (+)/(-) изменения по вознаграждению (расшифровать)		
62	Задолженность по вознаграждению на конец отчетного периода $(=(46) + (48) + (49) + (50) - (51) - (52) - (54) - (55) - (56) - (57) - (58) + (59) - (60) + (61))$, в том числе:		X
63	просроченная задолженность		X
64	задолженность по налогам		X
Раздел 3. Сведения по сопутствующим платежам к оплате заемщиком			
69	Неоплаченные комиссионные, штрафы и другие платежи к оплате заемщиком, на начало отчетного периода		X
70	Оплачено заемщиком в отчетном периоде комиссионных, штрафов и других платежей, предусмотренных условиями договора к оплате заемщиком		
71	Прощено заемщику в отчетном периоде комиссионных, штрафов и других платежей, предусмотренных условиями договора к оплате заемщиком		X
72	Списано в отчетном периоде комиссионных, штрафов и других платежей, предусмотренных условиями договора к оплате заемщиком		X
73	Оплачено заемщиком в отчетном периоде штрафов и других платежей, налагаемых на заемщика судами и другими государственными учреждениями		
74	Прочие платежи заемщика (расшифровать)		
75	Прочие операции заемщика, прочие изменения (расшифровать)		
76	Неоплаченные комиссионные, штрафы и другие платежи к оплате заемщиком, на конец отчетного периода		X
Раздел 4. Сведения по сопутствующим платежам к оплате заемщику			

79	Неоплаченные комиссионные, штрафы и другие платежи к получению заемщиком, на начало отчетного периода		X
80	Оплачено заемщику в отчетном периоде комиссионных, штрафов и других платежей, предусмотренных условиями договора к получению заемщиком		
81	Прощено заемщиком в отчетном периоде комиссионных, штрафов и других платежей, предусмотренных условиями договора к получению заемщиком		X
82	Списано в отчетном периоде комиссионных, штрафов и других платежей, предусмотренных условиями договора к получению заемщиком		X
83	Оплачено заемщику в отчетном периоде штрафов и других платежей, налагаемых на кредитора судами и другими государственными учреждениями		
84	Прочие платежи заемщику (расшифровать)		
85	Прочие операции в пользу заемщика, прочие изменения (расшифровать)		
86	Неоплаченные комиссионные, штрафы и другие платежи к получению заемщиком, на конец отчетного периода		X

Примечание

Резидент

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

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

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, «Отчет об освоении и обслуживании финансового займа».

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных данных
на безвозмездной основе,
«Отчет об освоении и обслуживании
финансового займа»

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных на безвозмездной основе**

**Отчет об освоении и обслуживании финансового займа (индекс - ПР-К/Э-
2, периодичность - ежеквартальная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, «Отчет об освоении и обслуживании финансового займа» (далее - Форма).

2. Форма представляется ежеквартально резидентами Республики Казахстан по валютным договорам финансового займа с присвоенным учетным номером.

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

Глава 2. Заполнение Формы

4. В графе 1 отражается освоение и обслуживание финансового займа в виде платежей и (или) переводов денег, поставки товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи активов, иного исполнения обязательств, в графе 2 - только в виде платежей и (или) переводов денег.

5. В строке с кодом 10 отражается чистая (без учета налогов) средневзвешенная в отчетном периоде ставка вознаграждения по кредиту (% годовых). Ставка вознаграждения отражается в числовом виде, с округлением до сотых долей. Если ставка вознаграждения по кредиту плавающая, следует использовать базовое значение ставки в отчетном периоде. Если ставка вознаграждения нулевая, проставляется нулевое значение.

Если Форма представляется с нулевыми значениями, то строка с кодом 10 не заполняется.

6. В разделах 1, 2, 3 и 4 суммы отражаются в тысячах единиц валюты валютного договора. Если заем мультивалютный, суммы отражаются в тысячах долларов Соединенных Штатов Америки. Возникающая курсовая разница отражается в прочих изменениях (строки с кодами 14, 31, 44, 61, 75 и 85).

В разделе 1 отражается информация по освоению и погашению основного долга, в разделе 2 - информация по начислению и оплате вознаграждения (если вознаграждение предусмотрено в валютном договоре), в разделах 3, 4 - информация по иным операциям, не отраженным в разделах 1, 2 (при наличии): в разделе 3 - по операциям самого заемщика, в разделе 4 - по операциям в пользу заемщика.

Информация по налогу на вознаграждение отражается в разделе 2, по иным налогам (при наличии) - в разделах 3, 4.

Разделы 1, 2 включают требования заемщика к кредитору (при наличии) (часть 1) и обязательства заемщика перед кредитором (часть 2).

При наличии авансов (предоплаты), выданных заемщиком кредитору по основному долгу (вознаграждению) (часть 1), информация об обязательствах заемщика перед кредитором (часть 2) заполняется после полного погашения авансов.

7. Задолженность на начало отчетного периода (строки с кодами 11, 16, 17, 41, 46, 47, 69 и 79) равна задолженности на конец предыдущего отчетного периода (строкам с кодами 15, 33, 34, 45, 62, 63, 76 и 86, соответственно). Задолженность отражается, включая задолженность по налогам.

8. Погашение долга (строка с кодом 22) включает в себя погашение в виде денег, товаров, работ (услуг).

Под прощением средств (долга, вознаграждения, комиссионных, штрафов и других платежей - строки с кодами 24, 54, 71 и 81) понимается частичное или полное добровольное уменьшение непогашенного заемщиком долгового обязательства на основании договоренности кредитора и заемщика.

Под списанием средств (долга, вознаграждения, комиссионных, штрафов и других платежей - строки с кодами 30, 60, 72 и 82) понимается:

1) списание средств (за баланс) резидентом в одностороннем порядке в случае ликвидации (смерти) нерезидента;

2) признание средств погашенными при банкротстве юридического лица-резидента (не удовлетворено из-за недостаточности имущества ликвидируемого резидента по незаявленному кредитору до утверждения ликвидационного баланса, не признанным ликвидационной комиссией требованиям кредитора).

При изменении резидентства заемщика (кредитора) обязательства между заемщиком и кредитором отражаются в отчете как списанные (строки с кодами 30, 60, 72 и 82).

Под аннулированием неосвоенной части кредита (строка с кодом 32) понимается уменьшение неполученной (неосвоенной) заемщиком части суммы кредитных средств, предусмотренных валютным договором.

9. Строки с кодами 18, 19, 27, 28, 48, 49, 57 и 58 заполняются при изменении участников договора, в том числе при присвоении нового учетного номера, взамен ранее присвоенного согласно подпункту 2) пункта 14 Правил;

строки с кодами 18, 27, 48 и 57 - если в результате уступок требований (переводов долга) или иных соглашений первоначальный кредитор и новый кредитор (первоначальный должник и новый должник) являются одновременно резидентами или являются одновременно нерезидентами;

строки с кодами 19, 28, 49 и 58 - если в результате уступок требований (переводов долга) или иных соглашений первоначальный кредитор и новый кредитор (первоначальный должник и новый должник) являются резидентом (нерезидентом) и нерезидентом (резидентом).

Строки с кодами 29, 59 заполняются при присвоении нового учетного номера взамен ранее присвоенного, по основаниям, предусмотренным подпунктами 1), 3), 4) и 5) пункта 14 Правил.

10. По строке с кодом 50 отражается вознаграждение, начисленное в отчетном периоде, включая налог с этого вознаграждения. Налог, фактически выплаченный в отчетном периоде, отражается по строке с кодом 52 вместе с вознаграждением, фактически выплаченным в отчетном периоде. При этом налог, выплаченный в отчетном периоде, может относиться к вознаграждению, начисленному ранее отчетного периода.

В графе 2 отражается фактическая выплата вознаграждения и налога в виде денег.

При оплате в отчетном периоде только налога без выплаты вознаграждения, оплата налога должна быть отражена в графе 1 и в графе 2.

11. Возврат денег (возврат платежа без исполнения) отражается в прочих изменениях (в строках с кодами 31, 61, 74 и 84).

12. Заполнение строк с кодами 25, 26, 31, 55, 56, 61, 74, 75, 84 и 85 требуют расшифровки в примечании к Форме, в том числе описания актива и (или) долгового обязательства заемщика.

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 23 Правил.

Приложение 3
к Правилам мониторинга валютных операций
в Республике Казахстан

Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан по месту постоянного проживания или регистрации (для физического лица) либо нахождения (для юридического лица) резидента, получившего учетный номер.

Форма, предназначенная для сбора административных данных на безвозмездной основе, размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

Наименование административной формы: Отчет об участии в капитале объекта инвестирования.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: ПР-И/Г-3.

Периодичность: ежеквартальная.

Отчетный период: _____ квартал ____ года.

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: резидент.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: до 10 (десятого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом.

БИН/ИИН: _____

Метод сбора: в электронном виде

Учетный номер Национального Банка Республики Казахстан

тысяч долларов Соединенных Штатов Америки (далее – США)

Код строки	Наименование показателей	Наименование, фамилия, имя, отчество (при наличии) инвестора		
		1	2	...
А	Б			
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) + (36)+(37)+(38))			
	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) (+), выкуп акций объектом инвестирования (-)			
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 (в денежном /неденежном видах)			
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 (в денежном /неденежном видах)			
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 (в денежном /неденежном видах)			
71.2	передача права собственности на объект инвестирования резиденту с отсрочкой платежа			

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.

5. 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, присвоенным им по операциям участия в капитале одного объекта инвестирования. В этом случае указываются номера всех учетных номеров, по которым представляется Форма.

6. 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.

7. 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 осуществления 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.

8. 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 14 Правил.

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.

9. 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.

10. 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.

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

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

13. Корректировки (изменения, дополнения) в Форму вносятся в течение 6 (шести) месяцев после срока представления, установленного пунктом 23 Правил.

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 постоянного проживания или регистрации (для физического лица) либо нахождения (для юридического лица) резидента, получившего учетный номер.

Форма, предназначенная для сбора административных данных на безвозмездной основе, размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

Наименование административной формы: Отчет об исполнении обязательств.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: ПР-Д-4.

Периодичность: ежеквартальная.

Отчетный период: _____ квартал ____ года.

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: резидент.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: до 10 (десятого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом.

БИН/ИИН: _____

Метод сбора: в электронном виде

Учетный номер Национального Банка Республики Казахстан

Раздел 1. Сведения об исполнении обязательств

№ п / п	Вид исполнения обязательства	Код назначения платежа	Название акти ва	Отправитель		Бенефициар		Д ата	Ва лю та	Су мм а, ты сяч ед ин иц вал ют ы	При меч ание
				Приз на к резид ентст ва	Наиме нован ие, фами лия, имя, отчест во (при нали чии)	Приз на к резид ентст ва	Наиме нован ие, фами лия, имя, отчест во (при нали чии)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Раздел 2. Сведения о накопленной стоимости и доходах

тысяч долларов Соединенных Штатов Америки (далее – США)

Код строки	Наименование показателей	Всего
А	Б	1
10	Накопленная стоимость на конец отчетного периода,	

	в том числе в виде:	
11	денег	
12	ценных бумаг, долей участия, в том числе:	
12.1	акций, паев инвестиционных фондов, фондов денежного рынка	
13	недвижимости	
14	прочее (расшифровать)	
20	Доход резидента в отчетном периоде	
21	Доход нерезидента в отчетном периоде	

Примечание

Резидент

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

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

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, «Отчет об исполнении обязательств».

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных данных
на безвозмездной основе,
«Отчет об исполнении обязательств»

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе

Отчет об исполнении обязательств (индекс - ПР-Д-4, периодичность - ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, «Отчет об исполнении обязательств» (далее - Форма).

2. Форма представляется ежеквартально резидентами Республики Казахстан по валютным договорам с учетным номером на операции с ценными бумагами, производными финансовыми инструментами, правами собственности на недвижимость, правами на объекты интеллектуальной собственности, на совместную деятельность, доверительное управление, траст, передачу денег и финансовых инструментов профессиональным участникам рынка ценных бумаг, безвозмездную передачу денег, иных валютных ценностей и недвижимости, счета в иностранных банках, международных финансовых организациях филиалов (представительств) резидента с местом нахождения за пределами Республики Казахстан.

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

Глава 2. Заполнение Формы

4. Для целей заполнения Формы используются следующие понятия:
ценные бумаги эмитентов-нерезидентов - финансовые инструменты, признаваемые ценными бумагами в соответствии с законодательством Республики Казахстан и (или) страны эмитента, включая депозитарные расписки, базовым активом которых являются ценные бумаги эмитентов-нерезидентов.

5. В Разделе 1 отражаются сведения об исполнении обязательств по валютному договору в отчетном периоде.

В графе 2 отражается вид исполнения обязательств по валютному договору:

- 1) в виде платежей и (или) переводов денег;
- 2) в виде поставки товаров (выполнения работ, оказания услуг);
- 3) в виде передачи актива (ценные бумаги, доли участия, паи инвестиционных фондов, недвижимость, право на объект интеллектуальной собственности, иные виды актива, требующие расшифровки);
- 4) иное (требующее расшифровки).

Если исполнение обязательства осуществляется в виде денег, то в графе 3 указывается код назначения платежа, графа 4 не заполняется, а в графах 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11 указываются отправитель денег, бенефициар денег, дата платежа, валюта платежа, сумма платежа в тысячах единиц валюты платежа на основе платежного документа на перевод (получение) денег.

Платежи и (или) переводы денег отражаются в Форме, включая налоги. В Форме отражается возврат денег (возврат платежа без исполнения).

Если исполнение обязательства осуществляется в виде передачи актива, то в графе 4 указывается наименование актива, графа 3 не заполняется, а в графах 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11 указываются лицо, передающее актив, лицо, принимающее актив, дата передачи актива, валюта стоимости актива, сумма стоимости актива в тысячах единиц валюты договора.

Если исполнение обязательства осуществляется в виде выполнения работ, оказания услуг или иным способом, то графы 3, 4 не заполняются, а в графах 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11 указываются лицо, исполняющее обязательство, лицо, принимающее исполнение обязательства, дата исполнения обязательства, валюта и сумма стоимости исполненного обязательства в тысячах единиц валюты договора.

Графы 3, 5, 7 заполняются в соответствии с Правилами применения кодов секторов экономики и назначения платежей, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 203 «Об утверждении Правил применения кодов секторов экономики и назначения платежей» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14365), которое согласуется с национальным Классификатором секторов экономики (КСЭ).

Графа 10 заполняется в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217 «Коды для представления валют и фондов».

При представлении Формы по счету филиала (представительства) юридического лица с местом нахождения за пределами Республики Казахстан в иностранном банке, международной финансовой организации в Форме отражаются внутрикорпоративные переводы денег: отправленные юридическим лицом данному филиалу (представительству) на этот счет,

полученные юридическим лицом от данного филиала (представительства) с этого счета.

6. В Разделе 2 отражаются сведения о накопленной стоимости на конец отчетного периода и доходах за отчетный период.

Раздел 2 заполняется в следующих случаях:

1) при представлении Формы по счету в иностранном банке, международной финансовой организации, открытому филиалу (представительству) юридического лица с местом нахождения за пределами Республики Казахстан, отражается остаток суммы денег на конец отчетного периода на этом счете, вознаграждение, начисленное резиденту в отчетном периоде иностранным банком, международной финансовой организацией по данному счету, включая вклад(ы);

2) при представлении Формы по операциям, связанным с приобретением права собственности на недвижимость за границей: отражается стоимость недвижимости на конец отчетного периода, доход резидента от недвижимости в отчетном периоде;

3) при передаче денег и иного имущества в доверительное управление, траст, отражается стоимость переданного имущества на конец отчетного периода, доходы резидента (нерезидента) в отчетном периоде, в том числе за управление имуществом;

4) по операциям, связанным с передачей денег и финансовых инструментов профессиональным участникам рынка ценных бумаг, осуществляющим валютные операции по поручению клиентов, на счета для учета и хранения денег и (или) финансовых инструментов, принадлежащих клиентам, отражается стоимость переданного имущества на конец отчетного периода, доходы резидента (нерезидента) в отчетном периоде.

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

8. Корректировки (изменения, дополнения) в Форму вносятся в течение 6 (шести) месяцев после срока представления, установленного пунктом 23 Правил.

Приложение 5
к Правилам
мониторинга валютных операций
в Республике Казахстан

Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан по месту нахождения резидента, получившего учетный номер.

Форма, предназначенная для сбора административных данных на безвозмездной основе, размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

Наименование административной формы: Отчет о движении денег на счете в иностранном банке, международной финансовой организации.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: ПР-Ф-5.

Периодичность: ежеквартальная.

Отчетный период: _____ квартал ____ года.

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: юридическое лицо-резидент.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: до 10 (десятого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом.

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде

Учетный номер Национального Банка Республики Казахстан

Наименование иностранного банка, международной финансовой организации, _____ страна

Валюта _____ счета

тысяч единиц валюты счета

Код строки	Наименование показателей	Текущий счет	Вклад, вклад, открытый в рамках данного текущего счета	
А	Б	1	2	...
10	Ставка, по которой начисляется вознаграждение по счету в отчетном периоде (% годовых)			
11	Остатки на начало отчетного периода			

20	Всего поступило денег за период ((21) + (31) + (32))			
	в том числе:			
21	от нерезидентов ((22) + (23) + (24) + (25) + (26) + (27) + (28) + (29) + (30)):			
22	выручки от экспорта товаров (работ, услуг)			
23	по привлеченным финансовым займам			
24	от погашения выданных финансовых займов			
25	по участию в капитале (включая акции, паи инвестиционных фондов), в том числе через брокера-нерезидента			
26	по операциям с ценными бумагами (кроме акций, паев) и производными финансовыми инструментами, в том числе через брокера-нерезидента			
27	от продажи недвижимости			
28	от совместной деятельности			
29	вознаграждения и дивиденды			
29а	в том числе вознаграждение по данному счету			
30	иное (расшифровать)			
31	от резидентов			
32	в порядке перевода с других собственных банковских счетов, включая конвертацию валют ((33)+(34)+(35)):			
33	с банковских счетов в уполномоченных банках-резидентах			
34	со вкладов в иностранных банках, международных финансовых организациях, включая вознаграждение по вкладам			
35	с прочих счетов в иностранных банках, международных финансовых организациях, включая вознаграждение по счетам			
40	Всего израсходовано денег за период ((41) + (42) + (52) + (53))			
	в том числе:			
41	на содержание своих филиалов и представительств			

42	иное израсходование на нерезидентов ((43)+(44) +(45) + (46) + (47) + (48) + (49) + (50) + (51)):			
43	на импорт товаров (работ, услуг)			
44	на погашение привлеченных финансовых займов			
45	на выдачу финансовых займов			
46	по участию в капитале (включая акции, паи инвестиционных фондов), в том числе через брокера-нерезидента			
47	по операциям с ценными бумагами (кроме акций, паев) и производными финансовыми инструментами, в том числе через брокера-нерезидента			
48	на покупку недвижимости			
49	на совместную деятельность			
50	на выплату вознаграждения и дивидендов			
51	иное (расшифровать)			
	в том числе:			
51.1	комиссия иностранного банка, международной финансовой организации			
52	иное израсходование на резидентов			
53	в порядке перевода на другие собственные банковские счета, включая конвертацию валют ((54) + (55)+(55a)):			
54	на банковские счета в уполномоченных банках-резидентах			
55	на вклады в иностранных банках, международных финансовых организациях			
55a	на прочие счета в иностранных банках, международных финансовых организациях			
56	Изменения за счет курсовой разницы (+)/(-)			
60	Остатки на конец отчетного периода ((11) + (20) - (40)+ (56))			
70	Вознаграждение, начисленное в отчетном периоде иностранным банком, международной финансовой организацией по данному банковскому счету			

Информация об овердрафте		
80	Ставка, по которой начисляется вознаграждение за овердрафт в отчетном периоде (% годовых)	
81	Остатки на начало отчетного периода	
82	в том числе остатки по вознаграждению за овердрафт	
83	Предоставление иностранным банком, международной финансовой организацией овердрафта ((84) + (85) + (86) + (87))	
	в том числе:	
84	на содержание своих филиалов и представительств	
85	иное израсходование на нерезидентов	
86	иное израсходование на резидентов	
87	в порядке перевода на другие собственные банковские счета, включая конвертацию валют	
88	Вознаграждение, начисленное в отчетном периоде иностранным банком, международной финансовой организацией за овердрафт	
89	Погашение овердрафта иностранному банку, международной финансовой организации	
90	Выплата иностранному банку, международной финансовой организации вознаграждения за овердрафт	
91	Иные изменения за отчетный период по овердрафту (расшифровать)	
92	Иные изменения за отчетный период по вознаграждению (расшифровать)	
93	Остатки на конец отчетного периода ((81) + (83) + (88) - (89) - (90) + (91) + (92))	
94	в том числе остатки по вознаграждению по овердрафту ((82) + (88) - (90) + (92))	

Примечание

Резидент

Адрес (наименование юридического лица)

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

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, «Отчет о движении денег на счете в иностранном банке, международной финансовой организации».

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных данных
на безвозмездной основе,
«Отчет о движении денег на счете
в иностранном банке, международной
финансовой организации»

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе

Отчет о движении денег на счете в иностранном банке, международной финансовой организации (индекс - ПР-Ф-5, периодичность - ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, «Отчет о движении денег на счете в иностранном банке, международной финансовой организации» (далее - Форма).

2. Форма представляется ежеквартально юридическим лицом-резидентом Республики Казахстан по учетному номеру счета в иностранном банке, международной финансовой организации.

3. Форму подписывают руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Заполнение Формы

4. В графе 1 отражается информация о текущем счете, вкладе, неаллокированном металлическом счете, открытом в иностранном банке, международной финансовой организации.

В случаях, если в рамках текущего счета открывается вклад, то информация о таком вкладе отражается в графе 2. В случаях, если в рамках текущего счета открывается несколько вкладов, то информация о таких вкладах отражается по каждому вкладу отдельно.

5. В строке с кодом 10 отражается чистая (без учета налогов) средняя в отчетном периоде ставка вознаграждения по текущему счету, вкладу (% годовых), в строке с кодом 80 - по овердрафту. Ставка вознаграждения отражается в числовом виде, с округлением до сотых долей. Если ставка вознаграждения плавающая, то используется базовое значение ставки в отчетном периоде. Если ставка вознаграждения нулевая, то проставляется нулевое значение.

Если Форма представляется с нулевыми значениями, то строки с кодами 10, 80 не заполняются.

6. Суммы отражаются в тысячах единиц валюты счета (вклада).

По мультивалютным счетам (вкладам), а также неаллокированным металлическим счетам суммы отражаются в тысячах тенге. Суммы, выраженные в иных валютах, переводятся в тенге с использованием рыночного курса обмена валют на дату осуществления операции или на конец

отчетного периода, соответственно. Возникающая курсовая разница отражается по строке с кодом 56.

7. В случае заполнения строк с кодами 34, 35, 55, 55а в примечании следует указать учетный номер счета в иностранном банке, международной финансовой организации, с которого (на который) переводятся деньги.

8. Информация об овердрафте заполняется при предоставлении иностранным банком, международной финансовой организацией юридическому лицу-резиденту овердрафта по данному счету в соответствии с условиями открытия счета в случае отсутствия присвоенного учетного номера по такому овердрафту.

Под овердрафтом понимается кредитование иностранным банком, международной финансовой организацией счета клиента для оплаты им расчетных документов в случае недостаточности или отсутствия на счете клиента денег. При овердрафте банк списывает все имеющиеся на счете клиента деньги и одновременно предоставляет клиенту финансовый заем на часть оплаты, непокрытую деньгами на счете клиента.

Возникающая курсовая разница отражается в иных изменениях (строки с кодами 91 и 92).

9. Остаток на начало отчетного периода (строки с кодом 11, 81 и 82) равен остатку на конец предыдущего отчетного периода (строки с кодом 60, 93 и 94 соответственно).

10. По строкам с кодом 29а, 70 отражается вознаграждение, начисленное в отчетном периоде, без учета налогов на это вознаграждение.

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

12. Корректировки (изменения, дополнения) в Форму вносятся в течение 6 (шести) месяцев после срока представления, установленного пунктом 23 Правил.

Приложение 6
к Правилам мониторинга валютных операций
в Республике Казахстан

Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в центральный аппарат Национального Банка Республики Казахстан.

Форма, предназначенная для сбора административных данных на безвозмездной основе, размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

Наименование административной формы: Отчет об освоении и обслуживании финансовых займов, а также обязательств по операциям РЕПО,

отчетног о периода							отчетног о периода	
17	18	19	20	21	22	23	24	25

Наименование банка, филиала банка - нерезидента Республики Казахстан, осуществляющего деятельность на территории Республики Казахстан _____

_____ 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

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, «Отчет об освоении и обслуживании финансовых займов, а также обязательств по операциям РЕПО, привлеченных банком, филиалом банка - нерезидента Республики Казахстан, осуществляющим деятельность на территории Республики Казахстан, от нерезидентов, по которым имеются непогашенные обязательства на начало и (или) конец отчетного периода».

Приложение
к форме, предназначенной для сбора

административных данных на безвозмездной основе, «Отчет об освоении и обслуживании финансовых займов, а также обязательств по операциям РЕПО, привлеченных банком, филиалом банка - нерезидента Республики Казахстан, осуществляющим деятельность на территории Республики Казахстан, от нерезидентов, по которым имеются непогашенные обязательства на начало и (или) конец отчетного периода»

**Пояснение
по заполнению формы, предназначенной для сбора административных
данных на безвозмездной основе**

**Отчет об освоении и обслуживании финансовых займов, а также
обязательств по операциям РЕПО, привлеченных банком, филиалом
банка - нерезидента Республики Казахстан,
осуществляющим деятельность на территории Республики Казахстан, от
нерезидентов, по которым имеются непогашенные обязательства на
начало и (или) конец отчетного периода (индекс - 11-ОБ, периодичность
- ежеквартальная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению Формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, «Отчет об освоении и обслуживании финансовых займов, а также обязательств по операциям РЕПО, привлеченных банком, филиалом банка - нерезидента Республики Казахстан, осуществляющим деятельность на территории Республики Казахстан, от нерезидентов, по которым имеются непогашенные обязательства на начало и (или) конец отчетного периода» (далее - Форма).

2. Форма представляется ежеквартально банком, филиалом банка - нерезидента Республики Казахстан, осуществляющим деятельность на территории Республики Казахстан, по финансовым займам, а также по операциям РЕПО, привлеченным ими от нерезидентов.

3. Форму подписывают руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Заполнение Формы

4. В Форме отражается информация по освоению, погашению и обслуживанию финансовых займов, а также обязательств по операциям РЕПО, отдельно по каждому валютного договору, по которому имеются непогашенные на начало и (или) конец отчетного периода обязательства перед нерезидентами в целом по системе банка, в целом по филиалу банка - нерезидента Республики Казахстан, осуществляющему деятельность на территории Республики Казахстан.

5. Суммы отражаются в тысячах единиц валюты договора.

6. В Таблице

в графе А отражается порядковый номер;

в графе Б указывается порядковый номер финансового займа из Формы, представленной за предыдущий период;

в графе Г Таблицы 1 заполняется в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК ISO 3166-1 «Коды для представления названий стран и единиц их административно-территориальных подразделений. Часть 1. Коды стран»;

в графе Ж Таблицы 1 и строка с кодом 5 Таблицы заполняется в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217 «Коды для представления валют и фондов»;

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

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;

в графе 15 отражаются (при наличии) прочие выплаты.

в графе 16 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.

7. В графах с 17 по 38 графика платежей по обслуживанию кредита заемщиком отражаются прогнозные суммы за два года по кварталам следующие за отчетным периодом.

8. Арифметико-логический контроль в Таблице:

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

графа 2 \geq графа 3 + графа 4;

графа 5 \geq 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.

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

10. Корректировки (изменения, дополнения) в Форму вносятся в течение 6 (шести) месяцев после срока представления, установленного пунктом 31 Правил