Приложение № 11

к Инструкции о порядке составления и представления банками финансовых отчетов в пруденциальных целях

**ORD 0316**

**Код формуляра**

|  |
| --- |
|  |

Код банка

**ORD 3.16**  **Доли участия в капитале юридических лиц**

по состоянию на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_

(001-лей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ раздела** | **№ п/п** | **Наименование юридического лица** | **IDNO** | **Количество акций в капитале юридического лица** | **Номинальная стоимость доли участия в капитале юридического лица** | **Балансовая стоимость доли участия в капитале юридического лица** | **Покупная стоимость доли участия в капитале юридического лица** | **Дата приобретения доли участия или передачи взамен возврата выданных кредитов** | **Соотношение балансовой стоимости доли участия и совокупного нормативного капитал банка****(%)** | **Величина уставного капитала юридичес-кого лица** | **Соотношение номинальной стоимости доли участия и уставного капитала юридического лица, (%)** | **Позиция влияния банка над юридическим лицом** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| 1 | 0 | Доли участия в капитале юридических лиц, за исключением банков | **x** | **x** | **x** |  |  | **x** |  | **x** | **x** | **x** |
|  | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 0 | Доли участия в капитале банков | **x** | **x** | **x** |  |  | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** |
|  | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 0 | Доли участия в капиталее юридических лиц, за исключением банков, переданные взамен возврата выданныхкредитов | **x** | **x** | **x** |  |  | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** |
|  | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 0 | Доли участия в капиталее банка, переданные взамен возврата выданныхкредитов | **x** | **x** | **x** |  |  | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** |
|  | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | 0 | **Сумма всех долей участия** | **x** | **x** | **x** |  |  | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** |

Исполнитель и номер телефона \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

ПРИМЕЧАНИЕ: Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками отчетов в пруденциальных целях ПАС НБМ № 279 от 01.12.2011 г.

**Порядок составления Отчета о долях участия в капитале юридических лиц**

1. В данном отчете отражается информация по всем долям участия в капитале юридических лиц, которыми владеет банк и отраженые в его бухгалтерском балансе, в том числе доли участия, пeреданные во владение/приобретенные взамен погашения кредитов или задолженностей (далее – переданные взамен погашения кредитов).
2. В **графе D** указывается государственный идентификационный номер юридических лиц согласно положениям подпункта c) пункта 15 настоящей инструкции.
3. В **графе (1)** указывается число акций, которыми владеет банк в капитале юридического лица – акционерного общества. Если юридическое лицо не является акционерным обществом, данная графа не заполняется.
4. В **графе (2)** указывается номинальная стоимость доли участия в капитале юридического лица.
5. В **графе (3)** указывается балансовая стоимость доли участия в капитале юридического лица.
6. В **графе (4)** указывается покупная стоимость доли участия в капитале юридического лица. Для владений приобретенные посредством покупки-продаже отражается цена покупки, а в случае долей приобретенных во владение отражатся справедливая стоимость.
7. В **графе (5)** указывается дата приобретения доли участия или передачи взамен погашения кредитов. В случае, если доли участия были приобретены частями, указывается число последнего приобретения.
8. В **графе (6)** отражается соотношение между балансовой стоимостью доли участия и регламентированным капиталом (совокупный нормативный капитал) банка. Результат данной графы получается делением значения графы (3) на совокупный нормативный капитал банка и умножением на 100.
9. В **графе (7)** отражается величина уставного капитала юридического лица. Если уставной капитал юридического лица в иностранной валюте, его величина отражается в соответствии с требованиями п.7 настоящей Инструкции.
10. В **графе (8)** отражается соотношение между номинальной стоимостью доли участия и уставным капиталом юридического лица. Результат данной графы получается делением значения графы (2) на графу (7) и умножением на 100.
11. В **графе (9)** указывается позиция влияния банка на физическое лицо, в том числе банка, используя следующие коды:

1 контроль

2 ассоциирование

3 доля.

При определении указанной кодификации банк руководствуется понияем «контроль» для позиции „1”, понятием «ассоциированное предприятие» - для позициии „2” и понятием «совместное предприятие» - для позиции „3”, учитывая Международные стандарты бухгалтерского учета .

**11. В графе (9) указывается позиция влияния банка на юридические лицо, в том числе банка, используя следующие коды:**

**1 контроль**

**2 ассоциирование**

**3 доля.**

**При определении указанной кодификации банк руководствуется понияем «контроль» для позиции „1”, понятием «ассоциированное предприятие» - для позициии „2” и понятием «совместное предприятие» - для позиции „3”, учитывая Международные стандарты бухгалтерского учета.**

1. В строке **1.0 Доли участия в капитале юридических лиц, за исключением банков**,в графах (3) и (4) данной строки отражается бухгалтерская стоимость и стоимость приобретения всех долей участия банка в капитале юридических лиц, за исключением банков, которая определяется суммированием строк 1.1, 1.2 и т.д.

В строке1.1, а также в следующих строках, которые относятся к 1-му разделу графы (С), отражается наименование юридического лица.

Общая стоимость долей участия в капитале юридических лиц не включает доли участия в банках и доли участия, переданные в замен погашения кредитов.

1. В строке **2.0** **Доли участия в капитале банков**, в графах (3) и (4) данной строки отражается бухгалтерская стоимость и стоимость приобретения всех долей участия в капитале банков, которая определяется суммированием строк 2.1, 2.2 и т.д.

В строке2.1, а также в следующих строках, которые относятся к 2-му разделу графе (C), отражается наименование банка.

Общая стоимость долей участия в капитале банков не включает доли участия, переданные в замен погашения кредитов.

1. В строке **3.0 Доли участия в капитале юридического лица, за исключением банков, переданные в замен возврата выданных кредитов**, в графах (3) и (4) данной строки отражается бухгалтерская стоимость и стоимость приобретения всех долей участия в капитале юридического лица, за исключением банков, переданные в замен погашения кредитов, а также доли участия в соответствии с соглашениями REPO, которая определяется суммированием строк 3.1, 3.2 и т.д.

В строке 3.1, а также в следующих строках, которые относятся к 3-му разделу графы (C), отражается наименование дебитора, юридического лица.

1. В строке **4.0 Доли участия в капитале банков, переданные в замен возврата выданных кредитов**, в графах (3) и (4) данной строки отражается бухгалтерская стоимость и стоимость приобретения всех долей участия в капитале банков, переданные в замен погашения кредитов, а также доли участия в соответствии с соглашениями REPO, которая определяется суммированием строк 4.1, 4.2 и т.д.

В строке 4.1, а также в следующих строках, которые относятся к 4-му разделу графы (C), отражается наименование дебитора, юридического лица.

1. В строке **9.0 Сумма всех долей участия,** в графах (3) и (4) данной строки отражается результат, полученный от суммирования строк 1.0, 2.0, 3.0 и 4.0.
2. Периодичность представления отчета – ежеквартально.