

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

продолжение таблицы:

Ставка вознаграждения по договору (в процентах годовых)			Начисленные доходы/расходы		Балансовая стоимость сделки, в том числе					Примечание
лицом, связанным с банком особыми отношениями в пользу банка	банком в пользу лица, связанного с банком особыми отношениями	в соответствии с внутренними документами банка	Сумма (в тысячах тенге)	Номер балансового счета	Основной долг	Начисленное вознаграждение	Дисконты, премии, положительная/отрицательная корректировка	Резервы (проvisions)	Номер балансовых счетов	
18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28

Общая сумма сделок банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним, суммы которых по каждому виду операций банка с лицом, связанным особыми отношениями с ним, не превышает 0,01 процент в совокупности от размера собственного капитала банка, рассчитываемого в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 13 сентября 2017 года № 170 "Об установлении нормативных значений и методики расчетов пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов размера капитала банка на определенную дату и Правил расчета и лимитов открытой валютной позиции банка", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 15886, по состоянию на "___" _____ 20__ года, составляет _____ тысяч тенге.

Общая сумма займов клиентов банка, застрахованных у страховой организации, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с банком, по состоянию на "___" _____ 20__ года составляет _____ тысяч тенге.

Банк подтверждает, что в отчетном периоде льготные условия лицам, связанным особыми отношениями с банком, не предоставлялись.

Таблица 2. Реестр лиц, связанных с банком особыми отношениями

№	Бизнес - идентификационный номер (для юридического лица), индивидуальный идентификационный номер (для физического лица, в том числе для индивидуального предпринимателя)	Наименование (для юридического лица), фамилия, имя, отчество (при его наличии) (для физического лица)	Признак, в соответствии с которым лицо отнесено к лицу, связанному особыми отношениями с банком
1	2	3	4

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Исполнитель _____

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Номер телефона: _____

Дата подписания отчета "___" _____ 20__ года

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.

	<p>Приложение к форме отчета о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату</p>
--	--

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных
Отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в
течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется банками второго уровня ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. Форма раскрывает сведения обо всех сделках банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним (Таблица 1), а также реестр лиц, связанных с банком особыми отношениями (Таблица 2), заключенные в течение отчетного месяца, а также действующие на отчетную дату.

6. Признак связанности лица с банком особыми отношениями определяется статьей 40 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", статьей 12-1 Закона Республики Казахстан от 22 апреля 1998 года "О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью" и статьей 64 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года "Об акционерных обществах".

7. Лица могут иметь один или несколько признаков связанности особыми отношениями с банком, в связи с чем, при заполнении указанного реестра указываются все признаки.

8. В Таблице 1 указываются сведения обо всех сделках банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним, сумма которых по каждому виду операций банка с лицом, связанным особыми отношениями с ним, превышает 0,01 процент в совокупности от размера собственного капитала банка, рассчитываемого в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 13 сентября 2017 года № 170 "Об установлении нормативных значений и методики расчетов пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов размера капитала банка на определенную дату и Правил расчета и лимитов открытой валютной позиции банка", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 15886.

9. Если собственный капитал банка имеет отрицательное значение, в Таблице 1 указываются сведения обо всех сделках банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним, сумма которых по каждому виду операций банка с лицом, связанным особыми отношениями с ним, превышает 0,001 процент в совокупности от размера активов банка.

10. В графе 2 Таблицы 1 для физического лица фамилия, имя указывается обязательно, отчество (при его наличии).

11. Для заполнения графы 6 Таблицы 1 приведены следующие виды операций:

- 1) выдача займов;
- 2) получение займов;
- 3) размещение депозита;
- 4) принятие депозита;
- 5) покупка финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с банком;
- 6) покупка ценных бумаг у лиц, связанных особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);
- 7) продажа ценных бумаг, в том числе ценных бумаг банка, лицам, связанным особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);
- 8) покупка ценных бумаг на условиях их обратной продажи у лиц, связанных особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);
- 9) продажа ценных бумаг на условиях их обратной покупки лицам, связанным особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);
- 10) покупка производных финансовых инструментов;
- 11) продажа производных финансовых инструментов;
- 12) покупка иностранной валюты (спот, форвард);
- 13) продажа иностранной валюты (спот, форвард);
- 14) субординированный долг, принятый от лица, связанного особыми отношениями с банком;
- 15) субординированный долг, выданный лицу, связанному особыми отношениями с банком;
- 16) покупка имущества у лица, связанного особыми отношениями с банком;
- 17) принятие в залог имущества у лица, связанного особыми отношениями с банком;
- 18) продажа имущества лицу, связанному особыми отношениями с банком;
- 19) прием в залог финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с банком;
- 20) будущее требование банка к лицу, связанному особыми отношениями с банком;
- 21) выданные гарантии в пользу лица, связанного особыми отношениями с банком;
- 22) принятие гарантий от лица, связанного особыми отношениями с банком;
- 23) страховые премии (взносы), оплаченные банком по договорам страхования, заключенным со страховой организацией, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с банком (указывается страховая сумма по договору страхования);
- 24) страховые выплаты, полученные банком от страховой организации, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с банком;
- 25) выданные аккредитивы в пользу лица, связанного особыми отношениями с банком;
- 26) полученные аккредитивы от лица, связанного особыми отношениями с банком;
- 27) выплаченные дивиденды лицам, связанным с банком особыми отношениями;
- 28) выплаченные дивиденды банку лицами, связанными с банком особыми отношениями;
- 29) иные виды сделок (сделки, указание которых не предусмотрено выше).

12. В графе 9 Таблицы 1 необходимо указывать по виду операции "выплаченные дивиденды лицам, связанным с банком особыми отношениями" и "выплаченные дивиденды банку лицами, связанными с банком особыми отношениями" дату выплаты и дату получения дивидендов соответственно.

В графе 13 Таблицы 1 необходимо указывать сумму выплаченных дивидендов, в графе 21 Таблицы 1 - сумму начисленных дивидендов.

13. В случае пролонгации действия договора, в графе 10 Таблицы 1 указывается соответствующая дата, до которой пролонгировано действие договора, в графе 23 Таблицы 1 - сумма балансового остатка на отчетную дату в период действия пролонгированного договора сделки.

14. В графе 13 Таблицы 1 отражается сумма сделки, указанная в договоре, в тысячах тенге.

Сумма сделки по договору в иностранной валюте указывается в пересчете по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, предусмотренном в пункте 1 постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 января 2013 года № 15 и приказе Министра финансов Республики Казахстан от 22 февраля 2013 года № 99 "Об установлении порядка определения и применения рыночного курса обмена валют", зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8378, на дату заключения договора.

15. В графе 14 Таблицы 1 вид валюты указывается в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217-2012 "Коды для обозначения валют и фондов".

16. Если условия сделки не предполагают наличие обеспечения, выплату вознаграждения или начисление резервов (провизий), то графы 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 24 и 26 Таблицы 1 не подлежат заполнению.

17. В случае наличия нескольких видов обеспечения по сделке, в графе 15 Таблицы 1 указываются все виды обеспечения.

18. В графе 16 Таблицы 1 указывается залоговая стоимость обеспечения.

19. В графе 21 Таблицы 1 указываются суммы накопленных доходов/расходов по сделке на отчетную дату, отраженные на соответствующих балансовых счетах 4 и 5 классов в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года № 3 "Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях и акционерном обществе "Банк Развития Казахстана", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793.

20. В графе 27 Таблицы 1 указываются номера балансовых счетов, из которых отражается балансовая стоимость сделки, через запятую.

21. Если на момент заключения сделки лицо не имело признака связанности с банком особыми отношениями, в графе 28 Таблицы 1 указывается примечание: "лицо является связанным с банком особыми отношениями с дд.мм.гггг.".

22. В случае отсутствия сделок с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату, Форма представляется с нулевыми остатками.