

**Қазақстан Республикасының екiншi деңгейдегi банктерiндегi бухгалтерлiк есептiң есепшот жоспарын бекiту туралы**

***Күшін жойған***

Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының қаулысы 2000 жылғы 15 қарашадағы N 419. Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінде 2001 жылғы 2 ақпанда тіркелді. Тіркеу N 1380. Күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2002 жылғы 30 шілдедегі N 275 ~V021973 қаулысымен.

      Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң нормативтiк құқықтық актiлерiн
қолданылып жүрген заңдарға сәйкес келтiру мақсатында Қазақстан
Республикасы Ұлттық Банкiнiң Басқармасы ҚАУЛЫ ЕТЕДI:
  
      1. Қазақстан Республикасының екiншi деңгейдегi банктерiндегi
бухгалтерлiк есептiң есепшот жоспары бекiтiлсiн және Қазақстан
Республикасының Әдiлет министрлiгiнде мемлекеттiк тiркелген күннен бастап
он төрт күндiк мерзiм өткеннен кейiн күшiне енгiзiлсiн.
  
      2. Бухгалтерлiк есеп департаментi (Шалғымбаева Н.Т.):
  
      1) Заң департаментiмен (Шәрiпов С.Б.) бiрлесiп осы қаулыны және
Қазақстан Республикасының екiншi деңгейдегi банктерiндегi бухгалтерлiк
есептiң есепшот жоспарын Қазақстан Республикасының Әдiлет министрлiгiнде
мемлекеттiк тiркеуден өткiзу шараларын қабылдасын;
  
      2) Қазақстан Республикасының Әдiлет министрлiгiнде мемлекеттiк
тiркеуден өткiзiлген күннен бастап он күндiк мерзiмде осы қаулыны және
Қазақстан Республикасының екiншi деңгейдегi банктерiндегi бухгалтерлiк
есептiң есепшот жоспарын Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң орталық
аппаратының мүдделi бөлiмшелерiне, аумақтық филиалдарына және екiншi
деңгейдегi банктерге жiберсiн.
  
      3. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық
Банкi Төрағасының орынбасары Н.Қ. Абдуллинаға жүктелсiн.

Ұлттық Банк
Төрағасы

Қазақстан Республикасының
  
Ұлттық Банкі Басқармасының
2000 жылғы 15 қарашасындағы N 419
қаулысымен БЕКІТІЛГЕН

              Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі
  
                  банктерінде бухгалтерлік есепке алу
  
                        есепшоттарының жоспары
  
  
                       1 Тарау. ЖАЛПЫ ЕРЕЖЕЛЕР
  
  
      1. Осы Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінде
бухгалтерлік есепке алу есепшоттарының жоспары (бұдан әрі - Есепшоттардың
жоспары), "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы"
Z952155\_
Қазақстан Республикасы Президентінің заң күші бар Жарлығына сәйкес
жасалған және қаржы есебін жасау мақсатында Қазақстан Республикасының
екінші деңгейдегі банктерімен жасалынатын операцияларды бухгалтерлік
есепке алу есепшоттарында көрсету тәртібін анықтайды.
  
      2. Осы Есепшоттардың жоспарында "Бухгалтерлік есепке алу туралы"

Z952732\_
Қазақстан Республикасы Президентінің заң күші бар Жарлығында және
оған сәйкес қабылданған басқа да нормативтік құқылық актілерінде
қарастырылған түсініктер қолданылады.
3. Есепшоттардың жоспары банктердің бухгалтерлік есепке алуды
жүргізуінің жалпы қабылданған әлемдік іс-тәжірибені қолдануға негізделген
және банктердің қаржы-шаруашылық операцияларын бухгалтерлік есепке алуда
келесі сыныптар бойынша жіктеу нобайы болып табылады:
Бірінші сынып - "Активтер"
Екінші сынып - "Міндеттемелер"
Үшінші сынып - "Өзіндік капитал"
Төртінші сынып - "Кірістер"
Бесінші сынып - "Шығыстар"
Алтыншы сынып - "Шартты және болуы мүмкін талаптар мен
міндеттемелер"
Жетінші сынып - "Банк балансына меморандумның есепшоттары"
4. Талдаулық есепке алу кестесі белгілер бойынша жүргізіледі:
1) валюта түрлері;
2) резидент - резидент емес;
3) меншік түрі;
4) экономика салалары;
5) кредиттердің түрлері;
6) клиенттер, бағалы қағаздар эмитенттері, корреспондент-банктер;
7) басқа да қажеттi белгiлер бойынша жүргiзiледi.
5. Бiрiншi үш сыныптардың есепшоттары банктiң бухгалтерлiк балансында
көрiнiс табады.

      Төртiншi және бесiншi сыныптардың есепшоттары банктiң

қаржы-шаруашылық қызмет нәтижелерi туралы есебiнде көрiнiс табады.
Есеп беру кезеңi өткен соң банк қызметiнiң нәтижесi үшiншi сыныптың
есепшоттарында көрiнiс табады.
6. Есепшоттардың бiрiншi саны қай сыныпқа, екiншi, үшiншi сандар -
есепшоттардың қай тобына жататынын, төртiншi сан - топтың есепшоттарының
одан арғы нақтылануын және шифрдің шешiлуiн көрсетедi.
7. Бiрiншi сынып "Активтер" келесi есепшоттар топтарын қамтиды:
1000 Қолма-қол ақша
1050 Банктiң корреспонденттiк есепшоттары
1100 Банктiң Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiне талаптары
1150 Ұлттық Банктің қайта қаржыландыруы үшiн қолайлы қазынашылық
мiндеттемелер және басқа жоғары өтiмдi бағалы қағаздар
1200 Сатуға арналған бағалы қағаздар
1250 Банктiң басқа банктерде орналастырған депозиттерi
1300 Басқа банктерге берiлген кредиттер
1350 Банктiң филиалдарымен есеп айырысулар
1400 Банктiң клиенттерге талаптары
1450 Басқа бағалы қағаздар
1460 Жалпы қорлар (провизиялар)
1470 Банктiң капиталға инвестициялары және субординирленген қарыз
1550 Банктің төлемдер бойынша есеп айырысулары
1600 Материалдық қорлар
1650/1690 Негiзгi құралдар және материалдық емес активтер
1700 Банктің сыйақы алумен байланысты есептелген кiрiстерi
1750 Сыйақыны және шығыстарды алдын ала төлеу
1800 Бағалы қағаздар бойынша сыйлықтар және жеңiлдiктер
1850 Банктің басқа дебиторлары
8. Екiншi сынып "Мiндеттемелер" келесi есепшоттар топтарын қамтиды:
2010 Сыйақы есептелмейтiн талап етуге дейiнгi депозиттер
2020 Сыйақы есептелетiн талап етуге дейiнгi депозиттер
2030 Қазақстан Республикасының Yкiметiнен алынған кредиттер
2050 Банктерден алынған кредиттер
2060 Банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн жүзеге
асыратын ұйымдардан алынған кредиттер
2110 Банкаралық депозиттер (бiр түнге)
2120 Мерзiмдi депозиттер
2150 Банктiң филиалдарымен есеп айырысулар
2200 Клиенттер алдындағы мiндеттеме
2300 Айналымға шығарылған бағалы қағаздар
2350 Қазынашылық мiндеттемелердi және басқа жоғары өтiмдi бағалы
қағаздарды пайдаланған банктердi қайта қаржыландыру
2400 Субординирленген борыштар
2550 Банктiң төлемдер бойынша есеп айырысулары
2700 Банктiң сыйақы төлеуге байланысты есептелген шығыстары
2750 Сыйақыны және кiрiстердi алдын ала төлеу
2800 Бағалы қағаздар бойынша жеңiлдiктер және сыйлықтар
2850 Банктің басқа кредиторлары
9. Yшiншi сынып "Өзiндiк капитал" келесi есепшоттар топтарын қамтиды:
3000 Банктің жарғылық қоры
3100 Банктiң қосымша капиталы
3500 Банктiң резервтiк капиталы және қайта бағалау резервтерi
10. Төртiншi сынып "Кiрiстер" келесi есепшоттар топтарын қамтиды:
4050 Банктiң корреспонденттiк есепшоттары бойынша сыйақы алумен
байланысты кiрiстер
4100 Банктiң Ұлттық Банкте орналастырған депозиттерi бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстер
4150 Ұлттық Банктің қайта қаржыландыруы үшiн жарамды қазынашылық
мiндеттемелер және басқа жоғары өтiмдi бағалы қағаздар
бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4200 Сатуға арналған бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға
байланысты кiрiстер
4250 Басқа банктерде орналастырылған депозиттер бойынша сыйақы
алуға байланысты кiрiстер
4300 Басқа банктерге берiлген кредиттер бойынша сыйақы алуға
байланысты кiрiстер
4350 Банктiң филиалдарымен есеп айырысу бойынша сыйақы алуға
байланысты кiрiстер
4400 Клиенттерге берiлген кредиттер бойынша сыйақы алуға
байланысты кiрiстер
4450 Басқа бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты
кiрiстер
4470 Капиталға және субординирленген борышқа инвестициялар
бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4490 Дилинг операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4500 Дилинг операциялары бойынша кiрiстер
4600 Комиссиялық кiрiстер
4700 Қайта бағалаудан кiрiстер
4800 Басқа операциялық кiрiстер
4850 Сатудан кiрiстер
4900 Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсiмпұл)
4920 Басқа кiрiстер
4940 Төтенше кiрiстер
4999 Салыққа дейiнгi кiрiс
11. Бесiншi сынып "Шығыстар" келесi есепшоттар топтарын қамтиды:
5020 Талап етуге дейiнгi депозиттер бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар
5030 Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған кредиттер
бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5050 Басқа банктерден және халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған
кредиттер бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5060 Банк операцияларының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
ұйымдардан алынған кредиттер бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар
5090 Банктің сыйақы төлеуге байланысты басқа шығыстары
5110 Депозиттер (бiр түнге) бойынша сыйақы төлеуге байланысты
шығыстар
5120 Басқа банктердің депозиттерi бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар
5150 Банктің филиалдарымен есеп айырысулары бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар
5200 Клиенттердiң талаптары бойынша сыйақы төлеуге байланысты
шығыстар
5300 Бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5350 Жоғары өтiмдi бағалы қағаздарды пайдаланып банктi қайта
қаржыландыру бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5400 Субординирленген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты
шығыстар
5440 Дилинг операциялары бойынша сыйақы төлеуге байланысты
шығыстар
5450 Қамтамасыз етуге ақша бөлу
5500 Дилинг операциялары бойынша ысыраптар
5600 Комиссиялық шығыстар
5700 Қайта бағалаудан шығындар
5720 Еңбек ақы төлеу, iс-сапарлар және мiндеттi аударымдар
бойынша шығыстар
5740 Жалпы шаруашылық шығыстар
5760 Салықтар, алымдар және бюджетке төленетiн басқа да мiндеттi
төлемдер, кiрiс салығынан басқа
5780 Амортизацияға ақша аударымдары
5800 Басқа операциялық шығыстар
5850 Сатудан ысыраптар
5900 Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсiмпұл)
5920 Басқа шығыстар
5940 Төтенше шығыстар
5999 Кiрiс салығы
12. Алтыншы сынып "Шартты және болуы мүмкiн талаптар мен
мiндеттемелер" келесi есепшоттар топтарын қамтиды:
6000-6500 Аккредитивтер бойынша есепшоттары
6050-6550 Кепiлдiк есепшоттар
6080-6580 Форфейтинг операциялары бойынша борышкерге болуы мүмкiн
талаптар (мiндеттемелер)
6100-6600 Депозиттердi және несиелердi келешекте орналастыру бойынша
есепшоттар
6150-6650 Келешекте депозиттер және кредиттер алу бойынша есепшоттар
6180-6680 Форфейтинг бойынша төленетiн векселдер
6200-6700 Бағалы қағаздарды және қаржылық фьючерстердi сатып алу
бойынша есепшоттар
6300-6800 Бағалы қағаздарды және қаржылық фьючерстердi сату бойынша
есепшоттар
6400-6900 Валюта құндылықтарын сатып алу-сату бойынша есепшоттар
13. Жетiншi сынып "Банк балансына меморандумның есепшоттары"
келесi есепшоттар топтарын қамтиды:
7100 Мемориалдық есепшоттар - активтер
7200 Мемориалдық есепшоттар - пассивтер
7300 Мемориалдық есепшоттар - басқалары
7400 Сақтауға қабылданған жинақтау зейнетақы қорларының зейнетақы
активтерi
7500 Клиенттердiң сенiп (трастық) басқарудағы активтерi
2 Тарау. ЕКIНШI ДЕҢГЕЙДЕГI БАНКТЕРДЕГI БУХГАЛТЕРЛIК
ЕСЕПШОТТАРДЫҢ ЖОСПАРЫ
1000-1999 АКТИВТЕР
1000 Банктiң қолма-қол ақшасы
1001 Кассадағы бар ақша
1002 Жолдағы банкноттар және металл ақша
1003 Айырбастау пункттерiндегi бар ақша
1004 Аффинирленген қымбат металдар
1005 Банкоматтардағы қолма-қол ақша
1006 Жолдағы аффинирленген қымбат металдар
1050 Банктiң корреспонденттiк есепшоттары
1051 Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiндегi банктiң
корреспонденттiк есепшоты
1052 Банктің басқа банктердегi корреспонденттiк есепшоттары
1053 Банктің басқа банктердегi корреспонденттiк есепшоттары
бойынша оқшауланған берешегi
1100 Банктің Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне талаптары
1101 Банктің Қазақстан Республикасының Ұлттық
Банкiндегi депозиттерi (бiр түнге)
1102 Банктің Қазақстан Республикасының Ұлттық
Банкiндегi мерзiмдi депозиттерi
1103 Банктiң Қазақстан Республикасының Ұлттық
Банкiндегi мiндеттi резервтерi
1150 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қайта қаржыландыруы
үшiн қолайлы қазынашылық мiндеттемелер және басқа жоғары
өтiмдi бағалы қағаздар
1151 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнің қысқа мерзiмдi
ноттары
1152 Қазақстан Республикасы Қаржы министрлiгiнің қазынашылық
мiндеттемелерi
1153 Қазақстан Республикасы Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық
облигациялары
1155 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қайта
қаржыландыруы үшiн жарамды басқа жоғары өтiмдi бағалы
қағаздар
1200 Сатуға арналған бағалы қағаздар
1201 Сатуға арналған кiрiс белгiленген бағалы қағаздар
1202 Сатуға арналған кiрiс белгiленбеген бағалы қағаздар
1250 Банктiң басқа банктерде орналастырған депозиттерi
1251 Басқа банктерде орналастырылған депозиттер (бiр түнге)
1252 Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзiмдi
депозиттер (бiр айдан кем)
1253 Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзiмдi
депозиттер (бiр жылдан кем)
1254 Басқа банктерде орналастырылған орташа мерзiмдi
депозиттер
1255 Басқа банктерде орналастырылған ұзақ мерзiмдi депозиттер
1256 Депозиттер бойынша басқа банктердiң мерзiмi өткен
берешектерi
1257 Депозиттер бойынша басқа банктердiң оқшауланған
берешектерi
1269 Басқа банктерде орналастырылған депозиттер бойынша
арнайы қорлар (провизиялар)
1300 Басқа банктерге берiлген кредиттер
1301 Басқа банктердiң корреспонденттiк есепшоттары бойынша
овердрафт кредиттер
1302 Басқа банктерге берiлген қысқа мерзiмдi кредиттер
1303 Басқа банктерге берiлген орташа мерзiмдi кредиттер
1304 Басқа банктерге берiлген ұзақ мерзiмдi кредиттер
1305 Басқа банктерге қаржылық лизинг
1306 Банктің кредиттерi бойынша басқа банктердiң мерзiмiн
өткiзiп алған берешектерi
1307 Банктiң кредиттерi бойынша басқа банктердің оқшауланған
берешектерi
1339 Басқа банктерге берiлген кредиттер бойынша арнайы
қорлар (провизиялар)
1350 Банктiң филиалдарымен есеп айырысулар
1351 Банктің бас бөлiмшесiмен есеп айырысулар
1352 Банктiң жергiлiктi филиалдарымен есеп айырысулар
1353 Банктiң шетел филиалдарымен есеп айырысулар
1400 Банктiң клиенттерге талаптары
1401 Клиенттерге берiлген овердрафт кредиттерi
1403 Клиенттердiң кредиттiк карталары бойынша есепшоттар
1405 Клиенттердiң есепке алынған векселдерi
1407 Клиенттерге факторинг
1411 Клиенттерге берiлген қысқа мерзiмдi кредиттер
1414 Клиенттерге берiлген орташа мерзiмдi кредиттер
1417 Клиенттерге берiлген ұзақ мерзiмдi кредиттер
1420 Клиенттерге қаржылық лизинг
1422 Клиенттерге форфейтинг
1424 Банктiң кредиттерi бойынша клиенттердiң мерзiмi өткен
берешектерi
1425 Клиенттер қарсылық бiлдiрген вексельдер
1427 Банктiң кредиттерi бойынша клиенттердiң оқшауланған
берешектерi
1439 Клиенттерге берiлген кредиттер бойынша арнайы қорлар
(провизиялар)
1440 Клиенттерге берiлген басқа кредиттер
1450 Басқа бағалы қағаздар
1451 Өтелгенге дейiнгi ұсталатын кiрiс белгiленген бағалы
қағаздар
1452 Сатуға жарамды кiрiс белгiленген бағалы қағаздар
1454 Сатуға жарамды кiрiс белгiленбеген бағалы қағаздар
1456 "Керi Репо" операциялары
1460 Жалпы қорлар (провизиялар)
1465 Кредиттiк қызметтің шығындарын жабатын жалпы қорлар
(провизиялар)
1469 Банктің басқа қызметiнің шығындарын жабуға жалпы қорлар
(провизиялар)
1470 Банктің капиталға инвестициялары және субординирленген қарыз
1471 Еншiлес ұйымдарға инвестициялар
1472 Ассоциацияланған ұйымдарға инвестициялар
1475 Субординирленген қарызға инвестициялар
1550 Банктің төлемдер бойынша есеп айырысулары
1551 Басқа банктермен есеп айырысулар
1552 Клиенттермен есеп айырысулар
1600 Материалдық қорлар
1601 Аффинирленбеген қымбат металдар
1602 Басқа материалдық қорлар
1650/ Негiзгi құралдар және материал емес активтер
1690
1651 Салынып жатқан (орнатылатын) негiзгi құралдар
1652 Жер, үйлер және ғимараттар
1653 Компьютерлiк жабдық
1654 Басқа негiзгi құралдар
1655 Қаржылық лизингке қабылданған негiзгi құралдар
1656 Жалға беруге арналған негiзгi құралдар
1657 Жалданған үйлер бойынша капиталдық шығындар
1658 Көлiк құралдары
1659 Материалдық емес активтер
1692 Үйлер және ғимараттар бойынша есептелген амортизация
1693 Компьютерлiк жабдық бойынша есептелген амортизация
1694 Басқа негiзгi құралдар бойынша есептелген амортизация
1695 Қаржылық лизинг бойынша алынған негiзгi
құралдар бойынша есептелген амортизация
1696 Жалға беруге арналған негiзгi құралдар бойынша
есептелген амортизация
1697 Жалға алынған үйлер бойынша капиталдық шығындарға
есептелген амортизация
1698 Көлiк құралдары бойынша есептелген амортизация
1699 Материалдық емес активтер бойынша есептелген амортизация
1700 Банктiң сыйақы алумен байланысты есептелген кiрiстерi
1705 Банктің корреспонденттiк есепшоттары бойынша есептелген
кiрiстер
1710 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде орналастырылған
депозиттер бойынша есептелген кiрiстер
1715 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде қайта
қаржыландыру үшiн қолайлы жоғары өтiмдi бағалы қағаздар
бойынша есептелген кiрiстер
1720 Сатуға арналған бағалы қағаздар бойынша есептелген
кiрiстер
1725 Басқа банктерде орналастырылған депозиттер бойынша
есептелген кiрiстер
1730 Басқа банктерге берiлген кредиттер бойынша
есептелген кiрiстер
1731 Басқа банктерге берiлген кредиттер бойынша мерзiмi
өткен сыйақы
1735 Банктің бас бөлiмшесi мен жергiлiктi филиалдары
арасында есеп айырысулар бойынша есептелген кiрiстер
1740 Клиенттерге берiлген кредиттер бойынша есептелген
кiрiстер
1741 Клиенттерге берiлген кредиттер бойынша мерзiмi өткен
сыйақы
1745 Басқа бағалы қағаздар бойынша есептелген кiрiстер
1747 Капиталға және субординирленген қарызға
инвестициялар бойынша есептелген кiрiстер
1748 Хеджирленген құралдар бойынша алуға есептелген кiрiстер
1749 Басқа мерзiмi өткен сыйақы
1750 Сыйақыны және шығыстарды алдын ала төлеу
1751 Алынған кредиттер және депозиттер бойынша сыйақыны
алдын ала төлеу
1791 Басқа алдын ала төлеулер
1800 Бағалы қағаздар бойынша сыйлықтар және жеңiлдiктер
1801 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қайта
қаржыландыруы үшiн қолайлы сатып алынатын жоғары өтiмдi
бағалы қағаздар бойынша сыйлықтар
1802 Басқа сатып алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйлықтар
1803 Айналымға шығарылған бағалы қағаздар бойынша
жеңілдіктер
1804 Бағалы қағаздардың сатып алынуына дейін есептелген
сыйақы
1850 Банктің басқа дебиторлары
1851 Салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті
төлемдер бойынша есеп айырысулар
1852 Делдалдармен есеп айырысулар
1853 Акционерлермен есеп айырысулар (дивидендтер бойынша)
1854 Банк қызметкерлерімен есеп айырысулар
1855 Құжаттық есеп айырысулар бойынша дебиторлар
1856 Капиталдық салымдар бойынша дебиторлар
1857 Мерзімінен бұрын кіріс салығы
1858 Шетел валютасы бойынша банктің қысқа валюталық
позициясы
1859 Шетел валютасының теңгемен қарсы құны (ұзын валюта
позициясы)
1860 Басқа дебиторлар
1861 Кепілдер бойынша дебиторлар
1862 Кастодиандық қызмет бойынша көрсетілген қызмет үшін
банкке есептелген кіріс
1863 Кастодиандық қызмет бойынша көрсетілген қызметке
мерзімі өткен сыйақы
1864 Банктің клиентке акцептер үшін талаптары
1870 Банктің басқа транзиттік есепшоттары
1880 Қаржылық фьючерстер бойынша дебиторлар
1888 Аффинирленген қымбат металдар бойынша банктің қысқа
позициясы
1889 Аффинирленген қымбат металдың теңгемен қарсы құны
(аффинирленген қымбат металдар бойынша ұзын позиция)
1899 Банктің дебиторлық берешегі бойынша арнайы қорлар
(провизиялар)
2000-2999 МІНДЕТТЕМЕЛЕР
2010 Сыйақы есептелмейтін талап етуге дейінгі депозиттер
2011 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің
корреспонденттік есепшоттары
2012 Орталық шетелдік банктердің корреспонденттік
есепшоттары
2013 Басқа банктердiң корреспонденттiк есепшоттары
2020 Сыйақы есептелетiн талап етуге дейiнгi депозиттер
2021 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң корреспонденттiк
есепшоттары
2022 Орталық шетелдiк банктердiң корреспонденттiк есепшоттары
2023 Басқа банктердiң корреспонденттiк есепшоттары
2030 Қазақстан Республикасының Yкiметiнен алынған кредиттер
2034 Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған қысқа
мерзiмдi кредиттер
2035 Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған орташа
мерзiмдi кредиттер
2036 Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған
ұзақ мерзiмдi кредиттер
2038 Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған
кредит бойынша банктiң мерзiмi өткен берешегi
2050 Басқа банктерден алынған кредиттер
2051 Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiнен алынған
кредиттер
2052 Орталық шетелдiк банктерден алынған кредиттер
2053 Халықаралық қаржылық ұйымдарынан алынған кредиттер
2054 Басқа банктерден алынған қысқа мерзiмдi кредиттер
2055 Басқа банктерден алынған орташа мерзiмдi кредиттер
2056 Басқа банктерден алынған ұзақ мерзiмдi кредиттер
2057 Басқа банктерден алынған қаржылық лизинг
2058 Басқа банктерден алынған кредиттер бойынша банктiң
мерзiмi өткен берешегi
2059 Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiнен және
халықаралық қаржылық ұйымдардан алынған кредиттер
бойынша банктiң мерзiмi өткен берешегi
2060 Банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн жүзеге
асыратын ұйымдардан алынған кредиттер
2064 Банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн жүзеге
асыратын ұйымдардан алынған қысқа мерзiмдi кредиттер
2065 Банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн жүзеге
асыратын ұйымдардан алынған орташа мерзiмдi кредиттер
2066 Банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн жүзеге
асыратын ұйымдардан алынған ұзақ мерзiмдi кредиттер
2068 Банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн жүзеге
асыратын ұйымдардан алынған кредиттер бойынша банктiң
мерзiмi өткен берешегi
2110 Банкаралық депозиттер (бiр түнге)
2111 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнен алынған
депозиттер (бiр түнге)
2112 Орталық шетел банктерiнен алынған депозиттер (бiр түнге)
2113 Басқа банктерден алынған депозиттер (бiр түнге)
2120 Мерзімді депозиттер
2121 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң мерзiмдi
депозиттерi
2122 Орталық шетел банктерiнiң мерзiмдi депозиттерi
2123 Басқа банктердiң қысқа мерзiмдi депозитi (бiр айдан кем)
2124 Басқа банктердiң қысқа мерзiмдi депозитi (бiр
жылдан кем)
2125 Басқа банктердiң орташа мерзiмдi депозиттерi
2127 Басқа банктердің ұзақ мерзiмдi депозиттерi
2150 Банктің филиалдарымен есеп айырысулар
2151 Банктің бас бөлiмшесiмен есеп айырысулар
2152 Банктiң жергiлiктi филиалдарымен есеп айырысулар
2153 Банктің шетел филиалдарымен есеп айырысулар
2200 Клиенттер алдындағы мiндеттеме
2201 Республикалық бюджеттің қаражаттары
2202 Жергiлiктi бюджеттің қаражаттары
2203 Клиенттердің ағымдағы есепшоттары
2207 Клиенттердің металдық есепшоттары
2211 Клиенттердің талап етуге дейiнгi депозиттерi
2215 Клиенттердiң қысқа мерзiмдi депозиттерi
2217 Клиенттердiң орташа мерзiмдi депозиттерi
2219 Клиенттердің ұзақ мерзiмдi депозиттерi
2221 Клиенттердiң арнайы депозиттерi
2222 Қазақстан Республикасы азаматтарының ақшаны жария ету
жөнiндегi арнайы есепшоттары
<\*>
2223 Клиенттердiң кепiл депозиттерi
2224 Клиенттердiң талап еткенге дейiнгi депозиттерi бойынша
банктiң мерзiмi өткен берешегi
2225 Банктiң клиенттермен басқа операциялары бойынша мерзiмi
өткен берешегi
2226 Клиенттердiң мерзiмдi депозиттерi бойынша
банктiң мерзiмi өткен берешегi
2227 Алынған қаржылық лизинг
2228 Банктiң мерзiмiнде төленбеген нұсқаулары
2229 Клиенттердiң басқа депозиттерi
2300 Айналымға шығарылған бағалы қағаздар
2301 Айналымға шығарылған облигациялар
2302 "Репо" операциялары
2303 Айналымға шығарылған басқа бағалы қағаздар
2350 Қазынашылық мiндеттемелердi және басқа жоғары өтiмдi
бағалы қағаздарды пайдаланған банктердi қайта қаржыландыру
2351 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қысқа мерзiмдi
ноттарын пайдаланып банктердi қайта қаржыландыру
2352 Қазақстан Республикасы Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық
мiндеттемелерiн пайдаланып
банктердi қайта қаржыландыру
2353 Қазақстан Республикасы Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық
облигацияларын пайдаланып банктердi қайта қаржыландыру
2355 Басқа жоғары өтiмдi бағалы қағаздарды пайдаланып
банктердi қайта қаржыландыру
2400 Субординирленген борыштар
2401 Өтеу мерзiмi бес жылдан кем субординирленген қарыздар
2402 Өтеу мерзiмi бес жылдан артық субординирленген қарыздар
2550 Банктің төлемдер бойынша есеп айырысулары
2551 Басқа банктермен есеп айырысулар
2552 Клиенттермен есеп айырысулар
2700 Банктің сыйақы төлеуге байланысты есептелген шығыстары
2702 Басқа банктердің талап етуге дейiнгi депозиттерi
бойынша есептелген шығыстар
2703 Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған кредиттер
бойынша есептелген шығыстар
2705 Басқа банктерден алынған кредиттер бойынша есептелген
шығыстар
2706 Банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн жүзеге
асыратын ұйымдардан алынған кредиттер бойынша
есептелген шығыстар
2711 Басқа банктердiң депозиттерi (бiр түнге) бойынша
есептелген шығыстар
2712 Басқа банктердiң мерзiмдi депозиттерi бойынша
есептелген шығыстар
2715 Банктiң бас бөлiмшесi мен жергiлiктi филиалдары
арасында есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар
2720 Клиенттердiң талап ету депозиттерi бойынша есептелген
шығыстар
2721 Клиенттердiң мерзiмдi депозиттерi бойынша есептелген
шығыстар
2722 Қазақстан Республикасы азаматтарының ақшаны жария ету
жөнiндегi арнайы есепшоттары бойынша есептелген
шығыстар
<\*>
2730 Айналымға шығарылған басқа бағалы қағаздар бойынша
есептелген шығыстар
2735 Жоғары өтiмді бағалы қағаздарды пайдаланып банктердi
қайта қаржыландыру бойынша есептелген шығыстар
2740 Субординирленген қарыз бойынша есептелген шығыстар
2741 Алынған кредиттер бойынша мерзiмi өткен сыйақылар
2742 Тартылған талап етуге дейiнгi депозиттерi бойынша
мерзiмi өткен сыйақы
2743 Тартылған мерзiмдi депозиттер бойынша мерзiмi өткен
сыйақы
2744 Айналымға шығарылған бағалы қағаздар бойынша мерзiмi
өткен сыйақы
2748 Хеджирленетiн құралдар бойынша есептелген шығыстар
2749 Басқа да мерзiмi өткен сыйақы
2750 Сыйақыны және кiрiстердi алдын ала төлеу
2751 Берiлген кредиттер бойынша сыйақы алуға байланысты
алдын ала төленген кiрiстер
2791 Басқа алдын ала төленген төлеулер
2800 Бағалы қағаздар бойынша жеңiлдiктер және сыйлықтар
2801 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қайта
қаржыландыруы үшiн қолайлы сатып алынатын жоғары өтiмдi
бағалы қағаздар бойынша жеңiлдiктер
2802 Сатып алынатын басқа бағалы қағаздар бойынша жеңiлдiктер
2803 Айналымға шығарылған бағалы қағаздар бойынша сыйлықтар
2850 Банктiң басқа кредиторлары
2851 Салықтар және бюджетке төленетiн басқа да мiндеттi
төлемдер бойынша есеп айырысулар
2852 Делдалдармен есеп айырысулар
2853 Акционерлермен есеп айырысулар
2854 Банк қызметкерлерiмен есеп айырысулар
2855 Құжаттық есеп айырысулар бойынша кредиторлар
2856 Капиталдық салымдар бойынша кредиторлар
2857 Кейiнге қалдырылған кiрiс салығы
2858 Шетел валютасы бойынша банктiң ұзын валюталық позициясы
2859 Шетел валютасының теңгемен қарсы құны (қысқа валюталық
позиция)
2860 Басқа кредиторлар
2862 Кастодиандық қызметпен байланысты банктiң мiндеттемелерi
2864 Акцептер бойынша банктiң мiндеттемелерi
2870 Банктiң басқа транзиттiк есепшоттары
2880 Қаржылық фьючерстер бойынша кейiнге қалдырылған кiрiс
(шығындар)
2888 Аффинирленген қымбат металдар бойынша банктiң ұзын
позициясы
2889 Аффинирленген қымбат металдардың теңгемен қарсы құны
(аффинирленген қымбат металдар бойынша қысқа позиция)
3000-3999 Өзiндiк капитал
3000 Банктің жарғылық қоры
3001 Жарияланған жарғылық капитал - жай акциялар
3002 Төленбеген жарғылық капитал - жай акциялар
3003 Банктің сатып алған өзiнің жай акциялары
3025 Жарияланған жарғылық капитал - артықшылық берiлген
акциялар
3026 Төленбеген жарғылық капитал - артықшылық берiлген
акциялар
3027 Банктiң сатып алған өзiнің артықшылық берiлген акциялары
3100 Банктiң қосымша капиталы
3101 Акциялар бойынша сыйлықтар
3500 Банктiң резервтiк капиталы және қайта бағалау резервтерi
3510 Банктiң резервтiк капиталы
3540 Негiзгi құралдарды қайта бағалау резервтерi
3560 Мерзiмдi мәмiлелер бойынша қаржы құралдарын қайта
бағалау резервтерi
3561 Ұзақ мерзiмдi қаржы инвестицияларын қайта бағалау
резервтерi
3580 Өткен жылдардың бөлiнбеген таза кiрiсi (жабылмаған
шығын)
3581 Шетел валютасын өткен жылдардағы қайта бағалау
резервтерi
3582 Аффинирленген қымбат металдарды өткен жылдардағы қайта
бағалау резервтерi
3585 Кредиттiң валюталық баламасын белгiлеумен кредиттердi
теңгемен қайта бағалау бойынша өткен жылдардың
резервтерi
3586 Депозиттiң валюталық баламасын белгiлеумен депозиттердi
өткен жылдары теңгемен қайта бағалау резервтерi
3599 Бөлiнбеген таза кiрiс (жабылмаған шығын)
4000-4999 Кірістер
4050 Банктiң корреспонденттiк есепшоттары бойынша сыйақы
алумен байланысты кiрiстер
4051 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiндегi банктiң
корреспонденттiк есепшоты бойынша сыйақы алумен
байланысты кiрiстер
4052 Банктiң басқа банктердегi корреспонденттiк есепшоттары
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер
4100 Банктiң Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде орналастырған
депозиттерi бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер
4101 Банктiң Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде орналастырған
депозиттерi (бiр түнге) бойынша сыйақы алумен байланысты
кiрiстер
4102 Банктiң Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде
орналастырған мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақы
алумен байланысты кiрiстер
4103 Банктiң Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде
орналастырған мiндеттi резервтерi бойынша сыйақы алумен
байланысты кiрiстер
4150 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қайта қаржыландыруы
үшiн жарамды қазынашылық мiндеттемелер және басқа жоғары
өтiмдi бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты
кiрiстер
4151 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қысқа мерзiмдi
ноттары бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4152 Қазақстан Республикасы Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық
мiндеттемелерi бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4153 Қазақстан Республикасы Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық
облигациялары бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4155 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қайта
қаржыландыруы үшiн жарамды басқа жоғары өтiмдi бағалы
қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4200 Сатуға арналған бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға
байланысты кiрiстер
4201 Сатуға арналған кiрiс белгiленген бағалы қағаздар
бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4202 Сатуға арналған кiрiсi белгiленбеген бағалы қағаздар
бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4250 Басқа банктерде орналастырылған депозиттерге сыйақы алуға
байланысты кiрiстер
4251 Басқа банктерде орналастырылған депозиттер (бiр түнге)
бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4252 Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзiмдi
депозиттер бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
(бiр айдан кем)
4253 Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзiмдi
депозиттер бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
(бiр жылдан кем)
4254 Басқа банктерде орналастырылған орташа мерзiмдi
депозиттер бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4255 Басқа банктерде орналастырылған ұзақ мерзiмдi
депозиттер бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4256 Депозиттер бойынша басқа банктердiң мерзiмi өткен
берешегi бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4300 Басқа банктерге берiлген кредиттер бойынша сыйақы алуға
байланысты кiрiстер
4301 Басқа банктерге берiлген овердрафт кредиттер бойынша
сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4302 Басқа банктерге берiлген қысқа мерзiмдi, кредиттер
бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4303 Басқа банктерге берiлген орташа мерзiмдi кредиттер
бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4304 Басқа банктерге берiлген ұзақ мерзiмдi кредиттер
бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4305 Басқа банктерге берiлген қаржылық лизинг бойынша сыйақы
алуға байланысты кiрiстер
4306 Кредиттер бойынша басқа банктердiң мерзiмi өткен
берешегi бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4349 Басқа банктерге берiлген кредиттер бойынша
комиссиялық сыйақылар
4350 Банктiң филиалдарымен есеп айырысу бойынша сыйақы алуға
байланысты кiрiстер
4351 Банктiң бас бөлiмшесiмен есеп айырысу бойынша сыйақы
алуға байланысты кірістер
4352 Банктің жергiлiктi филиалдарымен есеп айырысу бойынша
сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4353 Банктің шетелдiк филиалдарымен есеп айырысу бойынша
сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4400 Клиенттерге берiлген кредиттер бойынша сыйақы алуға
байланысты кiрiстер
4401 Клиенттерге берiлген овердрафт кредиттерi бойынша
сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4403 Клиенттердiң кредиттiк карталары бойынша сыйақы алуға
байланысты кiрiстер
4405 Клиенттердiң есепке алынған вексельдерi бойынша сыйақы
алуға байланысты кiрiстер
4407 Факторинг бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4411 Клиенттерге берiлген қысқа мерзiмдi кредиттер бойынша
сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4414 Клиенттерге берiлген орташа мерзiмдi кредиттер бойынша
сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4417 Клиенттерге берiлген ұзақ мерзiмдi кредиттер бойынша
сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4420 Клиенттерге қаржылық лизинг бойынша сыйақы алуға
байланысты кiрiстер
4422 Клиенттерге форфейтинг бойынша сыйақы алуға байланысты
кiрiстер
4424 Кредиттер бойынша клиенттердiң мерзiмi өткен берешегi
бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4440 Клиенттерге берiлген басқа кредиттер бойынша сыйақы
алуға байланысты кiрiстер
4449 Клиенттерге берiлген кредиттер бойынша комиссиялық
сыйақылар
4450 Басқа бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты
кiрiстер
4451 Өтеуге дейiнгi ұсталатын кiрiс белгiленген бағалы
қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4452 Сатуға жарамды кiрiс белгiленген бағалы қағаздар
бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4454 Сатуға жарамды кiрiс белгiленбеген бағалы қағаздар
бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4455 "Своп" операциялары бойынша оң айырмашылықтар
4456 "Керi репо" операциялары бойынша оң айырмашылықтар
4470 Капиталға және субординирленген борышқа инвестициялар
бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4471 Еншiлес ұйымдардың акциялары бойынша алынған дивидендтер
4472 Қауымдасқан ұйымдарға инвестициялар бойынша алынған
дивидендтер
4475 Субординирленген қарызға инвестициялар бойынша сыйақы
алуға байланысты кiрiстер
4490 Дилинг операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер
4491 Хеджирленетiн құралдар бойынша сыйақы алуға байланысты
кiрiстер
4498 Форвардтық контрактiлер бойынша сыйақы алуға байланысты
кiрiстер
4500 Дилинг операциялары бойынша кiрiстер
4510 Кiрiс белгiленген бағалы қағаздарды сатып алу-сату
бойынша кiрiстер
4520 Кiрiс белгiленбеген бағалы қағаздарды сатып алу-сату
бойынша кiрiстер
4530 Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша кiрiстер
4540 Қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша кiрiстер
4550 Қаржылық фьючерстер бойынша кiрiстер
4551 Опцион контрактiлерi бойынша кiрiстер
4560 Бағалы қағаздар бойынша форвардтық операцияларды қайта
бағалау бойынша iске асырылмаған кiрiс
4570 Шетел валютасы бойынша форвардтық операцияларды қайта
бағалау бойынша iске асырылмаған кiрiс
4580 Қымбат металдар бойынша форвардтық операцияларды қайта
бағалау бойынша iске асырылмаған кiрiс
4590 Қаржылық фьючерстердi қайта бағалаудан iске асырылмаған
кiрiс
4591 Опцион контрактiлерiн қайта бағалаудан iске асырылмаған
кiрiс
4600 Комиссиялық кiрiстер
4601 Ақша аудару операциялары бойынша банктiң көрсеткен
қызметiнен комиссиялық кiрiстер
4602 Сақтандыру операциялары бойынша банктiң көрсеткен
қызметiнен комиссиялық кiрiстер
4603 Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша банктің
көрсеткен қызметінен комиссиялық кірістер
4604 Шетел валюталарын сатып алу-сату бойынша банктің
көрсеткен қызметінен комиссиялық кірістер
4605 Сеніп (трастық) басқарудағы операциялар бойынша банктің
көрсеткен қызметінен комиссиялық кірістер
4606 Берілген кепілдіктер бойынша банктің көрсеткен
қызметінен комиссиялық кірістер
4607 Клиенттердің салымдарын қабылдау және есепшоттарын ашу
мен жүргізу бойынша банктің көрсеткен қызметінен
комиссиялық кірістер
4608 Басқа комиссиялық кірістер
4609 Кастодиандық қызмет бойынша алынған комиссия түріндегі
банктің кірістері
4610 Банктік акцептермен операциялар бойынша алынған
комиссия түріндегі банктің кірістері
4700 Қайта бағалаудан кірістер
4701 Қысқа мерзімді қаржылық инвестицияларды қайта
бағалаудан кіріс
4703 Шетел валютасын қайта бағалаудан кірістер
4704 Аффинирленген қымбат металдарды қайта бағалаудан кіріс
4705 Басқа банктерге берілген валюталық баламамен белгіленіп
теңгемен кредиттерді қайта бағалаудан кіріс
4706 Банктің клиенттеріне берілген валюталық баламамен
белгіленіп теңгемен кредиттерді қайта бағалаудан кіріс
4707 Валюталық баламамен белгіленіп теңгемен депозиттерді
қайта бағалаудан кіріс
4800 Басқа операциялық кірістер
4801 Жалдау бойынша кірістер
4802 Басқа операциялық кіріс
4850 Сатудан кірістер
4851 Еншілес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын сатудан
түсім
4852 Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді
сатудан түсім
4853 Материалдарды сатудан түсім
4900 Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)
4920 Басқа кірістер
4921 Банк қызметінен алынған басқа кірістер
4922 Банк қызметі еместен алынған басқа кірістер
4940 Төтенше кірістер
4941 Төтенше кiрiстер
4942 Есеп беру кезеңiнде табылған өткен кезеңдердің кiрiсi
4999 Салыққа дейiнгi кiрiс
5000-5999 ШЫҒЫСТАР
5020 Талап етуге дейiнгi депозиттер бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар
5021 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң корреспонденттiк
есепшоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5022 Орталық шетел банктерiнiң корреспонденттiк есепшоттары
бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5023 Басқа банктердің корреспонденттiк есепшоттары бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5024 Банктiң корреспонденттiк есепшоттары бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар
5030 Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған кредиттер
бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5034 Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған қысқа
мерзiмдi кредиттер бойынша сыйақы төлеуге байланысты
шығыстар
5035 Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған орташа
мерзiмдi кредиттер бойынша сыйақы төлеуге байланысты
шығыстар
5036 Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған ұзақ
мерзiмдi кредиттер бойынша сыйақы төлеуге байланысты
шығыстар
5038 Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған кредиттер
бойынша банктiң мерзiмi өткен берешегi бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар
5050 Басқа банктерден және халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған
кредиттер бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5051 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнен алынған
кредиттер бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5052 Шетелдiк орталық банктерден алынған кредиттер бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5053 Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған кредиттер бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5054 Басқа банктерден алынған қысқа мерзiмдi кредиттер
бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5055 Басқа банктерден алынған орташа мерзiмдi кредиттер
бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5056 Басқа банктерден алынған ұзақ мерзiмдi кредиттер
бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5057 Басқа банктерден алынған қаржылық лизинг бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар
5058 Басқа банктерден алынған кредиттерге қатысты банктiң
мерзiмi өткен берешегi бойынша сыйақы төлеуге байланысты
шығыстар
5059 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкi мен халықаралық
қаржылық ұйымдарынан алынған кредиттерге қатысты банктің
мерзiмi өткен берешегi бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар
5060 Банк операцияларының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
ұйымдардан алынған кредиттер бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар
5064 Банк операцияларының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
ұйымдардан алынған қысқа мерзiмдi кредиттер бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5065 Банк операцияларының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
ұйымдардан алынған орташа мерзiмдi кредиттер бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5066 Банк операцияларының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
ұйымдардан алынған ұзақ мерзiмдi кредиттер бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5068 Банк операцияларының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
ұйымдардан алынған кредиттер бойынша банктің мерзiмi
өткен берешегi сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5090 Банктiң сыйақы төлеуге байланысты басқа шығыстары
5091 Басқа банктермен операциялар жүргiзу бойынша банктiң
сыйақы төлеуге байланысты басқа шығыстары
5095 Басқа банктерден алынған кредиттер бойынша комиссиялық
сыйақылар
5110 Депозиттер (бiр түнге) бойынша сыйақы төлеуге байланысты
шығыстар
5111 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң депозиттерi (бiр
түнге) бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5112 Шетелдiк орталық банктердiң депозиттерi (бiр түнге)
бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5113 Басқа банктердiң депозиттерi (бiр түнге) бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар
5120 Басқа банктердiң депозиттерi бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар
5121 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнен алынған мерзiмдi
депозиттер бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5122 Шетелдiк орталық банктерiнiң мерзiмдi депозиттерi
бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5123 Басқа банктердiң қысқа мерзiмдi депозиттерi бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар (айдан кем)
5124 Басқа банктердiң қысқа мерзiмдi депозиттерi бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар (бiр жылдан кем)
5125 Басқа банктердiң орташа мерзiмдi депозиттерi бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5127 Басқа банктердің ұзақ мерзiмдi депозиттерi бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5150 Банктің филиалдарымен есеп айырысулары бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар
5151 Банктің бас бөлiмшесiмен есеп айырысулар бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар
5152 Банктің жергiлiктi филиалдарымен есеп айырысулары
бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5153 Банктің шетелдiк филиалдарымен есеп айырысулары бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5200 Клиенттердiң талаптары бойынша сыйақы төлеуге байланысты
шығыстар
5201 Республикалық бюджеттiң қаражаттары бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар
5202 Жергiлiктi бюджеттiң қаражаттары бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар
5203 Клиенттердiң ағымдағы есепшоттары бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар
5207 Клиенттердiң металдық есепшоттары бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар
5211 Клиенттердiң талап етуге дейiн депозиттерi бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5215 Клиенттердiң қысқа мерзiмдi депозиттерi бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5217 Клиенттердiң орташа мерзiмдi депозиттерi бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5219 Клиенттердiң ұзақ мерзiмдi депозиттерi бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5221 Клиенттердiң арнайы депозиттерi бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар
5222 Қазақстан Республикасы азаматтарының ақшаны жария ету
жөнiндегi арнайы есепшоттары бойынша есептелген
шығыстар
<\*>
5223 Клиенттердiң депозит-кепiлдерi бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар
5224 Клиенттердiң талап ету депозиттерi бойынша банктiң
мерзiмi өткен берешегi бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар
5225 Банктiң клиенттермен жасайтын басқа операциялары
бойынша мерзiмi өткен берешiгiне сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар
5226 Клиенттердiң мерзiмдi депозиттерi бойынша банктiң
мерзiмi өткен берешегi бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар
5227 Алынған қаржылық лизинг бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар
5228 Банктiң мерзiмiнде төленбеген нұсқаулары үшiн сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар
5229 Клиенттердің басқа депозиттерi бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар
5230 Банк алған депозиттер және қаржылық лизинг бойынша
комиссиялық сыйақылар
5300 Бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5301 Айналымға шығарылған облигациялар бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар
5302 "Репо" операциялары бойынша терiс айырмалар
5303 Айналымға шығарылған басқа бағалы қағаздар бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5304 "Своп" операциялары бойынша терiс айырмалар
5350 Жоғары өтiмдi бағалы қағаздарды пайдаланып банктi қайта
қаржыландыру бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5351 Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қысқа мерзiмдi
ноттарын пайдаланып банктi қайта қаржыландыру бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5352 Қазақстан Республикасы Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық
мiндеттемелерiн пайдаланып банктi қайта қаржыландыру
бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5353 Қазақстан Республикасы Қаржы министрлiгiнiң
қазынашылық облигацияларын пайдаланып банктi қайта
қаржыландыру бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5355 Басқа жоғары өтiмдi бағалы қағаздарды пайдаланып қайта
қаржыландыру бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5400 Субординирленген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты
шығыстар
5401 Өтеу мерзiмi бес жылдан кем субординирленген қарыз
бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5402 Өтеу мерзiмi бес жылдан артық субординирленген қарыз
бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар
5440 Дилинг операциялары бойынша сыйақы төлеуге байланысты
шығыстар
5441 Хеджирленетiн құралдар бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар
5450 Қамтамасыз етуге ақша бөлу
5451 Басқа банктерге орналастырылған депозиттер бойынша
арнайы резервтерге (провизияларға) ақша бөлу
5452 Басқа банктерге берiлген кредиттер бойынша арнайы
резервтерге (провизияларға) ақша бөлу
5455 Клиенттерге берiлген кредиттер бойынша арнайы
резервтерге (провизияларға) ақша бөлу
5456 Банктің кредиттер қызметiнің шығындарын жабуға жалпы
резервтерге (провизияларға) ақша бөлу
5458 Банктiң басқа да қызметiнiң шығындарын жабуға жалпы
резервтерге (провизияларға) ақша бөлу
5459 Банктiң дебиторлық берешегi бойынша арнайы резервтерге
(провизияларға) ақша бөлу
5500 Дилинг операциялары бойынша ысыраптар
5510 Кiрiс белгiленген бағалы қағаздарды сатып алу-сату
бойынша ысыраптар
5520 Кiрiс белгiленбеген бағалы қағаздарды сатып алу-сату
бойынша ысыраптар
5530 Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша ысыраптар
5540 Қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша ысыраптар
5550 Қаржылық фьючерстер бойынша шығындар
5551 Опцион контрактiлерi бойынша шығындар
5560 Бағалы қағаздар бойынша форвардтық операцияларды қайта
бағалаудан iске асырылмаған шығындар
5570 Шетел валютасы бойынша форвардтық операцияларды қайта
бағалаудан iске асырылмаған шығындар
5580 Аффинирленген қымбат металдар бойынша форвардтық
операцияларды қайта бағалаудан iске асырылмаған шығындар
5590 Қаржылық фьючерстердi қайта бағалаудан iске асырылмаған
шығындар
5591 Опцион контрактiлерiн қайта бағалау бойынша iске
асырылмаған шығындар
5600 Комиссиялық шығыстар
5601 Ақша аудару операциялары бойынша көрсетiлген қызметтен
комиссиялық шығыстар
5602 Сақтандыру операциялары бойынша көрсетiлген қызметтен
комиссиялық шығыстар
5603 Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша көрсетiлген
қызметтен комиссиялық шығыстар
5604 Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша көрсетiлген
қызметтен комиссиялық шығыстар
5605 Сенiп (трастық) операциялар бойынша көрсетiлген
қызметтен комиссиялық шығыстар
5606 Алынған кепiлдiктер бойынша көрсетiлген қызметтен
комиссиялық шығыстар
5607 Аудит бойынша комиссиялық шығыстар
5608 Басқа да комиссиялық шығыстар
5700 Қайта бағалаудан шығындар
5701 Қысқа мерзiмдi қаржы инвестицияларын қайта бағалаудан
шығын
5702 Ұзақ мерзiмдi қаржы инвестицияларын қайта бағалаудан
шығын
5703 Шетел валютасын қайта бағалаудан шығын
5704 Аффинирленген қымбат металдарды қайта бағалаудан шығын
5705 Қазақстан Республикасының Yкiметiнен алынған валюталық
баламасын белгiлеумен кредиттердi теңгемен қайта
бағалаудан шығын
5706 Банктерден алынған валюталық баламасын белгiлеумен
кредиттердi теңгемен қайта бағалаудан шығын
5707 Банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн жүзеге
асыратын ұйымдардан алынған валюталық баламасын
белгiлеумен кредиттердi теңгемен қайта бағалаудан шығын
5708 Валюталық баламасын белгiлеумен депозиттердi теңгемен
қайта бағалаудан шығын
5720 Еңбек ақы төлеу, iссапарлар және мiндеттi аударымдар бойынша
шығыстар
5721 Басқару аппаратының еңбегiне ақы төлеу шығыстары
5722 Қызметкерлердiң еңбегiне ақы төлеу шығыстары
5723 Жұмысшылардың еңбегiне ақы төлеу шығыстары
5724 Басқару аппаратының қызметтiк iссапарларына шығыстар
5725 Қызметкерлердiң қызметтiк iссапарларына шығыстар
5726 Жұмысшылардың қызметтiк iссапарларына шығыстар
5727 Жалдау бойынша қызметкерлерге еңбек ақы төлеу
бойынша шығыстар
5728 Әртүрлi қорларға жалақыдан жарналар
5729 Басқа төлеулер
5740 Жалпы шаруашылық шығыстар
5741 Көлiк шығыстары
5742 Әкiмшiлiк шығыстары
5743 Инкассацияға шығыстар
5744 Жөндеуге шығыстар
5745 Жарнамаға шығыстар
5746 Күзет және сигнализация бойынша шығыстар
5747 Өкiлеттiкке шығыстар
5748 Басқа жалпы шаруашылық шығыстар
5760 Салықтар, алымдар және бюджетке төленетiн басқа да мiндеттi
төлемдер, кiрiс салығынан басқа
5761 Қосымша құнға салық
5762 Мемлекеттiк тiркеуге жатпайтын бағалы қағаздар
эмиссиясын тiркегенi үшiн және акция эмиссияларына
ұлттық бiрыңғай номер тағайындағаны үшiн алым
5763 Әлеуметтiк салық
5764 Жер салығы
5765 Заңды тұлғалардың мүлкiне салық
5766 Көлiк құралдарына салық
5767 Аукциондық сатулардан алым
5768 Басқа да салықтар, алымдар және бюджетке төленетiн
мiндеттi төлемдер
5780 Амортизацияға ақша аударымдары
5781 Үйлер және ғимараттар бойынша амортизацияға ақша
аударымдары
5782 Компьютерлiк жабдық бойынша амортизацияға ақша
аударымдары
5783 Басқа негiзгi құралдар бойынша амортизацияға ақша
аударымдары
5784 Қаржылық лизинг бойынша қабылданған негiзгi құралдар
бойынша амортизацияға ақша аударымдары
5785 Жалға беруге арналған негізгі құралдар бойынша бойынша
амортизацияға ақша аударымдары
5786 Жалға алынған үйлерге капиталдық шығыстар бойынша
амортизацияға ақша аударымдары
5787 Көлік құралдары бойынша амортизацияға ақша аударымдары
5788 Материалдық емес активтер бойынша амортизацияға ақша
аударымдары
5800 Басқа операциялық шығыстар
5801 Жалға алу бойынша шығыстар
5802 Басқа операциялық шығыс
5803 Банктік акцептерден шығыстар
5850 Сатудан ысыраптар
5851 Еншілес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын сатудан
ысыраптар
5852 Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді
сатудан ысыраптар
5853 Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді
өтеусіз беруден ысыраптар
5900 Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)
5920 Басқа шығыстар
5921 Банк қызметіне алынған басқа шығыстар
5922 Банк қызметі еместен алынған басқа шығыстар
5940 Төтенше шығыстар
5941 Төтенше шығыстар
5942 Есеп беру кезеңінде табылған өткен кезеңдердің шығыны
5999 Кіріс салығы
6000-7999 БАЛАНСТАН ТЫС ЕСЕПШОТТАР
6000-6999 ШАРТТЫ ЖӘНЕ БОЛУЫ МҮМКІН ТАЛАПТАР ЖӘНЕ
МІНДЕТТЕМЕЛЕР
Шартты және болуы мүмкін талаптар
6000 Аккредитивтер бойынша есепшоттары
6005 Шығарылған жабылмаған аккредитивтер бойынша болуы
мүмкін талаптар
6010 Расталған жабылмаған аккредитивтер бойынша болуы
мүмкін талаптар
6020 Шығарылған жабылған аккредитивтер бойынша болуы
мүмкін талаптар
6050 Кепiлдiк есепшоттар
6055 Шығарылған немесе расталған кепiлдiктер бойынша болуы
мүмкiн талаптар
6075 Қабылданған кепiлдiктер бойынша болуы мүмкiн талаптар
6080 Форфейтинг операциялары бойынша борышкерге болуы мүмкiн
талаптар
6100 Депозиттердi және несиелердi келешекте орналастыру
бойынша есепшоттар
6105 Орналастырылатын депозиттер бойынша болашақ талаптар
6125 Берiлетiн кредиттер бойынша болашақ талаптар
6150 Келешекте депозиттер және кредиттер алу бойынша есепшоттар
6155 Келешекте депозиттер алу бойынша шартты талаптар
6175 Келешекте кредиттер алу бойынша шартты талаптар
6180 Форфейтинг бойынша төленетiн векселдер
6200 Бағалы қағаздарды және қаржылық фьючерстердi сатып алу
бойынша есепшоттар
6205 Бағалы қағаздарды сатып алу бойынша шартты талаптар
6210 Қаржылық фьючерстердi (пассивтiк операциялар бойынша)
сатып алу бойынша шартты талаптар
6220 Қаржылық фьючерстердi (активтiк операциялар бойынша)
сатып алу бойынша шартты талаптар
6225 Сатып алынған опцион контрактiлер - "колл"
6230 Болашақ сыйақы (мүдде) туралы сатып алынған келiсiм -
қарсы есепшот
6240 Белгiленген проценттiк своп
6300 Бағалы қағаздарды және қаржылық фьючерстердi сату бойынша
есепшоттар
6305 Бағалы қағаздарды сату бойынша шартты талаптар
6310 Қаржылық фьючерстердi (пассивтiк операциялар бойынша)
сату бойынша шартты талаптар
6320 Қаржылық фьючерстердi (активтiк операциялар бойынша)
сату бойынша шартты талаптар
6325 Сатылған опцион контрактiлерi - "пут"- қарсы есепшот
6330 Болашақ сыйақы (мүдде) туралы iске асырылған келiсiм
бойынша) сатып алу бойынша шартты мiндеттемелер
6720 Қаржылық фьючерстердi (активтiк операциялар бойынша)
сатып алу бойынша шартты мiндеттемелер
6725 Сатып алынған опцион контрактiлерi - "колл"- қарсы
есепшот
6730 Келешек сыйақы (мүдде) туралы сатып алынған келiсiм
6740 Өзгермелi проценттiк своп
6800 Бағалы қағаздар және қаржылық фьючерстер сату бойынша
есепшоттар
6805 Бағалы қағаздар сату бойынша шартты мiндеттемелер
6810 Қаржылық фьючерстердi (пассивтiк операциялар бойынша)
сату бойынша шартты мiндеттемелер
6820 Қаржылық фьючерстердi (активтiк операциялар бойынша)
сату бойынша шартты мiндеттемелер
6825 Сатылған опцион контрактiлерi - "пут"
6830 Келешек сыйақы (мүдде) туралы iске асырылған келiсiм -
қарсы есепшот
6900 Валюта құндылықтарын сатып алу - сату бойынша есепшоттар
6905 Шетел валютасын сатып алу - сату бойынша шартты
мiндеттемелер
6915 Банктің аффинирленген қымбат металдарды сатып алу-сату
бойынша шартты мiндеттемелерi
6998 Аффинирленген қымбат металдармен мәмiлелер бойынша
банктің позициясы
6999 Шетел валютасымен мәмiлелер бойынша банктiң позициясы
7000-7999 Банктің балансына меморандум есепшоттары
7100 Мемориалдық есепшоттар - активтер
7110 Жалға берiлген машиналар, жабдық, көлiктер және басқа
да құралдар
7130 Шығынға есептен шығарылған борыштар
7150 Инкассоға жiберiлген шетел операциялары бойынша
құжаттар және құндылықтар
7200 Мемориалдық есепшоттар - пассивтер
7220 Жалға алынған машиналар, жабдық, көлiктер және басқа да
құралдар
7240 Инкассоға қабылданған және берiлген құжаттар және
құндылықтар
7300 Мемориалдық есепшоттар - басқалары
7303 Мерзiмiнде төленбеген есеп айырысу құжаттары
7321 Қазақстан Республикасының ұйымдарына шетел мемлекеттерi
және шетелдiк банктер ашқан кредит желiлерi
7339 Әртүрлi құндылықтар және құжаттар
7342 Кейiн есеп беруге жiберiлген және берiлген әртүрлi
құндылықтар және құжаттар
7345 Сақтауға қабылданған қымбат металдар
7360 Сақтауға қабылданған акциялар және бағалы қағаздар
7363 "Депо" есепшоттары
7400 Сақтауға қабылданған жинақтау зейнетақы қорларының зейнетақы
активтерi
7401 Қазақстан Республикасының мемлекеттiк қысқа мерзiмдi
бағалы қағаздары
7402 Қазақстан Республикасының мемлекеттiк орташа мерзiмдi
бағалы қағаздары
7403 Қазақстан Республикасының мемлекеттiк ұзақ мерзiмдi
бағалы қағаздары
7404 Қазақстандық қор биржасының "А" санаты бойынша ресми
тiзiмге кiргiзiлген мемлекеттiк емес эмиссиялық бағалы
қағаздар
7405 Халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары
7406 Екiншi деңгейдегi банктердегi депозиттер
7407 Басқа зейнетақы активтерi
7500 Клиенттердiң сенiп (трастық) басқарудағы активтерi
7510 Сенiп тапсырылған (трастық) басқарудағы ақша
7520 Сенiп тапсырылған (трастық) басқарудағы бағалы қағаздар
7530 Сенiп тапсырылған (трастық) басқарудағы аффинирленген
бағалы металдар
7540 Сенiп тапсырылған (трастық) басқарудағы басқа да
активтер
3 Тарау. ЕСЕПШОТТАРДЫҢ СИПАТТАМАСЫ
1001. Кассадағы бар ақша (актив).

Есепшоттың мақсаты: Банк кассасындағы қолма-қол ақшаны есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банк кассасына түскен ақша сомалары өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банк кассаларынан шығатын қолма-қол ақша
сомалары есептен шығарылады.
  
  
      1002. Жолдағы банкноттар мен металл ақшалар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банктің бiр бөлiмшесiнен екiншi бөлiмшесiне немесе
басқа банкке жiберiлген банкноттар мен металл ақшаның сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банктің бiр бөлiмшесiнен екiншi бөлiмшесiне
немесе басқа банкке жiберiлген банкноттар мен металл ақшаның сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша жiберiлген банкноттар мен металл ақшаның
сомалары алушыдан қолма-қол ақшаның түскенi туралы растау келгеннен
кейiн есептен шығару өткiзiледi.
  
  
      1003. Айырбастау пункттерiндегi бар ақша (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банктің ақша айырбастау пунктiнiң қызметкерлерiне
кейiн есеп беруге берiлген қолма-қол ақшаны есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банктiң ақша айырбастау пунктiнiң қызметкерiне
кейiн есеп беруге берген қолма-қол ақшаның сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша берiлген ақшаның - ақша айырбастау пункттерінің
қызметкерлерi есеп берулерiне сәйкес сатқан сомасы және кассаға

қайтарылған қолма-қол ақшаның сомасын есептен шығару өткiзiледi.
1004. Аффинирленген қымбат металдар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банктің аффинирленген қымбат металдарының құнын есепке
алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банктің аффинирленген қымбат металдарының құны
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiң балансынан кеткен аффинирленген қымбат
металдарының құнын есептен шығару өткiзiледi.
1005. Банкоматтардағы қолма-қол ақша (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң банкоматтарындағы қолма-қол ақшаны есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банктің банкоматтарына түскен ақша сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiң банкоматтарынан шығатын қолма-қол
ақшаны есептен шығару өткiзiледi.
1006. Жолдағы аффинирленген қымбат металдар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Жолдағы аффинирленген қымбат металдардың құнын есепке
алу.
Есепшоттың дебетi бойынша жолдағы аффинирленген қымбат металдардың құны
өткiзiледi.

Есепшоттың кредитi бойынша алушыдан аффинирленген қымбат металдарды алғаны
жайлы растау немесе аванс есебi түскеннен кейiн банктiң аффинирленген
қымбат металдарының құнын есептен шығару өткiзiледi.
  
  
      1051. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiндегi банктiң
  
            корреспонденттiк есепшоты (актив).
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде ашылған банктiң
корреспонденттiк есепшотындағы қаражатты есепке алу. Есепшоттың дебетi
бойынша банктiң Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде ашылған
корреспонденттiк есепшотына түскен сомалар өткiзiледi. Есепшоттың кредитi
бойынша банктiң Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде ашылған
корреспонденттiк есепшотынан қаражатты есептен шығару өткiзiледi.
  
  
      1052. Банктің басқа банктердегi корреспонденттiк есепшоттары (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң басқа банктерде ашқан корреспонденттiк
есепшоттарындағы қаражатты есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банктің корреспондент-банкте ашқан
корреспонденттiк есепшотына түскен сомалар өткiзiледi. Есепшоттың кредитi
бойынша банктің корреспондент-банкте ашқан корреспонденттiк есепшотындағы
сомаларды есептен шығару өткiзiледi.
  
  
      1053. Банктің басқа банктердегi корреспонденттiк есепшоттары бойынша
  
            оқшауланған берешегi (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң корреспонденттiк-банктерде ашқан
корреспонденттiк есепшоттары бойынша оқшауланған берешегiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банктің корреспондент-банкте ашқан
корреспонденттiк есепшоты бойынша оқшауланған берешегiнiң сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша корреспондент-банк қайтарған кезде банктiң
корреспонденттiк есепшоты бойынша оқшауланған берешегiнiң сомаларын
есептен шығару өткiзiледi.
  
  
      1101. Банктiң Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiндегi депозиттерi
  
           (бiр түнге) (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiнде бiр
түнге орналастырған депозиттер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банктiң Қазақстан Республикасының Ұлттық
Банкiнде бiр түнге орналастырған депозиттер сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банкке қайтарылған депозиттер сомаларын есептен
шығару өткiзiледi.
  
  
      1102. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiндегi мерзiмдi депозиттер
  
            (актив).
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде мерзiмдi
депозиттерге орналастырылған банк қаражаттарын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiндегi
мерзімді депозиттерге аударылған төлемдердiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банкке қайтарылған мерзiмдi депозиттердiң
сомаларын есептен шығару өткiзiледi.
  
  
      1103. Банктiң Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiндегi мiндеттi
  
            резервтерi (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiндегi
мiндеттi резервтерге орналастырған қаражаттарын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банктiң Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiндегi
мiндеттi резервтерге аударылған төлемдер сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банкке қайтарылған мiндеттi резервтерiнiң
сомаларын есептен шығару өткiзiледi.
  
  
      1151. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қысқа мерзiмдi ноттары
  
            (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банк сатып алған Қазақстан Республикасы Ұлттық
Банкiнiң қысқа мерзiмдi ноттарының құнын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банк сатып алған Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкiнің қысқа мерзiмдi ноттарының құны өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банк сатқанда немесе эмитент өтегенде
Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қысқа мерзiмдi ноттарының
құнын есептен шығару өткiзiледi.
  
  
      1152. Қазақстан Республикасы Қаржы министрлiгiнің қазынашылық
  
            мiндеттемелерi (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банк сатып алған Қазақстан Республикасы Қаржы
министрлiгiнің қазынашылық мiндеттемелерiнің құнын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банк сатып алған Қазақстан Республикасы
Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық мiндеттемелерiнің құны өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банк сатқанда немесе эмитент өтегенде
Қазақстан Республикасы Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық мiндеттемелерiнiң
құнын есептен шығару өткiзiледi.
  
  
      1153. Қазақстан Республикасы Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық
  
            облигациялары (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банк сатып алған Қазақстан Республикасы Қаржы
министрлiгiнiң қазынашылық облигацияларының құнын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банк сатып алған Қазақстан Республикасы
Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық облигацияларының құны өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банк сатқанда немесе эмитент өтегенде
Қазақстан Республикасы Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық мiндеттемелерiнiң
құнын есептен шығару өткiзіледi.
  
  
      1155. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қайта қаржыландыруы
  
            үшiн жарамды басқа жоғары өтiмдi бағалы қағаздар.
Есепшоттың мақсаты: Банк сатып алған Қазақстан Республикасы Ұлттық
Банкiнiң қайта қаржыландыруы үшiн жарамды басқа жоғары өтiмдi бағалы
қағаздардың құнын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банк сатып алған Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкiнің қайта қаржыландыруы үшiн жарамды басқа жоғары өтiмдi
бағалы қағаздардың құны өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банк сатқанда немесе эмитент өтегенде
Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қайта қаржыландыруы үшiн
жарамды басқа жоғары өтiмдi бағалы қағаздардың құнын есептен шығару
өткiзiледi.
  
  
      1201. Сатуға арналған кiрiс белгiленген бағалы қағаздар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Келешек қайта сату мақсатымен сатып алынған кiрiс
белгiленген бағалы қағаздардың құнын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша сатып алу бағасы бойынша сатып алынған
кiрiс белгiленген бағалы қағаздардың құны олар бойынша бұрын есептелген
сыйақы (мүдде) сомасы есептен шығарылып өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банк кiрiс белгiленген бағалы қағаздарды
сатқандағы құнын есептен шығару өткiзiледi.
  
  
      1202. Сатуға арналған кiрiс белгiленбеген бағалы қағаздар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Келешек қайта сату мақсатымен сатып алынған кiрiс
белгiленбеген бағалы қағаздарды (акцияларды) есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша сатып алу бағасы бойынша сатып алынған
акциялардың құны өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша сатылған акциялардың құны және алынған
дивидендтердiң есебiнен акциялардың рыноктық құнының азаю сомалары
өткiзiледi.
Бағалы қағаздардың қайта бағалануы кiрiстер немесе шығыстар есепшотына
жiберiледi.
  
  
      1251. Басқа банктерде орналастырылған депозиттер (бiр түнге) (актив).

Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерде орналастырылған овернайт
депозиттерiнің сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша депозитке аударылатын сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банкке қайтарылған депозиттердiң сомалары
өткiзiледi.
1252. Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзiмдi депозиттер (1
айдан кем) (актив).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерде бiр айдан кем мерзiмге орналастырылған
депозиттердің сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша депозитке аударылатын сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банкке қайтарылған депозиттердің сомалары
өткiзiледi.
1253. Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзiмдi депозиттер (1
жылдан кем) (актив).

Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерде бiр жылдан кем мерзiмге
орналастырылған депозиттердiң сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша депозитке аударылатын сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банкке қайтарылған депозиттердiң сомалары
өткiзiледi.
  
  
      1254. Басқа банктерде орналастырылған орташа мерзiмдi депозиттер
  
            (актив).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерде бiр жылдан үш жылға дейiн мерзiмге
орналастырылған депозиттердiң сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша депозитке аударылатын сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банкке қайтарылған депозиттердiң сомалары
өткiзiледi.
  
  
      1255. Басқа банктерде орналастырылған ұзақ мерзiмдi депозиттер
  
            (актив).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерде үш жылдан артық мерзiмге
орналастырылған депозиттердің сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша депозитке аударылатын сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банкке қайтарылған депозиттердің сомалары
өткiзiледi.
  
  
      1256. Депозиттер бойынша басқа банктердiң мерзiмi өткен берешегi
  
            (актив).
Есепшоттың мақсаты: Есепшоттар бойынша қарыздың негiзгi сомасы бойынша
басқа банктердің мерзiмi асқан берешегiнің сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша депозиттер бойынша қарыздың негiзгi сомасы
бойынша басқа банктердiң мерзiмi асқан берешегiнің сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша депозиттер бойынша қарыздың негiзгi сомасы
бойынша басқа банктердiң мерзiмi асқан берешегiн өтеуге түсетiн сомалар
және оқшауланған берешекке жатқызылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      1257. Депозиттер бойынша басқа банктердің оқшауланған берешектерi
  
            (актив).
Есепшоттың мақсаты: Есепшоттар бойынша қарыздың негiзгi сомасы
бойынша басқа банктердің оқшауланған берешегiнiң сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша депозиттер бойынша қарыздың негiзгi сомасы
бойынша басқа банктердiң оқшауланған берешегiнің сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша депозиттер бойынша қарыздың негiзгi сомасы
бойынша басқа банктердiң оқшауланған берешегiн өтеуге түскен сомалар
және баланстан шығарылған депозиттердің сомалары өткiзiледi.
  
  
      1269. Басқа банктерде орналастырылған депозиттер бойынша арнайы
  
            қорлар (провизиялар) (контрактивтiк).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерде орналастырылған депозиттер
бойынша арнайы қорлардың (провизиялардың) сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша жойылған қорлардың жалпы қорларға аударылған
сомалары және депозиттер бойынша оқшауланған берешектi баланстан шығару
үшiн пайдаланылатын сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша депозиттер бойынша жасалатын қорлардың
(провизиялардың) сомалары өткiзiледi.
  
  
      1301. Басқа банктердiң корреспонденттiк есепшоттары бойынша овердрафт
  
            кредиттер (актив).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктердiң корреспонденттiк есепшоттарындағы
дебеттiк қалдықты есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша басқа банктерге берiлген овердрафт сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша өтелген овердрафтың сомалары, 1306 немесе
1307 баланстық есепшоттарға жiберiлген берешектердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      1302. Басқа банктерге берiлген қысқа мерзiмдi кредиттер (актив).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерге бiр жылға дейiн мерзiмге берiлген
кредиттердi есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша басқа банктерге берiлген қысқа мерзiмдi
кредиттердiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша қайтарылатын қысқа мерзiмдi кредиттердiң
сомалары, 1306 немесе 1307 баланстық есепшоттарға жатқызылған
берешектердiң сомалары шығарылады.
  
  
      1303. Басқа банктерге берiлген орташа мерзiмдi кредиттер (актив).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерге бiр жылдан үш жылға дейiн мерзiмге
берiлген кредиттердi есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша басқа банктерге берiлген орташа мерзiмдi
кредиттердің сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша қайтарылатын орташа мерзiмдi кредиттердiң
сомалары, 1306 немесе 1307 баланстық есепшоттарға жатқызылған
берешектердiң сомалары шығарылады.
  
  
      1304. Басқа банктерге берiлген ұзақ мерзiмдi кредиттер (актив).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерге үш жылдан астам мерзiмге берiлген
кредиттердi есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша басқа банктерге берiлген ұзақ мерзiмдi
кредиттердiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша қайтарылатын ұзақ мерзiмдi кредиттердiң
сомалары, 1306 немесе 1307 баланстық есепшоттарға жатқызылған
берешектердің сомалары шығарылады.
  
  
      1305. Басқа банктерге қаржылық лизинг (актив).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерге берiлген қаржылық лизинг бойынша
негiзгi қарыздың сомалары есепке алынады.
Есепшоттың дебетi бойынша басқа банктерге берiлген қаржылық лизингтiң
сомалары, сондай-ақ басқа банктердiң берген қаржылық лизингi бойынша
сатып алынған талаптарының сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша берiлген қаржылық лизинг бойынша
берешектi өтеуге түсетiн сомалар, 1306 немесе 1307 баланстық есепшоттарға
жатқызылған берешектердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      1306. Банктiң кредиттерi бойынша басқа банктердiң мерзiмiн өткiзiп
  
            алған берешектерi (актив).
Есепшоттың мақсаты: Кредиттер бойынша қарыздың негiзгi сомасы бойынша
басқа банктердiң мерзiмi асқан берешектi есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша кредиттер бойынша басқа банктердiң мерзiмi
асқан берешектерiнiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша кредиттер бойынша банктердiң мерзiмi асқан
берешегiн өтеуге түсетiн сомалар;
Оқшауланған берешекке жатқызылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      1307. Банктiң кредиттерi бойынша басқа банктердiң оқшауланған
  
            берешектерi (актив).
Есепшоттың мақсаты: Кредиттер бойынша басқа банктердiң оқшауланған
берешегiнiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктердiң кредиттер бойынша
оқшауланған берешегiн өтеуге түсетiн сомалар және баланстан шығарылған
кредиттердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      1339. Басқа банктерге берiлген кредиттер бойынша арнайы қорлар
  
            (провизиялар) (контрактивтiк).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерге берiлген кредиттер бойынша арнайы
қорлардың (провизиялардың) сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша жойылған қорлардың жалпы қорларға
аударылған сомалары және кредиттер бойынша оқшауланған берешектiң
балансынан шығару үшiн пайдаланылатын сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша кредиттер бойынша жасалатын қорлардың
(провизиялардың) сомалары өткiзiледi.
  
  
      1351. Банктiң бас бөлiмшесiмен есеп айырысулар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банктің бас бөлiмшесiмен филиалдардың есеп-айырысуы
бойынша сомаларды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша берiлген ақшаның, кредиттiк қорлардың,
алынған аударымдардың сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша 2151 баланстық есепшотпен сальдолаудың
сомалары өткiзiледi.
  
  
      1352. Банктiң жергiлiктi филиалдарымен есеп айырысулар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банктің жергiлiктi филиалдарымен есеп айырысулары
бойынша сомаларды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша берiлген ақшаның, кредиттiк қорлардың,
алынған аударымдардың сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша 2152 баланстық есепшотпен сальдолаудың
сомалары өткiзiледi.
  
  
      1353. Банктiң шетел филиалдарымен есеп айырысулар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң шетелдiк филиалдарымен есеп айырысу
бойынша сомаларды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша берiлген ақшаның, кредит ресурстарының,
алынған аударымдардың сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша 2153 баланстық есепшотпен сальдолаудың
сомалары өткiзіледi.
  
  
      1401. Клиенттерге берілген овердрафт кредиттерi (актив).
Есепшоттың мақсаты: ағымдағы төлемдердi төлеу үшiн клиенттерге берілген
овердрафтар сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша клиенттердiң тапсырмасы бойынша контрактiнi
төлеу үшiн берiлген овердрафтарды сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша овердрафтардың өтеу есепшотына түсетiн
сомалар өткiзiледi немесе N 1424 немесе N 1427 баланстық есепшотқа
жататын овердрафтарды сомалары өткiзiледi.
  
  
      1403. Клиенттердiң кредиттiк карталары бойынша есепшоттар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Иесiне кредиттiк карточка ашылған кредит желiсi
бойынша банк берген кредиттердi есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша клиенттерге берiлген сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша кредит бойынша берешектi өтеуге түскен
немесе N 1424 немесе N 1427 баланстық есепшотқа жататын сомалар
өткiзiледi.
  
  
      1405. Клиенттердің есепке алынған векселдерi (актив).
Есепшоттың мақсаты: Клиенттердiң банк есепке алған векселдерi
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банктің сатып алған (есепке алған)
векселдерiнiң нақты құнының сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiң сатып алған векселдерiн төлеуге
түскен сомалар, сондай-ақ N 1424 немесе N 1427 баланстық есепшотқа
жататын сомалар өткiзiледi.
  
  
      1407. Клиенттерге факторинг (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банкке берiлген клиенттердің қарызы бойынша
талаптардың сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша үшiншi адамдарға берiлген талаптар сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша берiлген талаптар бойынша клиенттердің
берешегiн өтеуге түскен сомалар, сондай-ақ N 1424 немесе N 1427
баланстық есепшотқа жататын сомалар өткiзiледi.
  
  
      1411. Клиенттерге берiлген қысқа мерзiмдi кредиттер (активтер).
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерге бiр жылға дейiнгi мерзiмге берiлген
кредиттердi есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша клиенттерге берiлетiн кредиттердiң сомалары,
сондай-ақ басқа банктердiң қысқа мерзiмдi кредиттерi бойынша сатып
алынған талаптардың сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша кредит бойынша берешектi өтеуге түскен
сомалар, басқа банкке қысқа мерзiмдi кредиттер бойынша өткiзiлген
талаптардың сомалары, сондай-ақ N 1424 немесе N 1427 баланстық
есепшоттарға жататын берешектiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      1414. Клиенттерге берiлген орташа мерзiмдi кредиттер (актив).
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерге бiр жылдан үш жылға дейiнгi мерзiмге
берiлген кредиттердi есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша клиенттерге берiлетiн кредиттердiң сомалары,
сондай-ақ басқа банктердiң орташа мерзiмдi кредиттерi бойынша сатып
алынған талаптардың сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша кредит бойынша берешектi өтеуге түскен
сомалар, басқа банкке орташа мерзiмдi кредиттер бойынша өткiзiлген
Банктің талаптардың сомалары, сондай-ақ N 1424 немесе N 1427 баланстық
есепшоттарға жататын берешектiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      1417. Клиенттерге берiлген ұзақ мерзiмдi кредиттер (актив).
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерге үш жылдан артық мерзiмге берiлген
кредиттердi есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша клиенттерге берiлетiн кредиттердiң сомалары,
сондай-ақ басқа банктердiң ұзақ мерзiмдi кредиттерi бойынша сатып
алынған талаптардың сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша кредит бойынша берешектi өтеуге түскен
сомалар, басқа банкке ұзақ мерзiмдi кредиттер бойынша өткiзiлген
талаптардың сомалары, сондай-ақ N 1424 немесе N 1427 баланстық
есепшоттарға жататын берешектiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      1420. Клиенттерге қаржылық лизинг (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банктің клиенттерiне берiлген қаржылық лизинг
бойынша негiзгi қарыздың сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша берiлген қаржылық лизинг сомалары, сондай-ақ
басқа банктердің берiлген қаржылық лизинг бойынша сатып алынған
талаптардың сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша берiлген қаржылық лизинг бойынша
берешектi өтеуге түскен сомалар, басқа банкке берiлген қаржылық лизинг
бойынша өткiзiлген талаптардың сомалары, сондай-ақ N 1424 немесе N 1427
баланстық есепшоттарға жататын берешектің сомалары өткiзiледi.
  
  
      1422. Клиенттерге форфейтинг (актив).
Есепшоттың мақсаты: Тауарларды, жұмысты немесе қызмет көрсетулердi
сатып алушы-клиенттердiң мiндеттемелерi бойынша сатушыға айналымсыз
сатып алынған орташа мерзiмдi сауда талаптарының сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша орташа мерзiмдi сауда талаптары бойынша
төленген сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша клиенттердің орташа сауда талаптарын
өтеуге түскен сомалар, сондай-ақ N 1424 немесе N 1427 баланстық
есепшоттарға жататын берешектiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      1424. Кредиттер бойынша клиенттердің мерзiмi өткен берешектерi
  
            (актив).
Есепшоттың мақсаты: Кредит бойынша қарыздың негiзгi сомасы бойынша
клиенттердiң мерзiмi өткен берешегiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша кредиттер бойынша клиенттердiң берешек
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша клиенттердiң кредиттер бойынша мерзiмi
өткен берешегiн өтеуге түскен сомалар; оқшауланған берешекке жататын
сомалар өткiзіледi.
  
  
      1425. Клиенттер қарсылық бiлдiрген вексельдер (актив).
Есепшоттың мақсаты: Қарсылық бiлдiрген вексельдерiнiң, яғни акцептеуде
немесе төлем жасауға қарсылық бiлдiрген вексельдердiң номиналдық құнының
сомасын есептеу.
Есепшоттың дебетi бойынша төлем жасаушы акцептеуге не төлем жасауға бас
тартқан қарсылық бiлдiрген вексельдердiң номиналдық құнының сомасы
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша төлем жасаушы төлем жасаған не банк құрылған
провизиялар (резервтер) есебiнен баланстан шығарған жағдайда қарсылық
бiлдiрген вексельдердiң номиналдық құнының сомасын есептен шығару
өткiзiледi.
  
  
      1427. Кредиттер бойынша клиенттердiң оқшауланған берешектерi (актив).
Есепшоттың мақсаты: Кредит бойынша қарыздың негiзгi сомасы бойынша
клиенттердiң мерзiмi өткен берешегiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша кредиттер бойынша клиенттердің оқшауланған
берешек сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша клиенттерге берiлген клиенттердiң
оқшауланған берешегiн өтеуге түскен сомалар және баланстан есептен
шығарылған кредиттер сомалары өткiзiледi.
  
  
      1439. Клиенттерге берiлген кредиттер бойынша арнайы қорлар
(провизиялар) (контрактивтiк).
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерге берiлген кредиттер бойынша арнайы
қордың (провизияның) сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша жалпы қорға аударылған жойылған қордың
сомалары және кредиттер бойынша оқшауланған берешектi баланстан
есептен шығару үшiн пайдаланатын сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша кредиттер бойынша қор (провизия)
жасалатын сомалар өткiзiледi.
  
  
      1440. Клиенттерге берiлген басқа кредиттер.
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерге берiлген басқа кредиттер сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша басқа кредиттер сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа кредиттердi өтеуге түскен сомалар,
оқшауланған берешекке жататын сомалар өткiзiледi.
  
  
      1451. Өтелгенге дейiнгi ұсталатын кiрiс белгiленген бағалы қағаздар
  
            (актив).
Есепшоттың мақсаты: Толық өтелгенге дейiн оларды ұстау мақсатымен
сатып алынған кiрiс белгiленген бағалы қағаздарды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша сатып алынған өтеуге дейiн ұсталатын кiрiс
белгiленген бағалы қағаздардың номиналдық құны өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша бағалы қағаздарды өтегенде оның
номиналдық құны есептен шығарылады.
Бұрын есептелiнген сыйақыға байланысты номиналдық құны және сатып алу
құны арасындағы айырма N 1804 есепшотына жатады.
Рынокта қалыптасқан бағаға байланысты номиналдық құны және сатып алу
құны арасындағы айырма - сәйкес N 1802 немесе N 2802 есепшоттарына
жатады.
  
  
      1452. Сатуға арналған кiрiс белгiленген бағалы қағаздар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Кiрiс белгiленген бағалы қағаздарды есепке алу,
мына жағдайда: рыноктағы сыйақының ставкасы өзгергенде, өтiмдiлiгiн
қолдау қажеттiгi болғанда, инвестициялардың басқа түрлерi бойынша кiрiс
ұлғайғанда сатылуы мүмкiн.
Есепшоттың дебетi бойынша оған бұрын есептелген сыйақы сомаларын
ұстап қалып, сатып алу бағасымен сатып алынған кiрiс белгiленген бағалы
қағаздардың құны өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша сатылған немесе өтелетiн кiрiс белгiленген
бағалы қағаздардың құны өткiзiледi.
Кiрiс белгiленген сатуға арналған бағалы қағаздардың бұрын есептелiнген
сыйақы сомасы N 1804 есепшоттың дебетiне жатады.
  
  
      1454. Сатуға жарамды кiрiс белгiленбеген бағалы қағаздар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Кiрiс белгiленбеген бағалы қағаздарды (акцияларды)
есепке алу, мына жағдайда: рыноктағы сыйақының (мүдденің) ставкасы
өзгергенде, өтiмдiлiгiн қолдау қажеттiгi болғанда, инвестициялардың басқа
түрлерi бойынша кiрiс ұлғайғанда сатылуы мүмкiн.
Есепшоттың дебетi бойынша сатып алу бағасымен сатып алынған
акциялардың құны өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша сатылған акциялардың құны және алынған
дивидендтердің есебiнен акциялар құнының азаю сомалары өткiзiледi.
N 1452 және N 1454 есепшоттар бойынша бағалау iске асырылмаған кiрiстің
(шығындар) есепшотына жатады. Бағалы қағаздарды сатқанда iске
асырылған кiрiс кiрiстер немесе шығыстар есепшотына жатады. Кiрiс
белгiленген сатуға арналған бағалы қағаздардың бұрын есептелiнген сыйақы
сомасы есепшоттың дебетiне жатады.

1456. "Керi репо" операциялары (актив).
Есепшоттың мақсаты: "Керi репо" операциялары бойынша берiлген және
қайтарылған ақшаны есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша "Керi репо" операциялары бойынша берiлген
ақша сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша "Керi репо" операциялары бойынша бұрын
берiлген және қайтарылған ақша сомалары өткiзiледi.
1465. Кредиттiк қызметтiң шығындарын жабатын жалпы қорлар
(провизиялар) (контрактивтiк).
Есепшоттың мақсаты: Кредит қызметiнiң шығындарын жабуға жалпы қорлар
(провизиялар) сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша арнайы қорларға аударылған және жойылған қорлар
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша жалпы қорлар (провизиялар) жасайтын сомалар
өткiзiледi.
1469. Банктiң басқа қызметiнiң шығындарын жабуға жалпы қорлар
(провизиялар) (контрактивтiк).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң басқа қызметiнiң шығындарын жабуға жалпы
қорлардың (провизиялардың) сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша жойылған, пайдаланылған қорлар және арнайы
қорларға аударылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша жалпы қорлар (провизиялар) жасайтын сомалар
өткiзiледi.
1471. Еншiлес ұйымдарға инвестициялар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Еншiлес компанияларға инвестициялар сомаларын есепке
алу.
Есепшоттың дебетi бойынша еншiлес компанияларға салынған инвестициялар
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша еншiлес компанияларға инвестициялар сомалары
есептен шығарылады.

      1472. Ассоциацияланған ұйымдарға инвестициялар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Қауымдасқан компанияларға инвестициялар сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша қауымдасқан компанияларға салынған
инвестициялар сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша қауымдасқан компанияларға инвестициялар
сомалары есептен шығарылады.
  
  
      1475. Субординирленген қарызға инвестициялар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Субординирленген борышқа салынған сомаларды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша субординирленген борышқа салынған инвестициялар
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша есептен шығарылған инвестициялар сомалары
өткiзiледi.
  
  
      1551. Басқа банктермен есеп айырысулар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Корреспондент-банктер арасында клиринг кезiнде өзара
өтейтiн сомаларды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша басқа банктер төлеуге ұсынған төлем құжаттарының
сомалары; банктің пайдасына түсетiн төлемдер сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша N 2551 баланстық есепшотпен сальдолау
және корреспонденттiк есепшотқа кiргiзу өткiзiледi.
  
  
      1552. Клиенттермен есеп айырысулар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Клиенттер арасында клиринг кезiнде өзара өтейтiн
сомаларды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша клиентпен акцепт үшiн түскен төлем
құжаттарының сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша N 2552 баланстық есепшотпен сальдоланған
сомалар немесе клиентпен акцептелмеген төлем құжаттарының немесе
клиенттiң есеп айырысу шотынан шығарылған сомалары өткiзiледi.
  
  
      1601. Аффинирленбеген қымбат металдар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банкке және оның клиенттерiне тиесілі қоймаларда
сақтаулы тұрған (алтын, күмiс, платиналар, платина тобындағы металдар)
құймадағы, түйiршiктi, ұнтақты, тұзды қоспадағы аффинирленбеген қымбат
металдарды, қымбат металдардан жасалған металл ақшаларды, сондай-ақ
қымбат металдары бар зергерлiк бұйымдарды және асыл тастарды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша есепке кiргiзілген аффинирленбеген қымбат
металдардың, асыл тастардың және одан жасалған бұйымдардың құны өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша химиялық талдау кезiнде, бiрiккен
посылкаларда металдарды ажыратқан кезде есептен шығарылған, iшкi қайта
орналастыру немесе сату үшiн берiлген аффинирленбеген қымбат
металдардың, асыл тастардың және одан жасалған бұйымдардың құны
өткiзіледi.
  
  
      1602. Басқа материалдық қорлар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Әкiмшiлiк-шаруашылық қызметiн қамтамасыз ету, үйлердi
(өзiнің, жалға алған) жөндеу үшiн қажеттi, сондай-ақ басқа мақсаттар үшiн
материалдар қорын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банк сатып алған қоймадағы материалдардың
құны өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша мақсат сай қоймадан есептен шығарылған
материалдардың құны өткiзіледi.
  
  
      1651. Салынып жатқан (орнатылатын) негiзгi құралдар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Құрылысқа және негiзгi құралдарды орнатуға кеткен
шығыстарды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша құрылысқа және негiзгi құралдарды орнатуға
кеткен шығыстар құны өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша бiткен жұмыстың қабылдау актiлерi негiзiнде
жасалған шығыстар сомалары өткiзіледi.
  
  
      1652. Жер, үйлер және ғимараттар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банкке тиесiлi жер, қызмет және тұрғын үйлердi,
ғимараттарды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша мақсатқа сай пайдалану үшiн жұмыс iстеу
жағдайына келтiргенiмен тiкелей байланысты пайдалануға қабылдау туралы
актi негiзiнде үй және ғимарат құрылысы бойынша барлық шығындардың
құны немесе сатып алу-сату туралы шарт немесе жердi пайдалану актi
негiзiнде жер, үйлер және ғимараттарының немесе банктiң барлық
шығындарының құны өткiзiледi (ресiмдеу шығыстары, заңгерлердiң көрсеткен
қызметi және басқалар).
Есепшоттың кредитi бойынша қолданылып жүрген заңдарда көзделген есептен
шығару актiсi негiзiнде, сатып алу-сату туралы шарт және басқа да
негiздерде жер, үйлер және ғимараттардың құнын есептен шығару құны
өткiзiледi.
  
  
      1653. Компьютерлiк жабдық (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң компьютерлiк жабдығын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша пайдалануға қабылдау немесе тауар
құжаттамасы актiсi негiзiнде компьютер жабдығының құны өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша есептен шығару актiсi немесе сатып алу-сату
шарты негiзiнде есептен шығарылған немесе сатылған компьютер
жабдығының құны өткiзіледi.
  
  
      1654. Басқа негiзгi құралдар (актив).
Есепшоттың мақсаты: материал емес активтерге, үйлерге және
ғимараттарға балансқа қабылданған кепiлге салынған мүлiкке жатпайтын басқа
негiзгi құралдарды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша сатып алынған басқа негiзгi құралдардың құны
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша есептен шығарылған немесе сатылған басқа
негiзгi құралдардың құны өткiзiледi.
  
  
      1655. Қаржылық лизингке қабылданған негiзгi құралдарды (актив).
Есепшоттың мақсаты: Қаржылық лизингке қабылданған негiзгi құралдардың
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша қаржылық лизингке қабылданған негiзгi
құралдардың құны өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша қаржылық лизингтің қолданылу мерзiмi
өткенi бойынша оған қабылданған негiзгi құралдардың құны есептен
шығарылады.
  
      1656. Жалға беруге арналған негiзгi құралдар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Жалға беруге арналған негiзгi құралдардың сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша жалға беруге арналған негiзгi құралдардың құны
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша жалға беруге арналған негiзгi құралдардың
құны есептен шығарылады.
  
      1657. Жалданған үйлер бойынша капиталдық шығындар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банк жалға алған үйлерiн қайта конструкциялауға кеткен
капиталдық шығындарды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша жалға алынған үйлердi қайта конструкциялауға
кеткен капиталдық шығындар сомаларының құны өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша үйлердi қайта конструкциялау бiткенде жалға
алынған үйлер бойынша капиталдық шығындар құны есептен шығарылады.
  
      1658. Көлiк құралдары (актив).
Есепшоттың мақсаты: Көлiк құралдарының есебiн жүргiзу.
Есепшоттың дебетi бойынша пайдалануға қабылдау туралы акт немесе қосымша
құжаттар негiзiнде көлiк құралдарының құны өткiзiледi.
Есепшот кредитi бойынша есептен шығару туралы акт немесе сатып алу-сату
шарты негiзiнде есептен шығарылған немесе сатылған көлiк
құрал-жабдықтарының құны өткiзiледi.
  
  
      1659. Материалдық емес активтер (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банкке тиесілi материалдық емес активтердi есепке
алу.
Есепшоттың дебетi бойынша қабылдау актiсi немесе басқа да құжаттар
негiзiнде ендiру бойынша материалдық емес активтердiң құны өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша есептен шығару туралы акт немесе сатып алу-сату
шарты негiзiнде есептен шығарылған материалдық емес активтер құны
өткiзiледi.
  
  
      1692. Үйлер және ғимараттар бойынша есептелген амортизация
  
            (контрактивтiк).
Есепшоттың мақсаты: Үйлер және ғимараттар бойынша амортизациялық
аударымдардың сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша үйлер және ғимараттар бойынша есептелген
амортизациялық аударымдардың сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша негiзгi құралдарды iстен шығарғанда, есептен
шығарғанда немесе сатқанда амортизациялық аударымдардың сомалары есептен
шығарылады.
  
  
      1693. Компьютерлiк жабдық бойынша есептелген амортизация
  
            (контрактивтiк).
Есепшоттың мақсаты: Компьютерлiк жабдық бойынша амортизациялық
аударымдардың сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша компьютерлiк жабдық бойынша есептелген
амортизациялық аударымдардың сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша компьютерлiк жабдықты iстен шығарғанда, есептен
шығарғанда немесе сатқанда есептелген амортизациялық аударымдардың
сомалары есептен шығарылады.
  
  
      1694. Басқа негiзгi құралдар бойынша есептелген амортизация
  
            (контрактивтiк).
Есепшоттың мақсаты: Қаржы-шаруашылық қызметiне қатыспайтын мүлiк бойынша
амортизациялық аударымдардан басқа негiзгi құралдар бойынша амортизациялық
аударымдардың сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа негiзгi құралдар бойынша есептелiнген
амортизациялық аударымдардың сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша негiзгi құралдарды iстен шығарғанда, есептен
шығарғанда немесе сатқанда есептелген амортизация сомалары есептен
шығарылады.
  
  
      1695. Қаржылық лизинг бойынша алынған негiзгi құралдар бойынша
  
            есептелген амортизация (контрактивтiк).
Есепшоттың мақсаты: Қаржылық лизинг бойынша алынған негiзгi құралдардың
түрлерi бойынша амортизациялық аударымдардың сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа негiзгi құралдар бойынша есептелiнген
амортизациялық аударымдардың сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша қаржылық мерзiмi өтуi бойынша негiзгi құралдарды
iстен шығарғанда, есептен шығарғанда немесе сатқанда есептелген
амортизация сомалары есептен шығарылады.
  
  
      1696. Жалға беруге арналған негiзгi құралдар бойынша есептелген
  
            амортизация (контрактивтiк).
Есепшоттың мақсаты: Жалға өткiзуге арналған негiзгi құралдардың түрлерi
бойынша амортизациялық аударымдардың сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа негiзгi құралдардың амортизациясының
есеп айырысу ведомосi негiзiнде есептелiнген амортизациялық аударымдар
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша негiзгi құралдарды iстен шығарғанда, есептен
шығарғанда немесе сатқанда есептелген амортизация сомалары есептен
шығарылады.
  
  
      1697. Жалға алынған үйлер бойынша капиталдық шығындарға есептелген
  
            амортизация (контрактивтiк).
Есепшоттың мақсаты: Банк жалға алған үйлер бойынша капиталдық шығындар
бойынша амортизациялық аударымдар сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша банк жалға алған үйлер бойынша капиталдық
шығындар бойынша есептелген амортизациялық аударымдар сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша капиталдық шығындардың толық амортизациясынан
кейiн есептелген амортизация сомалары есептен шығарылады.
  
  
      1698. Көлiк құралдары бойынша есептелген амортизация (контрактивтiк).

Есепшоттың мақсаты: Көлiк құралдары бойынша амортизациялық аударымдар
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша көлiк құралдары бойынша амортизациялық
аударымдар сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша көлiк құралдарын есептен шығарғанда немесе сату
кезiнде есептелген амортизация сомасы жазылады.
1699. Материалдық емес активтер бойынша есептелген амортизация
(контрактивтiк).
Есепшоттың мақсаты: Материалдық емес активтер бойынша амортизациялық
аударымдар сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша материалдық емес активтер бойынша есептелген
амортизация сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша iстен шыққан, есептен шығарылған материалдық
емес активтер құны өткiзiледi.
1705. Банктiң корреспонденттiк есепшоттары бойынша есептелген
кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Корреспонденттiк есепшоттар бойынша есептелген
кiрiстердi есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша түсуi келешекте күтiлетiн осы кезеңге қатысты
есептелген кiрiстiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша төленген немесе мерзiмi өткен кiрiстiң сомалары
өткiзiледi.
1710. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде орналастырылған

            депозиттер бойынша есептелген кiрiстер (актив).
Есепшоттың мақсаты: Ұлттық Банкте орналастырылған депозиттер бойынша
түсуi келешекте күтiлетiн осы кезеңге қатысты есептелген кiрiстiң
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша есептелген кiрiстiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша түскен кiрiстiң сомалары немесе мерзiмi өткен
немесе оқшауланған берешектiң сомалары өткiзіледi.
  
  
      1715. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде қайта қаржыландыру үшiн
  
            қолайлы жоғары өтiмдi бағалы қағаздар бойынша есептелген
  
            кiрiстер (актив).
Есепшоттың мақсаты: Түсуi келешекте күтiлетiн осы кезеңге қатысты Ұлттық
Банк қайта қаржыландыру үшiн жарамды жоғары өтiмдi бағалы қағаздар бойынша
есептелген кiрiстiң сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша есептелген кiрiстің сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша түскен кiрiстiң сомалары немесе мерзiмi өткен
немесе оқшауланған берешектің сомалары өткiзiледi.
  
  
      1720. Сатуға арналған бағалы қағаздар бойынша есептелген кiрiстер
  
            (актив).
Есепшоттың мақсаты: Төлемi келешекте жасалуы тиiс осы кезеңге қатысты
сатуға арналған бағалы қағаздар бойынша есептелген кiрiстің сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша түсуi келешекте күтiлетiн осы кезеңге қатысты
есептелген кiрiстiң сомалары өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша бағалы қағаздарды сатудан түскен кiрiстiң
сомалары өткiзiледi.
  
  
      1725. Басқа банктерде орналастырылған депозиттер бойынша есептелген
  
            кiрiстер (актив).
Есепшоттың мақсаты: Төлемi келешекте жасалуы тиiс осы кезеңге қатысты
банктiң басқа банктерде орналастырылған депозиттерi бойынша есептелген
кiрiстiң сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банктiң басқа банктерде орналастырылған
депозиттерi бойынша түсуi келешекте күтiлетiн осы кезеңге қатысты
есептелген кiрiстiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша түскен кiрiстің сомалары немесе мерзiмi өткен
берешектiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      1730. Басқа банктерге берiлген кредиттер бойынша есептелген кiрiстер
  
            (актив).
Есепшоттың мақсаты: Түсуi келешекте күтiлетiн осы кезеңге қатысты сатуға
банктерге берiлген кредиттер бойынша есептелген кiрiстердiң сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша түсуi келешекте күтiлетiн осы кезеңге қатысты
есептелген кiрiстiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша түскен кiрiстiң сомалары немесе мерзiмi өткен
берешектiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      1731. Басқа банктерге берiлген кредиттер бойынша мерзiмi өткен сыйақы
  
            (актив).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерге берiлген кредиттер бойынша мерзiмi
өткен сыйақы сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша мерзiмi өткен сыйақы сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банк төлеген, сондай-ақ баланстан есептен
шығарылған сомалар өткiзіледi.
  
      1735. Банктiң бас бөлiмшесi мен жергiлiктi филиалдары арасында есеп
  
            айырысулар бойынша есептелген кiрiстер (актив).
Есепшоттың мақсаты: Түсуi келешекте күтiлетiн осы кезеңге қатысты
банктiң бас бөлiмшесi мен жергiлiктi филиалдары арасында есеп айырысу
бойынша есептелген кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банктiң бас бөлiмшесi мен жергiлiктi филиалдары
арасында есеп айырысу бойынша есептелген кiрiстiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiң бас бөлiмшесi мен жергiлiктi филиалдары
арасында есеп айырысу бойынша түскен кiрiстiң сомалары немесе мерзiмi
өткен берешектiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      1740. Клиенттерге берiлген кредиттер бойынша есептелген кiрiстер
  
            (актив).
Есепшоттың мақсаты: Түсуi келешекте күтiлетiн осы кезеңге қатысты
клиенттерге берiлген кредиттер бойынша есептелген кiрiстiң сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша есептелген кiрiстiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша түскен кiрiстiң сомалары немесе мерзiмi өткен
немесе оқшауланған берешектiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      1741. Клиенттерге берiлген мерзiмi өткен сыйақы (актив).
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерге берiлген мерзiмi өткен сыйақы сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша мерзiмi өткен сыйақы сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа клиенттер төлеген, сондай-ақ баланстан
есептен шығарылған мерзiмi өткен сыйақы сомалары өткiзiледi.
  
  
      1745. Басқа бағалы қағаздар бойынша есептелген кiрiстер (актив).
Есепшоттың мақсаты: Түсуi келешекте күтiлетiн осы кезеңге қатысты басқа
бағалы қағаздар бойынша есептелген кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша есептелген кiрiстің сомалары өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша эмитент өтеуден түскен басқа бағалы қағаздар
бойынша есептелген кiрiстер сомалары өткiзiледi.
  
  
      1747. Капиталға және субординирленген қарызға инвестициялар бойынша
  
            есептелген кiрiстер (актив).
Есепшоттың мақсаты: Түсуi келешекте күтiлетiн осы кезеңге қатысты басқа
капиталға және субординирленген қарызға инвестициялар бойынша есептелген
кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша есептелген кiрiстің сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша капиталға және субординирленген қарызға
инвестициялар бойынша есептелген кiрiстер сомалары төленген кезде есептен
шығарылады.
  
  
      1748. Хеджирленген құралдар бойынша алуға есептелген кiрiстер (актив).
Есепшоттың мақсаты: Түсуi келешекте күтiлетiн осы кезеңге қатысты басқа
хеджирленген құралдар бойынша есептелген кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша есептелген кiрiстiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша хеджирленген құралдар бойынша есептелген
кiрiстер сомалары төленген кезде есептен шығарылады.
  
  
      1749. Басқа мерзiмi өткен сыйақы (актив).
Есепшоттың мақсаты: мерзiмi өткен берешектер бойынша сыйақы және мерзiмi
өткен сыйақы сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша басқа мерзiмi өткен сыйақы сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша төленген кезде, сондай-ақ баланстан есептен
шығарылған мерзiмi өткен сыйақы сомалары өткiзiледi.

1751. Алынған кредиттер және депозиттер бойынша сыйақыны алдын ала
төлеу (актив).
Есепшоттың мақсаты: Алынған кредиттер және депозиттер бойынша сыйақының
алдын ала төленген сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша болашақ кезеңге қатысты алынған кредиттер және
депозиттер бойынша алдын ала төленген сыйақының сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша шығыстар есебiнен есептен шығарылған сомалар
өткiзiледi.
1791. Басқа алдын ала төлеулер (актив).
Есепшоттың мақсаты: Басқа да алдын ала төленген шығыстар сомаларын есепке
алу.
Есепшоттың дебетi бойынша алдын ала төленген шығыстар сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша шығыстар есебiнен есептен шығарылған сомалар
өткiзiледi.
1801. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қайта қаржыландыруы үшiн
қолайлы сатып алынатын жоғары өтiмдi бағалы қағаздар бойынша
сыйлықтар (актив).

Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қайта
қаржыландыруы үшiн қолайлы сатып алынатын жоғары өтiмдi бағалы
қағаздардың номиналдық құнының үстiне олардың сатып алу бағасын көтеру
мөлшерiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қайта
қаржыландыруы үшiн қолайлы сатып алынатын жоғары өтiмдi бағалы қағаздардың
номиналдық құнының үстiне олардың сатып алу бағасын көтеру сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қайта
қаржыландыруы үшiн қолайлы сатып алынатын жоғары өтiмдi бағалы қағаздардың
номиналдық құнының үстiне олардың сатып алу бағасын көтеру сомаларын
есептеу әдiсiне сәйкес шығыстар есепшоттарына шығару өткiзіледi.
  
  
      1802. Басқа сатып алынатын жоғары өтiмдi бағалы қағаздар бойынша
  
            сыйлықтар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Бағалы қағаздардың нақты құнының үстiне дейiн
ұсталатын кiрiс белгiленген олардың сатып алу бағасын көтеру мөлшерiн
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша бағалы қағаздардың кiрiс белгiленген нақты
құнының үстiне олардың сатып алу бағасын көтеру сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша есеп беру кезеңiнiң аяғында өтеу немесе кiрiске
жатқызатын сәтiнде кiрiс белгiленген сатып алынатын бағалы қағаздары
бойынша сыйақы есептелуiне немесе алынуына қарай есептен шығарылатын
сыйлық ақылар сомалары өткiзiледi.
  
  
      1803. Айналымға шығарылған бағалы қағаздар бойынша жеңiлдiктер
  
            (актив).
Есепшоттың мақсаты: Айналымға шығарылған бағалы қағаздардың сату бағасының
үстiне олардың нақты құнын көтеру мөлшерiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша айналымға шығарылған бағалы қағаздардың сату
бағасының үстiне олардың нақты құнын көтеру сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша айналымға шығарылған бағалы қағаздар бойынша
сыйақы есептелуiне немесе алынуына қарай шығысқа есептен шығарылатын
жеңiлдiктер сомалары өткiзiледi.
  
  
      1804. Бағалы қағаздарды сатып алынуына дейін есептелген сыйақы
  
            (актив).
Есепшоттың мақсаты: Бағалы қағаздарды сатып алынуына дейiн олар бойынша
есептелген сыйақыны есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банк бағалы қағаздарды сатып алған кезде бағалы
қағаздарды сатып алынуына дейiн олар бойынша есептелген сыйақы сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша бағалы қағаздарды эмитентпен төлеу кезiнде
олар бойынша сыйақы сомалары есептен шығарылады.
  
  
      1851. Салықтар және бюджетке төленетiн басқа да мiндеттi төлемдер
  
            бойынша есеп айырысулар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Салық бойынша және қормен есеп айырысулар бойынша
аударылатын төлемдер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банк салықтары төлемдерiнің және қор
төлемдерiнiң төленетiн аванстық сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша 2851 баланстық есепшотпен сальдоланған сомалар
өткiзiледi.
  
  
      1852. Делдалдармен есеп айырысулар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Делдалдарға аударылатын төлемдер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша делдалдарға аударылатын аванстық төлемдер
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша делдалдарға бұрын аударылған қайтарылатын
төлемдер сомалары өткiзiледi.
  
  
      1853. Акционерлермен есеп айырысулар (дивидендтер бойынша) (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банк алдын ала төлеген акциялардан дивидендтер
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша акционерлерге аударылатын дивидендтер сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша акциялар бойынша есептелген сомалар өткiзiледi.
  
  
      1854. Банк қызметкерлерiмен есеп айырысулар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банк қызметкерлерiне iссапарлар және басқа шығыстар
бойынша төленетiн аванс төлемдерi сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банк қызметкерлерiне iссапарлар және басқа
шығыстар бойынша аванс төлемдерiнiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банк қызметкерлерiне iссапарларға және басқа да
шығыстарға бұрын берiлген қаражат сомалары есептен шығарылады.
  
  
      1855. Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша дебиторлар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Импорт үшiн құжаттамалық есеп айырысулар кезiнде
банктiң оқшауланған қаражатын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша құжаттамалық есеп айырысуды орындайтын басқа
банктегi жеке есепшотқа аударатын құжаттамалық есеп айырысулар бойынша
дебиторлық берешек сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша құжаттамалық есеп айырысудың аяқталу кезiнде
басқа банктегi құжаттамалық есеп айырысулар бойынша дебиторлық берешек
есепшотынан есептен шығарылатын сомалар; банктiң корреспонденттiк
есепшотына, егер құжаттамалық есеп айырысу толық немесе iшiнара
орындалмаған жағдайда, қайтарылатын сомалар өткiзiледi.
  
  
      1856. Капиталдық салымдар бойынша дебиторлар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң капиталдық салымдары бойынша дебиторлық
берешегiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банктiң капиталдық салымдары бойынша дебиторлық
берешегiнiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша негiзгi құралдарды және материалдық емес
активтердi балансқа отырғызғанда және пайдаланылмаған сомаларды
қайтарғанда дебиторлық берешектiң сомаларын есептен шығару өткiзiледi.
  
  
      1857. Мерзiмiнен бұрын кiрiс салығы (актив).
Есепшоттың мақсаты: Мерзiмiнен бұрын төленген табыс салығының сомаларын
есепке алу (жалпы салық салу базасынан есептелген табыс салығы мен салық
салынатын кiрiстен есептелген табыс салығының арасындағы терiс айырма).
Есепшоттың дебетi бойынша мерзiмiнен бұрын төленген салықтардың сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша есеп берiлетiн жылға қатысты мерзiмiнен бұрын
төленген салықтардың сомалары өткiзiледi.
  
  
      1858. Шетел валютасы бойынша банктiң қысқа валюталық позициясы
  
            (актив).
Есепшоттың мақсаты: Осы шетел валютасындағы активтердiң үстiне шетел
валютасындағы мiндеттемелерiн көтеру сомаларын көрсету.
Есепшоттың дебетi бойынша сатып алынған немесе алынған шетел валютасының
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша сатылған немесе жұмсалған шетел валютасының
сомалары өткiзіледi.
  
  
      1859. Шетел валютасының теңгемен қарсы құны (ұзын валюта позициясы)
  
            (актив).
Есепшоттың мақсаты: 2859 есепшоты бойынша есепке алынатын шетел
валютасының теңгемен қарсы құнының сомаларын көрсету (ресми бағам бойынша).
Есепшоттың дебетi бойынша сатып алынған шетел валютасы қарсы құнының
сомалары өткiзiледi (ресми бағам бойынша).
Есепшоттың кредитi бойынша сатылған шетел валютасы қарсы құнының сомалары
өткiзiледi (ресми бағам бойынша).
  
  
      1860. Басқа дебиторлар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң уақытша және кездейсоқ сипаттамасы бар
берешегiнiң сомаларын, басқа түскен сәтте есепшот бойынша өткiзуге
болмайтын мақсаты анықталмаған, сондай-ақ банктiң шаруашылық қызметi
бойынша есеп айырысулар сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банктiң дебиторлық берешегiнiң жинақталған
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша өтеу берешегiнің есепшотына банктің дебиторлары
аударатын сомалар өткiзiледi.
  
  
      1861. Кепiлдiк бойынша дебиторлар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Банк берген кепiлдiк бойынша дебиторлық берешек
сомаларын есепке алу (клиентпен кредит келiсiмiне қол қойғанға дейiн).
Есепшоттың дебетi бойынша банк берген кепiлдiкке сәйкес банктiң
корреспонденттiк есепшотынан есептен шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша кредит түрiнде ресiмделген сомалар немесе
банктің шығынына есептен шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      1862. Кастодиандық қызмет бойынша көрсетiлген қызмет үшiн банкке
  
            есептелген кiрiс (актив).
Есепшоттың мақсаты: Жасалған кастодиандық шартқа сәйкес банктiң
кастодиандық қызмет бойынша көрсеткен қызметi үшiн есептелген кiрiс
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша "Кастодиандық қызмет бойынша алынған комиссия
түрiндегi банктің кiрiсi" 4609 есепшот корреспонденциядағы кастодиандық
қызмет бойынша банктiң кастодиандық қызмет бойынша көрсеткен қызметi үшiн
есептелген кiрiс сомалары өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша "Кастодиандық қызмет бойынша көрсетiлген
қызмет үшiн мерзiмi өткен төлемдер" 1363 есепшотына олар түскен немесе
аударылған кезде есептелген кiрiстi есептен шығару сомалары өткiзiледi.
  
  
      1863. Кастодиандық қызмет бойынша көрсетiлген қызметке мерзiмi өткен
  
            сыйақы (актив).
Есепшоттың мақсаты: Кастодиандық қызмет бойынша көрсеткен қызметi үшiн
мерзiмi өткен берешек сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша Кастодиандық қызмет бойынша көрсеткен қызметi
үшiн мерзiмi өткен берешек сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредиті бойынша мерзімі өткен берешекті өтеуге түскен сомалар
өткізіледі.
  
  
      1864. Банктің клиентке акцептер үшін талаптары (актив).
Есепшоттың мақсаты: Акцептелген векселдер үшін клиентке банктің талаптары
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебеті бойынша акцептелген векселдер үшін клиентке банктің
талаптары сомалары өткізіледі.
Есепшоттың кредиті бойынша клиентке талаптар сомаларын есептен шығару
өткізіледі.
  
  
      1870. Басқа транзиттік есепшоттар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Шетел валютасымен де, теңгемен де есепшот бойынша
басқа сомаларды есепке алу.
Есепшоттың дебеті бойынша түскен басқа сомалар өткізіледі.
Есепшоттың кредиті бойынша тиісті шоттарға басқа сомаларды бөлгеннен кейін
оларды шығару өткізіледі.
  
  
      1880. Қаржылық фьючестер бойынша дебиторлар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Фьючерстік мәмілелер бойынша дебиторлық берешектер
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебеті бойынша мәмілелер жасағанға дейін фьючерстік операциялар
бойынша төленген сомалар өткізіледі.
Есепшоттың кредиті бойынша қаржылық фьючерстер бойынша есеп айырысу
кезінде дебиторлық берешектер сомаларын есептен шығару өткізіледі.
  
  
      1888. Аффинирленген қымбат металдар бойынша банктің қысқа позициясы
  
            (актив).
Есепшоттың мақсаты: Аффинирленген қымбат металдар түріндегі банк
міндеттемелерінің осы түріндегі аффинирленген қымбат металдардың
активтерінен асып түсу сомаларын көрсету.
Есепшоттың дебеті бойынша іске асырылған немесе жұмсалған аффинирленген
қымбат металдардың сомалары өткізіледі.
Есепшоттың кредиті бойынша аффинирленген қымбат металдар бойынша қысқа
позицияның сатып алынған аффинирленген қымбат металдардың сомалары
есебінен жабылуы өткізіледі.
  
  
      1889. Аффинирленген қымбат металдардың теңгемен қарсы құны
  
            (аффинирленген қымбат металдар бойынша ұзын позиция) (актив).
Есепшоттың мақсаты: 2888 есепшоты бойынша есепке алынатын банктің
аффинирленген қымбат металдардың қарсы құнының сомаларын көрсету.
Есепшоттың дебеті бойынша аффинирленген қымбат металдардың қарсы құнының
сомасы өткізіледі.
Есепшоттың кредиті бойынша іске асырылған немесе жұмсалған аффинирленген
қымбат металдардың қарсы құнының сомасы өткізіледі.
  
  
      1899. Банктің дебиторлық берешегі бойынша арнайы қорлар (провизиялар)
  
            (контрактивтік).
Есепшоттың мақсаты: Дебиторлық берешек бойынша арнайы қорлар (провизиялар)
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебеті бойынша жалпы қорлар аударылған жойылған қорлардың
сомалары және дебиторлық берешекті баланстан шығару үшін пайдаланатын
сомалар өткізіледі.
Есепшоттың кредиті бойынша дебиторлық берешек бойынша жасалатын қолдардың
(провизиялардың) сомалары өткізіледі.
  
  
      2011. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің корреспонденттік
  
            есепшоттары (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің банктегі сыйақы
есептемейтін корреспонденттік есепшотындағы қаражатын есепке алу.
Есепшоттың дебеті бойынша корреспонденттік есепшоттан есептен шығарылған
сомалары өткізіледі.
Есепшоттың кредиті бойынша корреспондентік есепшотқа түскен сомалары
өткізілген.
  
  
      2012. Орталық шетелдік банктердің корреспонденттік есепшоттары.
Есепшоттың мақсаты: Шетелдік орталық банктердің банктегі сыйақы
есептелмейтін корреспонденттік есепшотындағы есепшотқа аударылатын сомалар
өткізіледі.
Есепшоттың кредиті бойынша корреспонденттік есепшотқа түскен шетелдік
орталық банктердің сомалары өткізіледі.
  
  
      2013. Басқа банктердің корреспонденттік есепшоттары (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Корреспондент-банктердің банктегі сыйақы есептелмейтін
корреспонденттік есепшотындағы қаражатын есепке алу.
Есепшоттың дебеті бойынша корреспонденттік есепшоттан есептен шығарылған
сомалары өткізіледі.
Есепшоттың кредиті бойынша корреспонденттік есепшотқа түскен сомалары
өткізіледі.
  
  
      2021. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің корреспонденттік
  
            есепшоттары (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің банктегі сыйақы
есептелмейтін корреспонденттік есепшотындағы қаражатын есепке алу.
Есепшоттың дебеті бойынша корреспонденттік есепшоттан есептен шығарылған
сомалары өткізіледі.
Есепшоттың кредиті бойынша корреспонденттік есепшотқа түскен сомалары
өткізіледі.
  
  
      2022. Орталық шетелдік банктердің корреспонденттік есепшоттары.
Есепшоттың мақсаты: Шетелдік орталық банктердің банктегі сыйақы
есептелмейтін корреспонденттік есепшотындағы қаражатын есепке алу.
Есепшоттың дебеті бойынша корреспонденттік есепшотқа аударылатын сомалар
өткізіледі.
Есепшоттың кредиті бойынша корреспонденттік есепшотқа түскен шетелдік
орталық банктердің сомалары өткізіледі.
  
  
      2023. Басқа банктердің корреспонденттік есепшоттары (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Корреспондент-банктердің банктегі сыйақы есептелмейтін
корреспонденттік есепшотындағы қаражатын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша корреспонденттiк есепшоттан есептен
шығарылған сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша корреспонденттiк есепшотқа түскен сомалары
өткiзiледi.
  
  
      2034. Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған қысқа мерзiмдi
  
            кредиттер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасының Үкiметi бiр жылға
дейiнгi мерзiмге берген қысқа мерзiмдi кредиттерiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша Қазақстан Республикасының Үкiметiне банк
қайтаратын қысқа мерзiмдi кредиттерiнiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша Қазақстан Республикасының Үкiметi берген
қысқа мерзiмдi кредиттерiнiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      2035. Қазақстан Республикасының Yкiметiнен алынған орташа мерзiмдi
  
            кредиттер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасының Үкiметi бiр жылдан үш
жылға дейiнгi мерзiмге берген орташа мерзiмдi кредиттерiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша Қазақстан Республикасының Үкiметiне банк
қайтаратын орташа мерзiмдi кредиттерiнiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша Қазақстан Республикасының Үкiметi берген
орташа мерзiмдi кредиттерiнің сомалары өткiзiледi.
  
  
      2036. Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған ұзақ мерзiмдi
  
            кредиттер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасының Үкiметi үш жылдан
артық мерзiмге берген ұзақ мерзiмдi кредиттерiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша Қазақстан Республикасының Үкiметiне банк
қайтаратын ұзақ мерзiмдi кредиттерiнiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша Қазақстан Республикасының Үкiметi берген
ұзақ мерзiмдi кредиттерiнің сомалары өткiзiледi.
  
  
      2038. Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған кредиттер бойынша
  
            банктің мерзiмi өткен берешегi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған
кредиттер бойынша банктiң мерзiмi өткен берешектерiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша борыштың негiзгi сомасы бойынша мерзiмi
өткен берешектерiн өтеуге төленетiн сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша борыштың негiзгi сомасы бойынша
берешектiң сомалар өткiзiледi.
  
  
      2051. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiнен алынған кредиттер
  
            (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Алынған кредиттердi пайдалануды және өтеудi есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша Ұлттық Банктiң алынған кредиттерiн өтеуге
төленетiн ақша сомалары өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша алынған кредиттердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      2052. Орталық шетелдiк банктерден алынған кредиттер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Алынған кредиттердi пайдалануды және өтеудi есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша шетелдiк орталық банктерден алынған
кредиттердi өтеуге төленетiн ақша сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша алынған кредиттердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      2053. Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған кредиттер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған кредиттердi
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша негiзгi борышты өтеу сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған
кредиттердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      2054. Басқа банктерден алынған қысқа мерзiмдi кредиттер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктер бiр жылға дейiнгi мерзiмге берген
кредиттердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктер берген қысқа мерзiмдi
кредиттер сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша банк қайтаратын қысқа мерзiмдi кредиттердiң
сомалары өткiзiледi.
  
  
      2055. Басқа банктерден алынған орташа мерзiмдi кредиттер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктер бiр жылдан үш жылға дейiнгi мерзiмге
берген кредиттердi есепке алу.
Есепшоттың бойынша кредитi басқа банктер берген орташа мерзiмдi
кредиттер сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша банк қайтаратын орташа мерзiмдi кредиттердің
сомалары өткiзiледi.
  
  
      2056. Басқа банктерден алынған ұзақ мерзiмдi кредиттер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктер үш жылдан артық мерзiмге берген
кредиттердi есепке алу.
Есепшоттың бойынша кредитi басқа банктер берген ұзақ мерзiмдi кредиттер
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша банк қайтаратын ұзақ мерзiмдi кредиттердің
сомалары өткiзiледi.
  
  
      2057. Басқа банктерден алынған қаржылық лизинг (пассив).

Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерден алынған қаржылық лизинг
бойынша негiзгi борыштың сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша алынған қаржылық лизинг бойынша негiзгi
борыштың сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша алынған қаржылық лизинг бойынша негiзгi
борышты өтеу сомалары өткiзiледi.
2058. Басқа банктерден алынған кредиттер бойынша банктiң мерзiмi өткен
берешегi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң мерзiмi өткен берешегiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша негiзгi борыштың сомасы бойынша мерзiмi өткен
берешектi өтеуге төленетiн сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша борыштың негiзгi сомасы бойынша
берешектер сомалары өткiзiледi.
2059. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiнен және халықаралық
қаржылық ұйымдардан алынған кредиттер бойынша банктiң мерзiмi
өткен берешегi (пассив).

Есепшоттың мақсаты: Ұлттық Банктен және Халықаралық Қаржы
ұйымдарынан алынған кредиттер бойынша банктің мерзiмi өткен берешегiн
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша негiзгi борыштың сомасы бойынша мерзiмi
өткен берешектi өтеуге төленетiн сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша берешектiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      2064. Банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
  
            ұйымдардан алынған қысқа мерзiмдi кредиттер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн жүзеге
асыратын ұйымдардың банкке бiр жылға дейiнгi мерзiмге берген қысқа
мерзiмдi кредиттерiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн
жүзеге асыратын ұйымдарға банктiң қайтаратын қысқа мерзiмдi
кредиттерiнің сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн
жүзеге асыратын ұйымдардың банкке берген қысқа мерзiмдi кредиттерiнiң
сомалары өткiзiледi.
  
  
      2065. Банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
  
            ұйымдардан алынған орташа мерзiмдi кредиттер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн жүзеге
асыратын ұйымдардың банкке бiр жылдан үш жылға дейiн мерзiмге берген
орташа мерзiмдi кредиттерiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн
жүзеге асыратын ұйымдарға банктiң қайтаратын қысқа мерзiмдi
кредиттерiнiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн
жүзеге асыратын ұйымдардың банкке берген орташа мерзiмдi кредиттерiнiң
сомалары өткiзіледi.
  
  
      2066. Банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
  
            ұйымдардан алынған ұзақ мерзiмдi кредиттер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн жүзеге
асыратын ұйымдардың банкке бiр жылдан үш жылға дейiн мерзiмге берген
ұзақ мерзiмдi кредиттерiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн
жүзеге асыратын ұйымдарға банктiң қайтаратын ұзақ мерзiмдi кредиттерiнiң
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн
жүзеге асыратын ұйымдардың банкке берген ұзақ мерзiмдi кредиттерiнiң
сомалары өткiзiледi.
  
  
      2068. Банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
  
            ұйымдардан алынған кредиттер бойынша банктiң мерзiмi өткен
  
            берешегi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн жүзеге
асыратын ұйымдардан алынған кредиттерi бойынша банктің мерзiмi өткен
берешегiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша негiзгi борыштың сомасы бойынша мерзiмi
өткен берешектi өтеуге төленетiн сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша берешектiң сомалары өткiзіледi.
  
  
      2111. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiнен алынған депозиттер
  
            (бiр түнге) (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiнен бiр
түнге алынған депозиттердiң сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiне
бiр түнге алынған депозиттердің қайтарылған сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкi
бiр түнге депозиттерiне аударған сомалар өткiзiледi.
  
  
      2112. Орталық шетел банктерiнен алынған депозиттер (бiр түнге).
Есепшоттың мақсаты: Орталық шетел банктерiнен алынған бiр түнге
депозиттерiнің сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша орталық шетел банктерiне бiр түнге алынған
депозиттердiң қайтарылған сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша орталық шетел банктерi бiр түнге
депозиттерiне аударған сомалар өткiзiледi.
  
  
      2113. Басқа банктерден алынған депозиттер (бiр түнге) (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерден бiр түнге алынған депозиттерiнiң
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банктерге бiр түнге алынған депозиттердiң
қайтарылатын сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банктер бiр түнге депозиттерiне аударған
сомалары өткiзiледi.
  
  
      2121. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің мерзiмдi депозиттерi
  
            (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң мерзiмдi
депозиттерiнiң сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң
алған мерзiмдi депозиттерiнiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiне
қайтарылатын сомалар өткiзiледi.
  
  
      2122. Орталық шетелдiк банктердiң мерзiмдi депозиттерi (пассив).

Есепшоттың мақсаты: Шетелдiк орталық банктердiң мерзiмдi депозиттерiнiң
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша шетелдiк орталық банктерден алынған
мерзiмдi депозиттердiң сомалары өткiзіледi.
Есепшоттың дебетi бойынша шетелдiк орталық банктерiне қайтарылатын
сомалар өткiзiледi.
2123. Басқа банктердiң қысқа мерзiмдi депозиттерi (бiр айдан кем)
(пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктерден бiр айға дейiнгi мерзiмге қабылдаған
депозиттердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктерден қабылданған қысқа
мерзiмдi депозиттер сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша басқа банктерге қайтарылатын қысқа мерзiмдi
депозиттер сомалары өткiзiледi.

      2124. Басқа банктердiң қысқа мерзiмдi депозитi (бiр жылдан кем).
Есепшоттың мақсаты: Банктерден бiр жылға дейiн мерзiмге қабылданған
депозиттердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктерден қабылданған қысқа
мерзiмдi депозиттер сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша басқа банктерге қайтарылатын қысқа мерзiмдi
депозиттер сомалары өткiзiледi.
  
  
      2125. Басқа банктердің орташа мерзiмдi депозиттерi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктерден бiр жылдан ұш жылға дейiн мерзiмге
қабылдаған депозиттердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктерден қабылданған орташа
мерзiмдi депозиттер сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша басқа банктерге қайтарылатын депозиттер
сомалары өткiзiледi.
  
  
      2127. Басқа банктердің ұзақ мерзiмдi депозиттерi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерден үш жыл мерзiмге қабылдаған
депозит сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктер қабылданған ұзақ мерзiмдi
депозиттер сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша басқа банктерге қайтарылатын ұзақ мерзiмдi
депозиттердің сомалары өткiзiледi.
  
  
      2151. Банктiң бас бөлiмшесiмен есеп айырысу (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң бас бөлiмшесiмен есеп айырысу бойынша
сомаларды есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша 1351 есепшотымен сальдолау сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша алынған ақша, кредит ресурстары, аударымдар
сомалары өткiзiледi.
  
  
      2152. Банктiң жергiлiктi филиалдарымен есеп айырысулар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң жергiлiктi филиалдарымен есеп айырысу
бойынша сомаларды есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша 1352 есепшотымен сальдолау сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша алынған ақша, кредит ресурстары, аударымдар
сомалары өткiзіледi.
  
  
      2153. Банктiң шетелдiк филиалдарымен есеп айырысулар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Сыртқы филиалдармен есеп айырысу бойынша
сомаларды есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша 1352 есепшотымен сальдолау сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша алынған ақша, кредит ресурстары, аударымдар
сомалары өткiзiледi.
  
  
      2201. Республикалық бюджеттiң қаражаттары (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Республикалық бюджет қаражаттарын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша бюджетке түскен салықтар және басқа кiрiстер
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша Республикалық бюджеттің пайдаланылған
қаражаттарының сомалары өткiзiледi.
  
  
      2202. Жергiлiктi бюджеттiң қаражаттары (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Жергiлiктi бюджет қаражаттарын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша бюджетке түскен салықтар және басқа кiрiстер
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша Жергiлiктi бюджеттің пайдаланылған
қаражаттарының сомалары өткiзiледi.
  
  
      2203. Клиенттердiң ағымдағы есепшоттары (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банкте ашылған клиенттердің ағымдағы есепшоттарындағы
қаражаттарды есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша банкте ашылған клиенттердiң есепшоттарына
түскен сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша банкте ашылған клиенттердiң есепшоттарынан
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      2207. Клиенттердiң металдық есепшоттары (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерден уақытша сақтауға қабылданған
аффинирленген металдардың (алтын немесе күмiс) құнын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша клиенттерден уақытша сақтауға қабылданған
аффинирленген металдардың (алтын немесе күмiс) құны өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша клиенттерге қайтарылатын аффинирленген
металдардың (алтын немесе күмiс) құны өткiзiледi.
  
  
      2211. Клиенттердiң талап етуiне дейiнгi депозиттерi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерден қабылданған талап етуiне дейiнгi
депозиттер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша клиенттердiң талап етуiне дейiнгi .
депозиттерiне түскен сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша клиенттердiң талап етуiне дейiнгi депозиттерiн
өтеуге төленетiн сомалар өткiзiледi.
  
  
      2215. Клиенттердiң қысқа мерзiмдi депозиттерi (пассив):
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерден бiр жылға дейiнгi мерзiмге қабылданған
депозиттер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша қысқа мерзiмдi депозитке түскен сомалар
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша қысқа мерзiмдi депозиттердi өтеуге төленетiн
сомалар өткiзiледi.
  
  
      2217. Клиенттердің орташа мерзiмдi депозиттерi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерден бiр жылдан үш жылға дейiнгi мерзiмге
қабылданған депозиттер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша орташа мерзiмдi депозитке түскен сомалар
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша орташа мерзiмдi депозиттердi өтеуге төленетiн
сомалар өткiзiледi.
  
  
      2219. Клиенттердің ұзақ мерзiмдi депозиттерi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерден үш жылдан артық мерзiмге қабылданған
депозиттер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша ұзақ мерзiмдi депозитке түскен сомалар
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша ұзақ мерзiмдi депозиттердi өтеуге төленетiн
сомалар өткiзiледi.
  
  
      2221. Клиенттердің арнайы депозиттерi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерден қаржыландыруды жүзеге асыру үшiн,
дебеттiк карточкалармен, чектермен және чек кiтапшаларымен есеп
айырысу үшiн қабылданған арнайы депозиттердің сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша арнайы депозитке түскен сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша арнайы депозиттердi өтеуге төленетiн сомалар
өткiзiледi.
  
  
      2223. Клиенттердің кепiл депозиттерi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Клиенттердiң мiндеттемелерiн орындауын қамтамасыз
ету үшiн депонирленген сомаларды есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша клиенттердiң мiндеттемелерiн орындау үшiн
түскен және депонирленген сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша клиенттердiң мiндеттемелерiн орындау барысында
банк клиентiне қайтарылған немесе клиент алған мiндеттемелерiн
орындамағанда банк мақсатқа сай есептен шығаратын (аударатын) сомалар
өткiзiледi.
  
  
      2222. Қазақстан Республикасы азаматтарының ақшаны жария ету жөнiндегi
арнайы есепшоттары (пассив).
  
      Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасы азаматтарының ақшаны жария
еткен ақшасын есепке алу;
  
      Есепшоттың кредитi бойынша Қазақстан Республикасы азаматтарының
ақшаны жария ету жөнiндегi арнайы есепшоттарына түскен Қазақстан
Республикасы азаматтарының ақшасы өткiзiледi;
  
      Есепшоттың дебетi бойынша Қазақстан Республикасы азаматтарының ақшаны
жария ету жөнiндегi арнайы есепшоттарындағы Қазақстан Республикасы
азаматтарының ақшасы есептен шығарылады.
<\*>
  
  
      2224. Клиенттердiң талап еткенге дейiнгi депозиттерi бойынша банктiң
  
            мерзiмi өткен берешегi.
Есепшоттың мақсаты: Банктiң, оның iшiнде банктердiң клиенттердiң талап
етуiне дейiнгi депозиттерi бойынша борыштың негiзгi сомасы бойынша мерзiмi
өткiзiлген берешек сомасының есебiн жүргiзу.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiң клиенттердiң талап етуiне дейiнгi
депозиттерi бойынша борыштың негiзгi сомасы бойынша мерзiмi өткiзiлген
берешек сомасы жазылады.
Есепшоттың дебетi бойынша банктiң клиенттердiң талап етуiне дейiнгi
депозиттерi бойынша борыштың негiзгi сомасы бойынша мерзiмi өткiзiлген
берешегiн өтеуге төленетiн сома жазылады.
  
  
      2225. Банктiң клиенттермен басқа операциялары бойынша мерзiмi өткен
  
            берешегi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң клиенттермен жүргiзiлетiн басқа да операциялар
бойынша борыштың негiзгi сомасы бойынша мерзiмi өткен берешек сомасының
есебiн жүргiзу.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiң клиенттермен жүргiзiлетiн басқа да
операциялар бойынша борыштың негiзгi сомасы бойынша банктiң мерзiмi
өткiзiлген берешек сомасы жазылады.
Есепшоттың дебетi бойынша банктiң клиенттермен жүргiзiлетiн басқа да
операциялар бойынша борыштың негiзгi сомасы бойынша мерзiмi өткiзiлген
берешегiн өтеуге төленетiн сома жазылады.
  
  
      2226. Клиенттердiң мерзiмдi депозиттерi бойынша банктiң
  
            мерзiмi өткен берешегi.
Есепшоттың мақсаты: Банктiң клиенттердiң мерзiмдi депозиттерi бойынша
борыштың негiзгi сомасы бойынша мерзiмi өткен берешек сомасының есебiн
жүргiзу.

Есепшоттың кредитi бойынша банктiң клиенттердiң мерзiмдi депозиттерi
бойынша борыштың негiзгi сомасы бойынша банктiң мерзiмi өткiзiлген берешек
сомасы жазылады.
Есепшоттың дебетi бойынша банктiң клиенттердiң мерзiмдi депозиттерi
бойынша борыштың негiзгi сомасы бойынша мерзiмi өткiзiлген берешегiн
өтеуге төленетiн сома жазылады.
2227. Алынған қаржылық лизинг (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Алынған қаржылық лизинг негiзгi борыш сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша алынған қаржылық лизинг негiзгi борыш сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша алынған қаржылық лизинг негiзгi борыштарды
өтеуге төленетiн сомалар өткiзіледi.

      2228. Банктiң мерзiмiнде төленбеген нұсқаулары.
Есепшоттың мақсаты: Клиенттердiң есепшотынан шығарылған бiрақ банктiң
корреспонденттiк есепшоты бойынша өткiзiлмеген құрал-жабдықтардың есебiн
жүргiзу.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiң корреспонденттiк есепшотта қаражаттың
болмауына немесе жетiспеуiне байланысты банк мерзiмiнде орындамаған
нұсқаулары негiзiнде клиенттердiң банктiк есепшоттарынан шығарылған сома
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша банктiң бастапқы нұсқауларға сәйкес қаражаттың
корреспонденттiк есепшотқа түскен кезде тағайындалып, қайта есептеген
сомасы өткiзiледi; нұсқау қайтарылып алынған кезде қаражат клиенттiң
банктiк есепшотына қайтарылады.
  
  
      2229. Клиенттердiң басқа депозиттерi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерден қабылданған басқа депозиттердiң сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа депозиттерге түскен сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша басқа депозиттердi өтеуге төленетiн сомалар
өткiзiледi.
  
  
      2301. Айналымға шығарылған облигациялар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Айналымға шығарылған облигациялар сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша айналымға шығарылған облигациялардың нақты құны
өткiзiледi.

Есепшоттың дебетi бойынша өтелген облигациялардың нақты құны өткiзiледi.
2302. "Репо" операциялары (пассив).
Есепшоттың мақсаты: "Репо" операциялары бойынша алынған және қайтарылған
ақша сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша "Репо" операциялары бойынша алынған сомалар
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша "Репо" операциялары бойынша қайтарылған ақшаны
есептен шығару өткiзiледi.
2303. Айналымға шығарылған басқа бағалы қағаздар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Айналымға шығарылған басқа бағалы қағаздар сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша айналымға шығарылған басқа бағалы қағаздар
нақты құны өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша өтелген басқа бағалы қағаздар нақты құны
өткiзiледi.
2351. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қысқа мерзiмдi ноттарын
пайдаланып банктердi қайта қаржыландыру (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Ұлттық Банктiң қысқа мерзiмдi ноттарының кепілiне
қайта қаржыландыру сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша алынған кредиттердiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша алынған кредиттердiң сомалары өтелгенде
немесе алынған кредиттер бойынша мерзiмiнен өту болғанда есептен
шығарылады.
2352. Қазақстан Республикасы Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық
мiндеттемелерiн пайдаланумен банктердi қайта қаржыландыру
(пассив).

Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiнен Қаржы
министрлiгiнiң қазынашылық кепiлiне алынған ломбардтық кредиттердiң
және олар бойынша есептелуi күтiлетiн сыйақы сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша алынған кредиттердiң сомалары өткiзіледi.
Есепшоттың дебетi бойынша алынған кредиттердiң өтеу сомалары
уақытында өтелгенде немесе алынған кредиттер бойынша мерзiмiнен өту
болғанда есептен шығарылады.
  
  
      2353. Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық облигацияларын пайдаланып
  
            банктердi қайта қаржыландыру (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Қазынашылық облигациялардың кепiлiне қайта
қаржыландыру сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша алынған кредиттердiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша алынған кредиттердiң өтеу сомалары
уақытында өтелгенде немесе алынған кредиттер бойынша мерзiмiнен өту
болғанда есептен шығарылады.
  
  
      2355. Басқа жоғары өтiмдi бағалы қағаздарды пайдаланумен банктердi
  
            қайта қаржыландыру (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Басқа жоғары өтiмдi бағалы қағаздардың кепiлiне
қайта қаржыландыру сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша алынған кредиттердің сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша алынған кредиттердің өтеу сомалары
уақытында өтелгенде немесе алынған кредиттер бойынша мерзiмiнен өту
болғанда есептен шығарылады.
  
  
      2401. Өтеу мерзiмi бес жылдан кем субординирленген қарыздар (пассив).

Есепшоттың мақсаты: Өтеу мерзiмi бес жылдан кем субординирленген
қарыздарды есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша өтеу мерзiмi бес жылдан кем болған
субординирленген қарыздар сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша субординирленген қарыздарды өтеуге аударылған
сомалар өткiзiледi.
2402. Өтеу мерзiмi бес жылдан артық субординирленген қарыздар
(пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң өтеу мерзiмi бес жылдан артық немесе
мерзiмсiз субординирленген қарыздарын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша өтеу мерзiмi бес жылдан кем болған
субординирленген қарыздар сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша субординирленген қарыздарды өтеуге аударылған
сомалар өткiзiледi.

      2551. Басқа банктермен есеп айырысулар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Корреспондент-банктер арасында клиринг кезiнде өзара
өтейтiн сомаларды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 1551 баланстық есепшотпен сальдолау және
корреспонденттiк есепшоттардан қалдықтарды шығару өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша 1552 есепшотпен корреспонденцияда
клиенттердiң төлеуi үшiн қабылданған төлем құжаттарының сомалары, басқа
банктердiң пайдасына жасалатын төлемдердiң сомалары өткiзіледi.
  
  
      2552. Клиенттермен есеп айырысулар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Клиринг барысында заңды тұлғалар арасында өзара
өтелетiн сомаларды есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша клиринг жүргiзу үшiн есепшоттан шығарылған
сомалар, басқа клиенттермен акцепт үшiн клиенттен түскен төлем
құжаттарының сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 1552 баланстық есепшотпен сальдоланған және
клиенттен төлеуге қабылданбаған төлем құжаттарының сомалары өткiзiледi.
  
  
      2702. Банктердің талап етуге дейiн депозиттерi бойынша есептелген
  
            шығыстар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Осы кезеңге жататын талап етуге дейiн депозиттерi
бойынша сыйақы төлеумен байланысты есептелген, бiрақ төленбеген, төлемi
келешекте жасалатын шығыс сомаларын есепке алу.

Есепшоттың кредитi бойынша төлемi келешекте жасалатын шығыс сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша төленген шығыс сомалары өткiзіледi.
2703. Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған кредиттер бойынша
есептелген шығыстар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасының Үкiметiнен банк алған
кредиттер бойынша есептелген, бiрақ төленбеген, төлемi келешекте
жасалатын сыйақы (мүдде) сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша төленген шығыс сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша өсiрiлген, бiрақ төленбеген шығыс сомалары
өткiзiледi.
2705. Банктерден алынған кредиттер бойынша есептелген шығыстар
(пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктерден алынған осы кезеңге кредиттер бойынша
сыйақы төлеуге байланысты есептелген, бiрақ төленбеген шығыс сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша өсiрiлген, бiрақ төленбеген шығыс сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша төленген шығыс сомалары өткiзіледi.
2706. Банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
ұйымдардан алынған кредиттер бойынша есептелген шығыстар
(пассив).

Есепшоттың мақсаты: Осы кезеңге жататын банктiк операциялардың жекелеген
түрлерiн жүзеге асыратын ұйымдардан алынған кредиттер бойынша есептелген,
бiрақ төленбеген, төлемi келешекте жасалатын сыйақы сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша төленген шығыс сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша өсiрiлген, бiрақ төленбеген шығыс сомалары
өткiзіледi.
  
  
      2711. Басқа банктердiң депозиттерi (бiр түнге) бойынша есептелген
  
            шығыстар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктердiң осы кезеңге жататын овернайт депозиттерi
бойынша сыйақы төлеумен байланысты есептелген, бiрақ төленбеген, төлемi
келешекте жасалатын шығыс сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша есептелген, бiрақ төленбеген шығыс сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша төленген шығыс сомалары өткiзiледi.
  
  
      2712. Басқа банктердiң мерзiмдi депозиттерi бойынша есептелген
  
            шығыстары (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктердiң осы кезеңге жататын депозиттерi
бойынша сыйақы төлеумен байланысты есептелген, бiрақ төленбеген, төлемi
келешекте жасалатын шығыс сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша есептелген, бiрақ төленбеген шығыс
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша төленген шығыс сомалары өткiзiледi.
  
  
      2715. Банктiң бас бөлiмшесi мен жергiлiктi филиалдары арасында есеп
  
            айырысулар бойынша есептелген шығыстар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктің бас бөлiмшесi мен жергiлiктi филиалдары
арасында осы кезеңге жататын депозиттерi бойынша сыйақы төлеумен
байланысты есептелген, бiрақ төленбеген, төлемi келешекте жасалатын
шығыс сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша есептелген, бiрақ төленбеген шығыс сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша төленген шығыс сомалары өткiзiледi.
  
  
      2720. Клиенттердiң талап ету депозиттерi бойынша есептелген шығыстар
  
            (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Клиенттердiң осы кезеңге жатқызылған талап ету
депозиттерi бойынша есептелген, бiрақ сыйақы төлеуге байланысты төленбеген,
төлемi келешекте жасалатын шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Есепшоттың кредитi бойынша клиенттердiң осы кезеңге жатқызылған талап ету
депозиттерi бойынша есептелген, бiрақ сыйақы төлеуге байланысты төленбеген,
төлемi келешекте жасалатын шығыс сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша клиенттердiң талап ету депозиттерi бойынша
сыйақы төлеуге байланысты жұмсалған шығыс сомасы өткiзiледi.
  
  
      2721. Клиенттердiң мерзiмдi депозиттерi бойынша есептелген шығыстар.
Есепшоттың мақсаты: Клиенттердiң мерзiмдi депозиттерi бойынша осы кезеңге
жатқызылған, алдағы уақытта төленетiн, сыйақы төлеумен байланысты
есептелген, бiрақ төленбеген шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Есепшоттың кредитi бойынша клиенттердiң мерзiмдi депозиттерi бойынша осы
кезеңге жатқызылған, алдағы уақытта төленетiн, сыйақы төлеумен байланысты
есептелген, бiрақ төленбеген шығыс сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша клиенттердiң мерзiмдi депозиттерi бойынша
сыйақы төлеумен байланысты төленген шығыстың сомасы өткiзiледi.
  
  
      2722. Қазақстан Республикасы азаматтарының ақшаны жария ету
жөнiндегi арнайы есепшоттары бойынша есептелген шығыстар (пассив).
  
      Есепшоттың мақсаты: Осы кезеңге жатқызылған, Қазақстан Республикасы
азаматтарының ақшаны жария ету жөнiндегi арнайы есепшоттары бойынша сыйақы
төлеуге байланысты есептелген, бiрақ төленбеген, төлемi келешекте
жасалатын соманы есепке алу;
  
      Есепшоттың кредитi бойынша осы кезеңге жатқызылған, Қазақстан
Республикасы азаматтарының ақшаны жария ету жөнiндегi арнайы есепшоттары
бойынша сыйақы төлеуге байланысты есептелген, бiрақ төленбеген, төлемi
келешекте жасалатын сома өткiзiледi;
  
      Есепшоттың дебетi бойынша Қазақстан Республикасы азаматтарының ақшаны
жария ету жөніндегi арнайы есепшоттары бойынша сыйақыны банктерге төлеу
кезiнде, оны төлеуге байланысты есептелген шығыстар есептен шығарылады.
<\*>
  
  
      2730. Айналымға шығарылған басқа бағалы қағаздар бойынша есептелген
  
            шығыстар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Айналымға шығарылған осы кезеңге жататын басқа
бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлеумен байланысты есептелген, бiрақ
төленбеген, төлемi келешекте жасалатын шығыс сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша есептелген, бiрақ төленбеген шығыс сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша төленген шығыс сомалары өткiзiледi.
  
  
      2735. Жоғары өтiмдi бағалы қағаздарды пайдаланып банктердi қайта
  
            қаржыландыру бойынша есептелген шығыстар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Қазынашылық мiндеттемелердi және басқа жоғары
өтiмдi бағалы қағаздарды пайдаланумен банктердi қайта қаржыландыру
бойынша сыйақы төлеумен байланысты есептелген, бiрақ төленбеген, төлемi
келешекте жасалатын осы кезеңге жататын шығыс сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша есептелген, бiрақ төленбеген шығыс
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша төленген шығыс сомалары өткiзiледi.
  
  
      2740. Субординирленген қарыз бойынша есептелген шығыстар (пассив).

Есепшоттың мақсаты: Банктiң субординирленген қарыз бойынша осы
кезеңге жататын шығыс сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша есептелген, бiрақ төленбеген шығыс
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша төленген шығыс сомалары өткiзiледi.
2741. Алынған кредиттер бойынша мерзiмi өткен сыйақылар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Алынған кредиттер бойынша мерзiмi өткен сыйақы
сомасының есебiн жүргiзу.
Есепшоттың кредитi бойынша алынған кредиттер бойынша мерзiмi өткен сыйақы
сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша банк төлеген мерзiмi өткен сыйақы сомасы
өткiзiледi.
2742. Тартылған талап етуге дейiнгi депозиттерi бойынша мерзiмi өткен
сыйақы (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Талап етумен тартылған депозиттер бойынша мерзiмi
өткен сыйақы сомасын есептеу.
Есепшоттың кредитi бойынша талап етумен тартылған депозиттер бойынша
мерзiмi өткен сыйақы сомасы.
Есепшоттың дебетi бойынша банк төлеген мерзiмi өткен сыйақы сомасы
өткiзiледi.
2743. Тартылған мерзiмдi депозиттер бойынша мерзiмi өткен сыйақы
(пассив).
Есепшоттың мақсаты: Тартылған мерзiмдi депозиттер бойынша мерзiмi өткен
сыйақы сомасын есептеу.
Есепшоттың кредитi бойынша тартылған мерзiмдi депозиттер бойынша мерзiмi
өткен сыйақы сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша банк төлеген мерзiмi өткен сыйақы сомасы
өткiзiледi.
2744. Айналымға шығарылған бағалы қағаздар бойынша мерзiмi өткен
сыйақы (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Айналымға шығарылған бағалы қағаздар бойынша мерзiмi
өткен сыйақы сомасын есептеу.
Есепшоттың кредитi бойынша айналымға шығарылған бағалы қағаздар бойынша
мерзiмi өткен сыйақы сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша банк төлеген мерзiмi өткен сыйақы сомасы
өткiзiледi.
2748. Хеджирленетiн құралдар бойынша есептелген шығыстар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Хеджирленетiн құралдар бойынша есептелген, бiрақ
төленбеген, төлемi келешекте жасалатын осы кезеңге жататын шығыс сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша есептелген, бiрақ төленбеген шығыс сомалары
өткiзiледi.
2749. Басқа да мерзiмi өткен сыйақы (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банк мерзiмiн өткiзiп алған басқа да сыйақы сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа да мерзiмi өткен сыйақы сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша банк төлеген мерзiмi өткен сыйақы сомалары
өткiзiледi.
2751. Берiлген кредиттер бойынша сыйақы алуға байланысты алдын ала
төленген кiрiстер (пассив).

Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерге берiлген кредиттер бойынша алынған,
келешек кезеңге жататын, алдын ала төленген сыйақы сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша келешек кезеңге жататын, төленген сыйақы
сомалары өткiзiледi.

Есепшоттың дебетi бойынша кiрiстер есепшотына шығарылған сомалар
өткiзiледi.
2791. Басқа алдын ала төленген төлеулер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Келешек кезеңге жататын, басқа алдын ала төленген
кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша келешек кезеңге жататын, төленген сомалар
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша кiрiстер есепшотына шығарылған сомалар
өткiзiледi.
2801. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қайта қаржыландыруы үшiн
қолайлы сатып алынатын жоғары өтiмдi бағалы қағаздар бойынша
жеңiлдiктер (пассив).

Есепшоттың мақсаты: Қаржы министрлiгi, Ұлттық Банк шығарған бағалы
қағаздардың нақты құнының сатып алу бағасынан асқан шамасын есепке
алу.
Есепшоттың кредитi бойынша бағалы қағаздардың нақты құнының сатып алу
бағасынан асқан сомалары өткiзіледi.
Есепшоттың дебетi бойынша сатып алынған Қаржы министрлiгi, Ұлттық Банк
қағаздары бойынша есеп беру кезеңiнiң соңында олардың өтелу немесе кiрiске
жатқызу сәтiнде сыйақы есептеу немесе төлеу мөлшерi бойынша кiрiске
шығарылатын жеңiлдiктердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      2802. Сатып алынатын бағалы қағаздар бойынша жеңілдiктер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Өтеуге дейiн ұсталатын кiрiс белгiленген бағалы
қағаздардың нақты құнының сатып алу құнынан асу шамасын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша өтеуге дейiн ұсталатын кiрiс белгiленген
бағалы қағаздардың сатып алу бағасынан асатын сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша сатып алынған өтеуге дейiн ұсталатын кiрiс
белгiленген бағалы қағаздар бойынша есеп беру кезеңiнiң соңында олардың
өтелу немесе кiрiске жатқызу сәтiнде сыйақы есептеу немесе төлеу мөлшерi
бойынша кiрiске шығарылатын жеңiлдiктердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      2803. Айналымға шығарылған бағалы қағаздар бойынша сыйлықтар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Айналымға шығарылған бағалы қағаздардың сату бағасының
олардың нақты құнынан асу шамасын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша айналымға шығарылған бағалы қағаздардың сату
бағасының олардың нақты құнынан асу сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша айналымға шығарылған бағалы қағаздар бойынша
сыйақы есептеу немесе төлеу мөлшерi бойынша есептен шығарылатын сыйлық
ақылардың сомалары өткiзiледi.
  
  
      2851. Салықтар және бюджетке төленетiн басқа да мiндеттi төлемдер
бойынша есеп айырысулар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Салықтар бойынша бюджетке және ақша аударулар бойынша
қорларға есептелген төлемдер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша салықтар бойынша бюджетке және ақша аударулар
бойынша қорларға есептелген төлемдер сомалары өткiзiледi.

Есепшоттың дебетi бойынша банк салықтарының бюджетке, ақша аударымдарының
қорларға аударылатын сомалары өткiзiледi.
2852. Делдалдармен есеп айырысулар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Брокерлерге аударылатын төлемдердiң сомаларын есепке
алу.
Есепшоттың кредитi бойынша брокерлерге есептелген берешектiң сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша брокерлерге аударылған төлемдердiң сомалары
өткiзiледi.

      2853. Акционерлермен есеп айырысулар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банк акциолардан есептеген дивидендтер сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша акциялар бойынша сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша акционерлерге аударылатын дивидендтер сомалары
өткiзiледi.
  
  
      2854. Банктiң қызметкерлерiмен есеп айырысулар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң қызметкерлерiне iссапар шығыстары бойынша,
еңбек ақы және басқа төлеулер бойынша аванстық төлемдердiң есептелген
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiң қызметкерлерiне iссапар шығыстары
бойынша, еңбек ақы және басқа төлеулер бойынша аванстық төлемдердiң
есептелген сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша банктiң қызметкерлерiне есептелген төлемдердi
төлеу сомалары өткiзiледi.
  
  
      2855. Құжаттық есеп айырысулар бойынша кредиторлар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Орындалатын құжаттық есеп айырысулар бойынша
клиенттердiң немесе басқа банктiң алдындағы құжаттық есеп айырысулар
бойынша берешектiң сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiң клиенттерiнің тоқтатылған
қаражаттарының сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша кредиторлық берешек есепшотына өтелетiн сомалар
өткiзiледi.
  
  
      2856. Капиталдық салымдар бойынша кредиторлар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң капиталдық салымдары бойынша кредиторлық
берешегi сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша капитал салымдары бойынша кредиторлық берешек
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша кредиторлық берешек сомаларын есептен шығару
өткiзiледi.
  
  
      2857. Кейiнгi қалдырылған кiрiс салығы (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Келешектегi кезеңде төлеуге жататын салықтар сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша келешектегi кезеңде төлеуге жататын есептелген
кейiнгi қалдырылған кiрiс салығының сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша өткен есеп беру кезеңдерiнде есептелген
салықтардың төленген сомалары өткiзіледi.
  
  
      2858. Шетел валютасы бойынша банктiң ұзын валюталық позициясы
  
            (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Шетел валютасындағы активтердiң осы шетел
валютасындағы мiндеттемелерiнен асқан сомаларын көрсету.
Есепшоттың кредитi бойынша сатып алынған шетел валютасының сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша сатып алынған немесе жұмсалған шетел
валютасының сомалары өткiзiледi.
  
  
      2859. Шетел валютасының теңгемен қарсы құны (қысқа валюталық позиция)
  
            (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Шетел валютасының теңгедегi (ресми бағамы
бойынша) қарсы құнының 1858 есепшоты бойынша есепке алынатын
сомаларын көрсету.
Есепшоттың кредитi бойынша сатып алынған шетел валютасының қарсы
құнының сомасы өткiзіледi.
Есепшоттың дебетi бойынша сатылған шетел валютасының қарсы құнының
сомалары өткiзiледi (ресми бағамы бойынша).
  
  
      2860. Басқа кредиторлар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң уақытша және кездейсоқ сипаттағы
кредиторлық берешегiнiң сомаларын, түскен сәтiнде басқа баланстық
есепшоттар бойынша өткiзiлуi мүмкiн болмайтын мақсаты анықталмаған,
сондай-ақ банктiң шаруашылық қызметi бойынша айырысуларының
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiң кредиторлық берешегiнiң жиналатын
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша банктiң кредиторларға қайтаратын сомалары
өткiзiледi.
  
  
      2862. Кастодиандық қызметпен байланысты банктің мiндеттемелерi
  
            (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң жасалған кастодиандық шарттың талаптарына
сәйкес мiндеттемелерiн орындамауы немесе тиiстi дәрежеде орындамауы
нәтижесiнде туындаған оның мiндеттемелерiнiң сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша кастодиандық қызметпен байланысты
төлемдердi кешiктiргенi үшiн банктiң тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсiмпұл)
түрiндегi мiндеттемелерiнiң сомаларын оларды банк өтеген жағдайда есептен
шығару өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша кастодиандық қызметпен байланысты төлемдердi
кешiктiргенi үшiн банктiң тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсiмпұл) түрiндегi
мiндеттемелерiнің сомалары 5900 "Айыппұлдар, өсiмпұлдар, тұрақсыздық

айыптары" есепшотымен корреспонденцияда өткiзiледi.
2864. Акцептер бойынша банктің мiндеттемелерi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Акцептелген векселдер бойынша банк мiндеттемелерiнiң
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша векселдердiң төлеуге берiлгеннен кейiн өтелген
сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiң акцептелген векселдерiнiң сомасы
өткiзiледi.
2870. Банктiң басқа транзиттiк есепшоттары (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Басқа транзиттiк сомаларды есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша келiп түскен басқа транзиттiк сомалар
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша транзиттiк сомалардың шығуы немесе төленуi
өткiзiледi.
2880. Қаржылық фьючерстер бойынша кейiнге қалдырылған кiрiс
(шығындар) (актив).
Есепшоттың мақсаты: Қаржылық фьючерстер бойынша кейiнге қалдырылған
кiрiстiң сомаларын есепке алу.

Есепшоттың кредитi бойынша фьючерстiк есепшоттарды қайта бағалағанда
қаржылық фьючерстер бойынша кейiнге қалдырылған кiрiс сомалары, сондай-ақ
қаржылық фьючерстер бойынша есеп айырысқанда ақшаға айналған шығындардың
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша фьючерстiк есепшоттарды қайта бағалағанда
қаржылық фьючерстер бойынша кейiнге қалдырылған шығын сомалары, сондай-ақ
қаржылық фьючерстер бойынша есеп айырысқанда ақшаға айналған кiрiс
сомалары өткiзiледi.
  
  
      2888. Аффинирленген қымбат металдар бойынша банктiң ұзын позициясы
  
            (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Аффинирленген қымбат металдар түрiндегi активтерiнiң
осы аффинирленген қымбат металдар түрiндегi мiндеттемелерiнен асып түскен
сомаларын көрсету.
Есепшоттың дебетi бойынша iске асырылған немесе жұмсалған аффинирленген
қымбат металдар сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша сатылған аффинирленген қымбат металдар сомалары
өткiзiледi.
  
  
      2889. Аффинирленген қымбат металдардың теңгемен қарсы құны
  
            (аффинирленген қымбат металдардың қысқа позициясы) (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң аффинирленген қымбат металдарының 1888
есепшоты бойынша есепке алынатын қарсы құнының сомасын көрсету.
Есепшоттың дебетi бойынша аффинирленген қымбат металдар бойынша қысқа
позицияны сатып алынған аффинирленген қымбат металдардың сомалары есебiнен
жапқандағы аффинирленген қымбат металдардың қарсы құнының сомасы
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша iске асырылған немесе жұмсалған аффинирленген
қымбат металдардың қарсы құнының сомасы өткiзiледi.
  
  
      3001. Жарияланған жарғылық капитал - жай акциялар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Жай акциялар бойынша жарғылық капиталдың жарияланған
мөлшерiнiң сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша жай акциялар бойынша жарияланған жарғылық
капиталдың ұлғаю сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша жай акциялар бойынша жарияланған жарғылық
капиталдың азаю сомасы өткiзiледi.
  
  
      3002. Төленбеген жарғылық капитал - жай акциялар (актив).
Есепшоттың мақсаты: Орналастырылмаған (төленбеген) жай акциялардың
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша нақты құны бойынша орналастырылған акцияларды
төлеуге түсетiн сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша орналастырылмаған жай акциялардың сомасы
өткiзiледi.
  
  
      3003. Банктiң сатып алған өзiнiң жай акциялары (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң акционерлерден сатып алған өзiнiң жай
акцияларының сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша сатылған өзiнiң жай акцияларының немесе
жарғылық қор сомасы азайған жағдайда оларды жою құны өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша банктiң акционерлерден сатып алған өзiнiң
жай акцияларының құны өткiзiледi.
Нақты құн, сатып алу бағасы және сату бағасы арасындағы айырма 3101
есепшотқа жатады.
  
  
      3025. Жарияланған жарғылық капитал - артықшылық берiлген акциялар
  
            (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Артықшылық берiлген акциялар бойынша жарғылық
капиталдың жарияланған мөлшерiнiң сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша артықшылық берiлген акциялар бойынша
жарияланған жарғылық капиталдың ұлғаю сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша артықшылық берiлген акциялар бойынша жарияланған
жарғылық капиталдың азаю сомасы өткiзiледi.
  
  
      3026. Төленбеген жарғылық капитал - артықшылық берiлген акциялар
  
            (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Орналастырылмаған (төленбеген) артықшылық берiлген
акциялардың сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша нақты құны бойынша орналастырылған акцияларды
төлеуге түсетiн сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша орналастырылмаған акциялардың сомасы өткiзiледi.
  
  
      3027. Банктің сатып алған өзiнiң артықшылық берiлген акциялары
  
            (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктің акционерлерден сатып алған өзiнiң-артықшылық
берiлген сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша сатылған өзiнің артықшылық берiлген
акцияларының немесе жарғылық капитал азайған жағдайда оларды жою құны
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша сатып алған өзiнiң артықшылық берілген
акцияларының құны өткiзiледi.
Нақты құн, сатып алу бағасы және сату бағасы арасындағы айырма 3101
есепшотқа жатады.
  
  
      3101. Акциялар бойынша сыйлықтар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Акциялар бойынша сыйлық ақыларды (акцияларды сату
(сатып алу) бағасы және оның нақты құны арасындағы айырмасы) есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша акция сатылған баға және оның нақты құны;
нақты құн және сатып алу бағасы арасындағы оң айырмашылық өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша сатып алу бағасы; және нақты құн арасындағы
терiс айырмашылық сомалары өткiзiледi.
Егер акция өзiнiң нақты құнынан асатын шетел валютасына сатылса, онда
айырмашылықты банк сатып алады, ал оның теңгедегi баламасы 3520
есепшотында көрсетiледi.
  
  
      3510. Банктiң резервтiк капиталы (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Банктiң резервтiк капиталының сомаларын қолданылып
жүрген заңдарға сәйкес есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша кiрiстен ақша аудару есебiнен резервтiк
капиталға түсiмдердiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша таратылмаған кiрiс болмаған жағдайда шығындарды
жабу бойынша сомалар өткiзiледi.
  
  
      3540. Негiзгi құралдарды қайта бағалау резервтерi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Индекстеу не қайта индекстеу (қайта бағалау)
нәтижесiнде пайда болған негiзгi құрал-жабдықтардың қайта бағалау сомасын
есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша негiзгi құрал-жабдықтардың баланстық құнының
көбеюуi кезiнде оларды қайта бағалаудан түскен оң айырмашылық сомасы
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша негiзгi құрал-жабдықтардың баланстық құнының
азаюы кезiнде оларды қайта бағалаудан түскен терiс айырмашылық сомасы не
олардың қолданылуына қарай 3541 есепшотқа жатқызылған негiзгi
құрал-жабдықтардың жинақталған қайта бағалау сомасы өткiзiледi.
  
  
      3560. Мерзiмдi мәмiлелер бойынша қаржы құралдарын қайта бағалау
  
            резервтерi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Ағымдағы жылдың мерзiмдi мәмiлелерi бойынша қаржы
кұралдарын қайта бағалау резервтерiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша ағымдағы жылдың мерзiмдi мәмiлелерi бойынша
қаржы құралдарының терiс бағамдық айырмасының (қайта бағалаудың) сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша ағымдағы жылдың мерзiмдi мәмiлелерi бойынша
қаржы құралдарының оң бағамдық айырмасының (қайта бағалаудың) сомалары
өткiзiледi.
  
  
      3561. Ұзақ мерзiмдi қаржы инвестицияларын қайта бағалау резервтерi
  
            (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Сату үшiн жарамды бағалы қағаздардың (бiр жылдан
астам иелену мерзiмiмен) және капиталға инвестициялардың құнын қайта
бағалау қорларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша бағалы қағаздардың құнын қайта бағалаудың
терiс сомалары немесе басқа санатқа өткен немесе аударылған бағалы
қағаздар бойынша жиналған қайта бағалау сомалары кiрiстер есепшоттарымен
корреспонденцияда өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша бағалы қағаздардың құнын қайта бағалаудың
оң сомалары өткiзiледi.
  
  
      3580. Өткен жылдардың бөлiнбеген таза кiрiсi (жабылмаған шығын)
  
            (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Өткен жылдардың бөлiнбеген таза кiрiсiн (жабылмаған
шығынын) есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша өткен жылдардың бөлiнбеген таза кiрiсiнiң
(жабылмаған шығынының) сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша өткен жылдардың бөлiнбеген таза кiрiсiнiң
(жабылмаған шығынының) сомасын Қазақстан Республикасының қолданылып жүрген
заңдарының талаптарына сәйкес есептен шығару өткiзiледi.
  
  
      3581. Шетел валютасын өткен жылдардағы қайта бағалау резервтерi
  
           (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Шетел валютасын өткен жылдардағы қайта бағалау
резервтерiн есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша шетел валютасын өткен жылдардағы қайта бағалау
резервтерiнiң азаюы ол есептен шыққанда өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша жыл бойы пайда болған оң айырма сомалары
өткiзiледi.
Талдаулық есепке алуда валютаның әр түрi бойынша, оның iшiнде құны шетел
валютасында көрсетiлген бағалы қағаздар бойынша жеке есепшоттар
жүргiзiледi.
  
  
      3582. Аффинирленген қымбат металдарды өткен жылдардағы қайта бағалау
  
            резервтерi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Аффинирленген қымбат металдарды өткен жылдардағы қайта
бағалау резервтерiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша аффинирленген қымбат металдарды өткен жылдардағы
қайта бағалау резервтерiнің азаюы ол есептен шыққанда өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша жыл бойы пайда болған оң бағамдық айырма
сомалары өткiзiледi.
  
  
      3585. Кредиттің валюталық баламасын белгiлеумен кредиттердi теңгемен
  
            қайта бағалау бойынша өткен жылдардың резервтерi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Кредиттiң валюталық баламасын белгiлеумен кредиттердi
теңгеде қайта бағалау сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша кредиттi өтеген немесе есептен шығарған жағдайда
қорлардың азаюы өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша кредиттерi қайта бағалаудың оң және терiс
айырмасы бойынша жылдың нәтижелерi бойынша құралған сальдо шегiндегi
сомалар 3599 есепшотымен корреспонденцияда өткiзiледi.
  
  
      3586. Депозиттің валюталық баламасын белгiлеумен депозиттердi өткен
  
            жылдары теңгемен қайта бағалау резервтерi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Кредиттiң валюталық баламасын белгiлеумен депозиттердi
теңгеде қайта бағалау сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша депозиттi өтеген немесе есептен шығарған
жағдайда қорлардың азаюы өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша жыл бойы пайда болған оң бағамдық айырма
сомалары өткiзіледi.
  
  
      3599. Бөлiнбеген таза кiрiс (жабылмаған шығын) (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Есеп берілетiн кезеңдегi банк қызметiнiң қаржылық
нәтижелерiнiң сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша есеп берiлетiн кезеңдегi таза кiрiстiң сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша белгiленген тәртiппен бөлiнетiн немесе 3580
есепшотына шығарылатын таза кiрiс сомалары, сондай-ақ банктiң пассивiнде
терiс белгiмен берiлетiн есеп беру кезеңiндегi шығындар өткiзiледi. Жыл
аяқталғанда қаңтар айында 3599 есепшотына есепке алынатын қалдық шегiндегi
сома 3580 есепшотына ауыстырылады.
  
  
      4051. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiндегi банктiң
корреспонденттік есепшоты бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Банктiң Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiндегi
корреспонденттiк есепшоты бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер
сомасын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiң Қазақстан Республикасы Ұлттық
Банкiндегi корреспонденттiк есепшоттарында орналастырылған ақша ресурстары
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4052. Банктің басқа банктердегi корреспонденттiк есепшоттары бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктердегi корреспонденттiк есепшоттар бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктердегi корреспонденттiк есепшоттарда
орналастырылған ақша ресурстары бойынша сыйақы алумен байланысты
кiрiстердің сомалары өткiзiледi.
  
  
      4101. Банктің Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде орналастырған
  
            депозиттерi (бiр түнге) бойынша сыйақы алумен байланысты
  
            кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде орналастырылған
овернайт депозиттерi бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомасын
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде
орналастырылған овернайт депозиттерi бойынша сыйақы алумен байланысты
кiрiстердiң сомалары өткiзіледi.
  
  
      4102. Банктiң Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде орналастырған
  
            мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде орналастырылған
мерзiмдi депозиттер бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомасын
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде
орналастырылған мерзiмдi депозиттер бойынша сыйақы алумен байланысты
кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4103. Банктiң Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде орналастырған
  
            мiндеттi резервтерi бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде орналастырылған
мiндеттi депозиттер бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомасын
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнде
орналастырылған мiндеттi депозиттер бойынша сыйақы алумен байланысты
кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4151. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қысқа мерзiмдi ноттары
  
            бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Ұлттық Банктiң қысқа мерзiмдi ноттары бойынша сыйақы
алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша Ұлттық Банктің қысқа мерзiмдi ноттары бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4152. Қазақстан Республикасы Қаржы министрлiгiнің қазынашылық
  
            мiндеттемелерi бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Қаржы министрлiгiнiң шығарылған қазынашылық
мiндеттемелерi бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша Қаржы министрлiгінің қазынашылық мiндеттемелерi
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердің сомалары өткiзiледi.
  
  
      4153. Қазақстан Республикасы Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық
  
            облигациялары бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Қаржы министрлiгiнiң шығарылған қазынашылық
облигациялары бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық облигациялары
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4155. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қайта қаржыландыруы үшiн
  
            жарамды басқа жоғары өтiмдi бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға
  
            байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Шығарылған басқа жоғары өтiмдi бағалы қағаздар бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа жоғары өтiмдi бағалы қағаздар бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4201. Сатуға арналған кiрiс белгiленген бағалы қағаздар бойынша сыйақы
  
            алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Сатуға арналған кiрiс белгiленген бағалы қағаздар
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша сатуға арналған кiрiс белгiленген бағалы
қағаздар бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4202. Сатуға арналған кiрiсi белгiленбеген бағалы қағаздар бойынша
  
            сыйақы алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Сатуға арналған кiрiсi белгiленбеген бағалы қағаздар
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша сатуға арналған кiрiсi белгiленбеген бағалы
қағаздар бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4251. Басқа банктерде орналастырылған депозиттер (бiр түнге) бойынша
  
            сыйақы алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Банктерде орналастырылған овернайт депозиттерi бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша овернайт депозиттерi бойынша сыйақы алумен
байланысты кiрiстердің сомалары өткiзiледi.
  
      4252. Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзiмдi депозиттер
  
            бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер (бiр айдан кем).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерде бiр айдан аз мерзiмге орналастырылған
қысқа мерзiмдi депозиттер бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзiмдi
депозиттер бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары
өткiзіледi.
  
      4253. Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзiмдi депозиттер
  
            бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер (бiр жылдан кем).
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерде (бiр жылдан аз мерзiмге)
орналастырылған қысқа мерзiмдi депозиттер бойынша сыйақы алумен байланысты
кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзiмдi
депозиттер бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары
өткiзiледi.
  
  
       4254. Басқа банктерде орналастырылған орташа мерзiмдi депозиттер
  
            бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерде орналастырылған орташа мерзiмдi
депозиттер бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктерде орналастырылған орташа
мерзiмдi депозиттер бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң
сомалары өткiзiледi.
  
  
      4255. Басқа банктерде орналастырылған ұзақ мерзiмдi депозиттер бойынша
  
            сыйақы алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерде орналастырылған ұзақ мерзiмдi
депозиттер бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке
алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктерде орналастырылған ұзақ
мерзiмдi депозиттер бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердің
сомалары өткiзiледi.
  
  
      4256. Депозиттер бойынша басқа банктердiң мерзiмi асқан берешегi
  
            бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Депозиттер бойынша басқа банктердің мерзiмi асқан
берешегi бойынша сыйақы сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша депозиттер бойынша басқа банктердің
мерзiмi асқан берешегi бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердің
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4301. Басқа банктерге берiлген овердрафт кредиттер бойынша сыйақы
  
            алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерге берiлген овердрафттар бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктерге берiлген овердрафттар
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4302. Басқа банктерге берiлген қысқа мерзiмдi кредиттер бойынша сыйақы
  
            алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерге берiлген қысқа мерзiмдi кредиттер
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктерге берiлген қысқа мерзiмдi
кредиттер бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары
өткiзiледi.
  
  
      4303. Басқа банктерге берiлген орташа мерзiмдi кредиттер бойынша
  
            сыйақы алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерге берiлген орташа мерзiмдi кредиттер
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктерге берiлген орташа мерзiмдi
кредиттер бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары
өткiзiледi.
  
  
      4304. Басқа банктерге берiлген ұзақ мерзiмдi кредиттер бойынша сыйақы
  
            алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерге берiлген ұзақ мерзiмдi кредиттер
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктерге берiлген ұзақ мерзiмдi
кредиттер бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердің сомалары
өткiзiледi.
  
  
      4305. Басқа банктерге берiлген қаржылық лизинг бойынша сыйақы алуға
  
            байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерге берiлген қаржылық лизинг бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктерге берiлген қаржылық лизинг
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4306. Кредиттер бойынша басқа банктердiң мерзiмi өткен берешегi
  
            бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Кредиттер бойынша басқа банктердің мерзiмi асқан
сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша кредиттер бойынша басқа банктердiң мерзiмi
асқан сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4349. Басқа банктерге берілген кредиттер бойынша комиссиялық
  
            сыйақылар.
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерге берілген кредиттер бойынша
комиссиялық сыйақылар сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктерге берiлген кредиттер бойынша
комиссиялық сыйақылар сомалары өткiзiледi.
  
  
      4351. Банктiң бас бөлiмшесiмен есеп айырысу бойынша сыйақы алуға
  
            байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Банктiң басты бөлiмшесiмен есеп айырысу бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiң басты бөлiмшесiмен есеп айырысу
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4352. Банктiң жергілiктi филиалдарымен есеп айырысу бойынша сыйақы
  
            алуға байланысты кiрiстер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Жергiлiктi филиалдармен есеп айырысу бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша жергілiктi филиалдармен есеп айырысу
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4353. Банктiң шетелдiк филиалдарымен есеп айырысу бойынша сыйақы
  
            алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Шетелдiк филиалдармен есеп айырысу бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша шетелдiк филиалдармен есеп айырысу бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4401. Клиенттерге берілген овердрафт кредиттерi бойынша сыйақы алуға
  
            байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерге берiлген овердрафтар бойынша сыйақы алумен
байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша Клиенттерге берілген овердрафтар бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4403. Клиенттердiң кредиттiк карталары бойынша сыйақы алуға байланысты
  
            кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Клиенттердiң кредит карталары бойынша сыйақы алумен
байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кірiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткізіледі.
Есепшоттың кредитi бойынша Клиенттердiң кредит карталары бойынша сыйақы
алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзіледі векселдерi.
  
  
      4405. Клиенттердiң есепке алынған векселдерi бойынша сыйақы алумен
  
            байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Клиенттердiң есепке алынған векселдерi бойынша сыйақы
алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша клиенттердiң есепке алынған векселдерi
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4407. Факторинг бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Факторинг бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша клиенттерге факторинг бойынша сыйақы алумен
байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзіледi.
  
  
      4411. Клиенттерге берiлген қысқа мерзiмдi кредиттер бойынша сыйақы
  
            алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерге берiлген қысқа мерзiмдi кредиттер бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша клиенттерге берiлген қысқа мерзiмдi кредиттер
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4414. Клиенттерге берiлген орташа мерзiмдi кредиттер бойынша сыйақы
  
            алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерге берiлген орташа мерзiмдi кредиттер бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша клиенттерге берiлген орташа мерзiмдi кредиттер
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4417. Клиенттерге берілген ұзақ мерзiмдi кредиттер бойынша сыйақы
  
            алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерге берiлген ұзақ мерзiмдi кредиттер бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша клиенттерге берiлген ұзақ мерзiмдi кредиттер
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзіледi.
  
  
      4420. Клиенттерге қаржылық лизинг бойынша сыйақы алуға байланысты
  
            кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерге қаржылық лизинг бойынша сыйақы алумен
байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша клиенттерге қаржылық лизинг бойынша сыйақы
алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4422. Клиенттерге форфейтинг бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерге форфейтинг бойынша сыйақы алумен
байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша клиенттерге форфейтинг бойынша сыйақы алумен
байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4424. Кредиттер бойынша клиенттердiң мерзiмi өткен берешегi бойынша
  
            сыйақы алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Кредиттер бойынша клиенттердiң мерзiмi асқан берешегi
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша кредиттер бойынша клиенттердiң мерзiмi асқан
берешегi бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4440. Клиенттерге берiлген басқа кредиттер бойынша сыйақы алуға
  
            байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерге берiлген басқа кредиттер бойынша сыйақы
алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша клиенттерге берiлген басқа кредиттер бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстердің сомалары өткiзiледi.
  
  
      4449. Клиенттерге берiлген кредиттер бойынша комиссиялық сыйақылар.
Есепшоттың мақсаты: Клиенттерге берiлген басқа кредиттер бойынша
комиссиялық сыйақылар сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша клиенттерге берiлген басқа кредиттер бойынша
комиссиялық сыйақылар сомалары өткiзіледi.
  
  
      4451. Өтеуге дейiнгi ұсталатын кiрiс белгiленген бағалы қағаздар
  
            бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Нақты кiрiсi өтелгенге дейiн ұстала тұратын бағалы
қағаздар бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша нақты кiрiсi өтелгенге дейiн ұстала тұратын
бағалы қағаздар бойынша сыйақы алумен байланысты кірiстердiң сомалары
өткiзiледi.
  
  
      4452. Сатуға жарамды кiрiсi белгiленген бағалы қағаздар бойынша сыйақы
  
            алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Сатуға жарамды кiрiсi нақты бағалы қағаздар бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша сатуға жарамды кiрiсi нақты бағалы қағаздар
бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзіледi.
  
  
      4454. Сатуға жарамды кiрiсi белгiленбеген бағалы қағаздар бойынша
  
            сыйақы алуға байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Сатуға жарамды кiрiсi нақтыланбаған бағалы қағаздар
бойынша сыйақы алумен байланысты сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша сатуға жарамды кiрiсi нақтыланбаған бағалы
қағаздар бойынша сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4455. "Своп" операциялары бойынша оң айырмалар.
Есепшоттың мақсаты: "Своп" операцияларын жүргiзгенде алынған оң
айырмаларды есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша "Своп" операцияларын жүргiзгенде алынған оң
айырмалардан кiрiстер сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4456. "Керi репо"операциялары бойынша оң айырмашылықтар.
Есепшоттың мақсаты: "Репо" операцияларын жүргiзгенде алынған оң
айырмаларды есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша "Репо" операцияларын жүргiзгенде алынған
оң айырмалардан кiрiстер сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4471. Еншiлес ұйымдардың акциялары бойынша алынған дивидендтер.
Есепшоттың мақсаты: Еншiлес компаниялардың акциялары бойынша дивиденттер
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша бiрлескен компанияларға дивиденттер сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4472. Қауымдасқан ұйымдарға инвестициялар бойынша алынған дивидендтер.
Есепшоттың мақсаты: Қауымдасқан ұйымдардың акциялары бойынша дивиденттер
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша қауымдасқан ұйымдардың акциялары бойынша банкке
түскен дивиденттер сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейінгі кіріс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4475. Субординирленген қарызға инвестициялар бойынша сыйақы алуға
  
            байланысты кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Субординирленген қарызға инвестициялар бойынша сыйақы
алумен байланысты кiрiстердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша субординирленген қарызға инвестициялар бойынша
сыйақы алумен байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
      4491. Хеджирленетiн құралдар бойынша сыйақы алуға байланысты кiрiстер.

Есепшоттың мақсаты: Хеджирленетiн құралдар бойынша сыйақы алумен
байланысты кiрiстердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша хеджирленетiн құралдар бойынша сыйақы алумен
байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
4498. Форвардтық контрактiлер бойынша сыйақы алуға байланысты
кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Форвардтық контрактiлер бойынша сыйақы алумен
байланысты кiрiстердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша форвардтық контрактiлер бойынша сыйақы алумен
байланысты кiрiстердiң сомалары өткiзіледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзіледi.
4510. Кiрiс белгiленген бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша
кiрiстер.

Есепшоттың мақсаты: Қайталама рынокта кiрiс белгiленген бағалы қағаздарды
сатып алу-сату бойынша банктiң кiрiстерiн есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша сатудан түскен кiрiс сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4520. Кiрiс белгіленбеген бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша
  
            кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Кiрiс белгiленбеген бағалы қағаздарды сатып алу-сату
бойынша кiрiстердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша сатудан түскен кiрiс сомалары өткiзіледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4530. Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Валюта рыногында шетел валютасын сатып алу-сату
бойынша банктiң кiрiстерiн есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша сатудан түскен кiрiс сомалары өткiзіледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4540. Қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша кiрiстердi
есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша сатудан түскен кiрiс сомалары өткiзіледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4550. Қаржылық фьючерстер бойынша кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Сауда қаржылық фьючерстер бойынша кiрiстердi есепке
алу.
Есепшоттың кредитi бойынша қайта бағалаудан және сатудан түскен кiрiс
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4551. Опциондық контрактiлерi бойынша кiрiстер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: Опциондық контрактiлер бойынша кiрiстердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша опциондық контрактiлер бойынша кiрiстер
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4560. Бағалы қағаздар бойынша форвардтық операцияларды қайта бағалау
  
            бойынша iске асырылмаған кiрiс.
Есепшоттың мақсаты: Бағалы қағаздар бойынша форвардтық операцияларды
қайта бағалау бойынша iске асырылмаған кiрiс сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша бағалы қағаздар бойынша форвардтық
операцияларды қайта бағалау бойынша iске асырылмаған кiрiс сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша түскен кiрiстер сомаларын N 4999 "Салыққа
дейiнгi кiрiс" есепшотына шығару өткiзiледi.
  
  
      4570. Шетел валютасы бойынша форвардтық операцияларды қайта бағалау
  
            бойынша iске асырылмаған кiрiс.
Есепшоттың мақсаты: Шетел валютасы бойынша форвардтық операцияларды қайта
бағалау бойынша iске асырылмаған кiрiс сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша шетел валютасы бойынша форвардтық операцияларды
қайта бағалау бойынша iске асырылмаған кiрiс сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша түскен кiрiстер сомаларын N 4999 "Салыққа
дейiнгi кiрiс" есепшотына шығару өткiзiледi.
  
  
      4580. Қымбат металдар бойынша форвардтық операцияларды қайта бағалау
  
            бойынша iске асырылмаған кiрiс.
Есепшоттың мақсаты: Қымбат металдар бойынша форвардтық операцияларды қайта
бағалаудан түскен iске асырылмаған кiрiс сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша қымбат металдар бойынша форвардтық
операцияларды қайта бағалаудан түскен iске асырылмаған кiрiс сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4590. Қаржылық фьючерстердi қайта бағалаудан iске асырылмаған кiрiс.
Есепшоттың мақсаты: Қаржылық фьючерстердi қайта бағалаудан іске
асырылмаған кiрiс сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша қаржылық фьючерстердi қайта бағалаудан iске
асырылмаған кiрiс сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4591. Опцион контрактiлерiн қайта бағалаудан iске асырылмаған кiрiс.
Есепшоттың мақсаты: Опциондық контрактiлердi қайта бағалаудан түскен
пайдаланылмаған кiрiс сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша Опциондық контрактiлердi жапқанда сомаларды
есептен шығару немесе сомаларды N 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығару өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша опциондық контрактiлердi қайта бағалаудан
түскен пайдаланылмаған кiрiс сомалары өткiзiледi.
  
  
      4601. Ақша аудару операциялары бойынша банктiң көрсеткен қызметiнен
  
            комиссиялық кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Банктiң ақша аудару операциялары бойынша банктiң
қызмет көрсетуден комиссиялық кiрiстерiн есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша ақша аудару операциялары бойынша банктің қызмет
көрсетуден комиссиялық кiрiстерiнiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4602. Сақтандыру операциялары бойынша банктiң көрсеткен қызметiнен
  
            комиссиялық кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Банктiң сақтандыру операциялары бойынша банктiң
қызмет көрсетуден комиссиялық кiрiстерiн есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша сақтандыру операциялары бойынша банктiң қызмет
көрсетуден комиссиялық кiрiстерiнiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4603. Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша банктiң көрсеткен
  
            қызметiнен комиссиялық кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша банктің
қызмет көрсетуден комиссиялық кiрiстерiн есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша
банктiң қызмет көрсетуден комиссиялық кiрiстерiнiң сомалары өткізіледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4604. Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша банктiң көрсеткен
  
            қызметiнен комиссиялық кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша банктiң
қызмет көрсетуден комиссиялық кiрiстерiн есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша шетел валютасын сатып алу-сату бойынша
банктiң қызмет көрсетуден комиссиялық кiрiстерiнiң сомалары өткiзіледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзіледi.
  
  
      4605. Сенiп (трастық) басқарудағы операциялар бойынша банктiң
  
            көрсеткен қызметiнен комиссиялық кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Траст операциялары бойынша банктiң қызмет көрсетуден
комиссиялық кiрiстерiн есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша траст операциялары бойынша банктiң қызмет
көрсетуден комиссиялық кiрiстерiнiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4606. Берiлген кепiлдiктер бойынша банктiң көрсеткен қызметiнен
  
            комиссиялық кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Берiлген кепiлдер бойынша банктiң қызмет көрсетуден
комиссиялық кiрiстерiн есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша берiлген кепiлдер бойынша банктiң қызмет
көрсетуден комиссиялық кiрiстерiнiң сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4607. Клиенттердiң салымдарын қабылдау және есепшоттарын ашу мен
  
            жүргiзу бойынша банктiң көрсеткен қызметiнен комиссиялық
  
            кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Клиенттердiң есепшоттарын және салымдарын жүргiзу
бойынша банктiң қызмет көрсетуден комиссиялық кiрiстерiн есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша клиенттердiң есепшоттарын және салымдарын
жүргiзу бойынша банктiң қызмет көрсетуден комиссиялық кiрiстерiнiң
сомалары өткiзіледi.

Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
4608. Басқа комиссиялық кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Банктiң басқа қызмет көрсетулерiнен комиссиялық
кiрiстердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiң басқа қызмет көрсетулерiнен
комиссиялық кiрiстер сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
4609. Кастодиандық қызмет бойынша алынған комиссия түрiндегi банктiң
кiрiстерi.
Есепшоттың мақсаты: Банктің кастодиандық қызмет бойынша алынған комиссия
түрiндегi кiрiстерiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.

Есепшоттың кредитi бойынша банктiң кастодиандық қызмет бойынша алынған
комиссия түрiндегi кiрiстерiнiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4610. Банктiк акцептермен операциялар бойынша алынған комиссия
  
            түрiндегi банктiң кiрiстерi.
Есепшоттың мақсаты: Банктiң банк акцептерiмен операциялар бойынша алынған
комиссия түрiндегi кiрiстерiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiң банк акцептерiмен операциялар бойынша
алынған комиссия түрiндегi кiрiстерiнiң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4701. Қысқа мерзiмдi қаржылық инвестицияларды қайта бағалаудан кiрiс.
Есепшоттың мақсаты: Бағалы қағаздардың (жылға дейiн иелену мерзiмiмен
қысқа мерзiмдi қаржы инвестициялары) құнын қайта бағалаудың оң сомаларын
есепке алу.
Банктiң банк акцептерiмен операциялар бойынша алынған комиссия түрiндегi
кiрiстерiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша бағалы қағаздардың құнын қайта бағалаудың
оң сомалары өткiзiледi.
  
  
      4703. Шетел валютасын қайта бағалаудан кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Шетел валютасын қайта бағалау нәтижесiнде алынған
оң бағам айырмасының сомаларын есепке алу.
Банктiң банк акцептерiмен операциялар бойынша алынған комиссия түрiндегi
кiрiстерiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша шетел валютасын қайта бағалау нәтижесiнде
алынған оң бағам айырмасының сомалары өткiзiледi.
  
      4704. Аффинирленген қымбат металдарды қайта бағалаудан кiрiс.
Есепшоттың мақсаты: Аффинирленген қымбат металдарды қайта бағалау
нәтижесiнде алынған оң бағам айырмасының сомаларын есепке алу.
Банктiң банк акцептерiмен операциялар бойынша алынған комиссия
түрiндегi кiрiстерiн есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша аффинирленген қымбат металдарды қайта бағалау
нәтижесінде алынған оң бағам айырмасының сомалары өткізіледі.
  
  
      4705. Басқа банктерге берiлген валюталық баламасы белгіленген теңгемен
  
            кредиттердi қайта бағалаудан кiрiс.
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктерге берiлген валюталық баламасы
белгiленген теңгедегi кредиттердi қайта бағалау нәтижесiнде алынған оң
бағам айырмасының сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктерге берiлген валюталық баламасы
белгiленген теңгедегi кредиттердi қайта бағалау нәтижесiнде алынған оң
бағам айырмасының сомалары өткiзiледi.
  
  
      4706. Банктiң клиенттерiне берiлген валюталық баламасы белгiленген
  
            теңгемен кредиттердi қайта бағалаудан кiрiс.
Есепшоттың мақсаты: Банктiң клиенттерiне берiлген валюталық баламасы
белгiленген теңгедегi кредиттердi қайта бағалау нәтижесiнде алынған оң
бағам айырмасының сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiң клиенттерiне берiлген валюталық
баламасы белгiленген теңгедегi кредиттердi қайта бағалау нәтижесiнде
алынған оң бағам айырмасының сомалары өткiзiледi.
  
  
      4707. Валюталық баламамен белгiленiп теңгемен депозиттердi қайта
  
            бағалаудан кiрiс.
Есепшоттың мақсаты: Валюталық баламасы белгіленген теңгедегi депозиттердi
қайта бағалау нәтижесiнде алынған оң бағам айырмасының сомаларын есепке
алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша валюталық баламасы белгiленген теңгедегi
депозиттердi қайта бағалау нәтижесiнде алынған оң бағам айырмасының
сомалары өткiзіледi.
  
  
      4801. Жалдау бойынша кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Жай жалдау бойынша кiрiстер сомаларын (жалдау процентi
және амортизацияға ақша аударудың орнын толтыру сомасы) есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша жай жалдау бойынша кiрiстер сомалары (жалдау
процентi және амортизацияға ақша аударудың орнын толтыру сомасы)
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзіледi.
  
  
      4802. Басқа операциялық кiрiс.
Есепшоттың мақсаты: Басқа операциялық кiрiс сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа операциялық кiрiс сомаларын өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгі кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4851. Еншiлес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын сатудан түсiм.
Есепшоттың мақсаты: Еншілес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын
сатудан түскен түсiм сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша еншiлес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын
сатудан алынған таза түсiм сомалары өткiзiледi.
  
  
      4852. Негiзгi құралдарды және материалдық емес активтердi сатудан
  
            түсiм.
Есепшоттың мақсаты: Банктiң еншiлес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын
сатудан алған кiрiстер сомаларын есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiң еншілес және қауымдасқан ұйымдардың
акцияларын сатудан алған кiрiстер сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4853. Материалдарды сатудан түсiм.
Есепшоттың мақсаты: Материалдарды сатудан түсiм сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзіледi.

Есепшоттың кредитi бойынша материалдарды сатудан алынған таза түсiм
сомалары өткiзіледi.
4900. Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсiмпұл).
Есепшоттың мақсаты: Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсiмпұл) сомаларын есепке
алу.
Есепшоттың кредитi бойынша алынған тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсiмпұл)
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.

      4921. Банктiк қызметтен алынған басқа кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Банктiк қызметтен алынған басқа баланстық 4-сынып
есепшотына ауыстырылуы мүмкiн емес басқа кiрiстердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша түскен басқа кiрiстер сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      4922. Банк қызметi еместен алынған басқа кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Банк қызметi еместен алынған басқа баланстық 4-сынып
есепшотына ауыстырылуы мүмкiн емес басқа кiрiстердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша түскен басқа кiрiстер сомалары өткiзіледi.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кірiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзіледi.
  
  
      4941. Төтенше кiрiстер.
Есепшоттың мақсаты: Банктiң дағдылы жұмысында кездеспейтiн банкке
байланыссыз туындаған жағдайлардың (төтенше жағдай) төтенше кiрістерi
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша банктiң төтенше кiрiстерінiң сомалары
өткiзiледi.
  
  
      4942. Есеп беру кезеңiнде табылған өткен кезеңдердiң кiрiсi.
Есепшоттың мақсаты: Есеп беру кезеңiнде ашылған өткен кезеңдердiң кiрiс
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша есеп беру кезеңiнде ашылған кiрiс сомалары
өткiзiледi.
  
  
      4999. Салыққа дейiнгi кiрiсi.
Есепшоттың мақсаты: Банктiң салыққа дейiнгi кiрiс сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша шығыс есепшоттарын жапқанда банктiң шығыс
сомалары және 5999 "Кiрiс салығы" есепшотымен сальдолағаннан кейiн
3599 "Бөлiнбеген таза кiрiс (жабылмаған шығын)" есепшотына шығарылған
сомалар өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша шығыс есепшоттарын жапқанда банктiң кiрiс
сомалары өткiзiледi.
  
  
      5021. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң корреспонденттiк
  
            есепшоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң
корреспонденттiк есепшоттары бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыс
сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң
корреспонденттiк есепшоттары бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыс
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      5022. Орталық шетел банктерiнiң корреспонденттiк есепшоттары бойынша
  
            сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Есепшоттың мақсаты: Шетелдiк орталық банктердiң корреспонденттiк
есепшоттары бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыс сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша шетелдiк орталық банктердiң корреспонденттiк
есепшоттары бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыс сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      5023. Басқа банктердiң корреспонденттiк есепшоттары бойынша сыйақы
  
            төлеуге байланысты шығыстар.
Есепшоттың мақсаты: Басқа банктердiң корреспонденттiк есепшоттары бойынша
сыйақы төлеумен байланысты шығыс сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша басқа банктердiң корреспонденттiк есепшоттары
бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыс сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      5024. Банктiң корреспонденттiк есепшоттары бойынша сыйақы төлеуге
  
            байланысты шығыстар.
Есепшоттың мақсаты: Банктiң корреспонденттiк есепшоттары бойынша сыйақы
төлеумен байланысты шығыс сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша банктiң корреспонденттiк есепшоттары бойынша
сыйақы төлеумен байланысты шығыс сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      5034. Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған қысқа мерзiмдi
  
            кредиттер бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған қысқа
мерзiмдi кредиттер бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыстар сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған
қысқа мерзiмдi кредиттер бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыс сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзіледi.
  
  
      5035. Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған орташа мерзiмдi
  
            кредиттер бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған орташа
мерзiмдi кредиттер бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыстар сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған
орташа мерзiмдi кредиттер бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыс
сомалары өткiзіледi.

Есепшоттың кредитi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
5036. Қазақстан Республикасының Yкiметiнен алынған ұзақ мерзiмдi
кредиттер бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған ұзақ
мерзiмдi кредиттер бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыстар сомаларын
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған
ұзақ мерзiмдi кредиттер бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыс сомалары
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
5038. Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған кредиттер бойынша
банктiң мерзiмi өткен берешегi бойынша сыйақы төлеуге байланысты
шығыстар.

Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған кредиттер
бойынша банктiң мерзiмi асқан берешегi бойынша сыйақы төлеумен байланысты
шығыстар сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған
кредиттер бойынша банктiң мерзiмi асқан берешегi бойынша сыйақы төлеумен
байланысты шығыс сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
  
  
      5051. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiнен алынған кредиттер
  
            бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiнен алынған
кредиттер бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыстар сомаларын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiнен
алынған кредиттер бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыс сомалары
өткiзiледi.

Есепшоттың кредитi бойынша 4999 "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына
шығарылған сомалар өткiзiледi.
5052. Шетелдiк орталық банктерден алынған кредит бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Шетелдiк орталық банктерден алынған кредит бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Шетелдiк орталық банктерден алынған кредит бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5053. Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған кредит бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыс.
Шоттың мақсаты: Халықаралық қаржы органдарынан алынған кредит бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Халықаралық қаржы органдарынан алынған кредит бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5054. Басқа банктерден алынған қысқа мерзiмдi кредит бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Басқа банктерден алынған қысқа мерзiмдi кредит бойынша
сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Басқа банктерден алынған қысқа мерзiмдi кредит бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5055. Басқа банктерден алынған орташа мерзiмдi кредиттер бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Басқа банктерден алынған орта мерзiмдi кредит бойынша
сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Басқа банктерден алынған орта мерзiмдi кредит бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5056. Басқа банктерден алынған ұзақ мерзiмдi кредит бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Басқа банктерден алынған ұзақ мерзiмдi кредит бойынша
сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Басқа банктерден алынған ұзақ мерзiмдi кредит бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5057. Басқа банктерден алынған қаржылық лизинг бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Басқа банктерден алынған қаржылық лизинг бойынша сыйақыны
төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Басқа банктерден алынған қаржылық лизинг бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5058. Басқа банктерден алынған кредиттерге қатысты банктiң мерзiмi
өткен берешегi бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Басқа банктерден алынған, банктiң депозитке және кредитке
байланысты мерзiмi өткiзiлген берешектерi бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Басқа банктерден алынған, банктiң депозитке және кредитке байланысты
мерзiмi өткiзiлген берешектерi бойынша сыйақыны төлеуге байланысты
шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5059. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкi мен халықаралық қаржылық
ұйымдарынан алынған кредиттерге қатысты банктiң мерзiмi өткен
берешегi бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкi мен халықаралық
қаржылық ұйымдарынан алған кредитiне байланысты мерзiмi өткiзiлген
берешектерi бойынша сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн
жүргiзу.
Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкi мен халықаралық қаржылық ұйымдарынан
алған кредитiне байланысты мерзiмi өткiзiлген берешектерi бойынша сыйақыны
төлеуге байланысты шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5064. Банк операцияларының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
ұйымдардан алынған қысқа мерзімді кредиттер бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Банк операциясының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
ұйымдардан алынған қысқа мерзімді кредит бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Банк операциясының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын ұйымдардан алынған
қысқа мерзiмдi кредит бойынша сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасы шот
дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5065. Банк операцияларының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
ұйымдардан алынған орташа мерзiмдi кредиттер бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Банк операциясының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
ұйымдардан алынған орта мерзiмдi кредит бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Банк операциясының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын ұйымдардан алынған
орта мерзiмдi кредит бойынша сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасы шот
дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5066. Банк операциясының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын ұйымдардан
алынған ұзақ мерзiмдi кредит бойынша сыйақы төлеуге байланысты
шығыс.
Шоттың мақсаты: Банк операциясының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
ұйымдардан алынған ұзақ мерзiмдi кредит бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Банк операциясының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын ұйымдардан алынған
ұзақ мерзiмдi кредит бойынша сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасы шот
дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5068. Банк операцияларының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
ұйымдардан алынған кредиттер бойынша банктiң мерзiмi өткен
берешегi сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Банктiң банк операциясының жекелеген түрлерiн жүзеге
асыратын ұйымдардан алған кредитiне байланысты мерзiмi өткізiлген
берешектерi бойынша сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн
жүргiзу.
Банктiң банк операциясының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын ұйымдардан
алған кредитiне байланысты мерзiмi өткiзiлген берешектерi бойынша сыйақыны
төлеуге байланысты шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5091. Басқа банктермен операциялар жүргiзу бойынша банктің сыйақы
төлеуге байланысты басқа шығыстары.
Шоттың мақсаты: Басқа банктермен жасалған операция бойынша сыйақыны
төлеуге байланысты басқа шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Басқа банктермен жасалған операция бойынша сыйақыны төлеуге байланысты
басқа шығыс сомасын шот дебетіне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5095. Басқа банктерден алынған кредит бойынша комиссиялық сыйақылар.
Шоттың мақсаты: Басқа банктерден алынған кредит бойынша комиссиялық
сыйақы сомасының есебiн жүргiзу.
Басқа банктерден алынған кредит бойынша комиссиялық сыйақы сомасы шот
дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5111. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң депозиттерi (бiр түнге)
бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң овернайт
депозиттерi бойынша сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн
жүргiзу.
Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң овернайт депозиттерi бойынша
сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5112. Шетелдiк орталық банктердiң депозиттерi (бiр түнге) бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Шетелдiк орталық банктердiң овернайт депозиттерi бойынша
сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Шетелдiк орталық банктердiң овернайт депозиттерi бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5113. Басқа банктердiң депозиттерi (бiр түнге) бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Басқа банктердiң овернайт депозиттерi бойынша сыйақыны
төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Басқа банктердiң овернайт депозиттерi бойынша сыйақыны төлеуге байланысты
шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5121. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнен алынған мерзiмдi
депозиттер бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнен алынған мерзiмдi
депозиттер бойынша сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн
жүргiзу.
Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнен алынған мерзiмдi депозиттер
бойынша сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5122. Шетелдiк орталық банктерден алынған мерзiмдi депозиттер бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Шетелдiк орталық банктерден алынған мерзiмдi депозиттер
бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Шетелдiк орталық банктерден алынған мерзiмдi депозиттер бойынша сыйақыны
төлеуге байланысты шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5123. Басқа банктердiң қысқа мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар (бiр айдан кем).
Шоттың мақсаты: Басқа банктердiң (бiр айға жетпейтiн) қысқа мерзiмдi
депозиттерi бойынша сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн
жүргiзу.
Басқа банктердiң қысқа мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5124. Басқа банктердiң қысқа мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар (бiр жылдан кем).
Шоттың мақсаты: Басқа банктердiң қысқа мерзiмдi депозиттерi бойынша
сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Басқа банктердің қысқа мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5125. Басқа банктердiң орташа мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Басқа банктердiң орта мерзiмдi депозиттерi бойынша
сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Басқа банктердiң орта мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5127. Басқа банктердiң ұзақ мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Басқа банктердiң ұзақ мерзiмдi депозиттерi бойынша
сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Басқа банктердiң ұзақ мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасы шот дебетіне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5151. Банктiң бас бөлiмшесiмен есеп айырысулар бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Банктiң бас бөлiмшесiмен есеп айырысу бойынша сыйақыны
төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Банктiң бас бөлiмшесiмен есеп айырысу бойынша сыйақыны төлеуге байланысты
шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5152. Банктiң жергiлiктi филиалдарымен есеп айырысулары бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Жергілiктi филиалдармен есеп айырысу бойынша сыйақыны
төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Жергiлiктi филиалдармен есеп айырысу бойынша сыйақыны төлеуге байланысты
шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5153. Банктiң шетелдiк филиалдарымен есеп айырысулары бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Шетелдiк филиалдармен есеп айырысу бойынша сыйақыны
төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Шетелдiк филиалдармен есеп айырысу бойынша сыйақыны төлеуге байланысты
шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5201. Республикалық бюджеттiң қаражаттары бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Республикалық Бюджет ресурстары бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Республикалық Бюджет ресурстары бойынша сыйақыны төлеуге байланысты
шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5202. Жергiлiктi бюджеттiң қаражаттары бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Жергiлiктi бюджет ресурстары бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Жергiлiктi бюджет ресурстары бойынша сыйақыны төлеуге байланысты шығыс
сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5203. Клиенттердiң ағымдағы есепшоттары бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Ағымдағы шоттар бойынша сыйақыны төлеуге байланысты шығыс
сомасының есебiн жүргiзу.
Ағымдағы шоттар бойынша сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасы
шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5207. Клиенттердiң металдық есепшоттары бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Металл шоттар бойынша сыйақыны төлеуге байланысты шығыс
сомасының есебiн жүргiзу.
Металл шоттар бойынша сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасы шот
дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5211. Клиенттердiң талап етуге дейiн депозиттерi бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Клиенттер қалаған уақытында алатын депозиттер бойынша
сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Клиенттер қалаған уақытында алатын депозиттер бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5215. Клиенттердiң қысқа мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Клиенттердiң қысқа мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақыны
төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Клиенттердiң қысқа мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5217. Клиенттердiң орташа мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Клиенттердiң орта мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақыны
төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Клиенттердiң орта мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақыны төлеуге байланысты
шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5219. Клиенттердiң ұзақ мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Клиенттердiң ұзақ мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақыны
төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Клиенттердiң ұзақ мерзiмдi депозиттерi бойынша сыйақыны төлеуге байланысты
шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5221. Клиенттердiң арнайы депозиттерi бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Клиенттердiң арнайы депозиттерi бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Клиенттердiң арнайы депозиттерi бойынша сыйақыны төлеуге байланысты
шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.

      5222. Қазақстан Республикасы азаматтарының ақшаны жария ету
жөнiндегi арнайы есепшоттары бойынша есептелген шығыстар.
  
      Есепшоттың мақсаты: Қазақстан Республикасы азаматтарының ақшаны жария
ету жөнiндегi арнайы есепшоттар бойынша сыйақы төлеуге байланысты
есептелген шығыстарды есепке алу;
  
      Есепшоттың дебеті бойынша Қазақстан Республикасы азаматтарының ақшаны
жария ету жөнiндегi арнайы есепшоттары бойынша сыйақыны төлеуге байланысты
есептелген шығыстар өткiзiледi.
  
      Есепшоттың кредитi бойынша Қазақстан Республикасы азаматтарының

ақшаны жария ету жөнiндегi арнайы есепшоттары бойынша сыйақы төлеуге
байланысты есептелген шығыстар сомасы "салыққа дейін кiрiс" N 4999
баланстан тыс есепшотқа шығарылады.
<\*>
5223. Клиенттердiң депозит-кепiлдерi бойынша сыйақы төлеуге байланысты
шығыстар.
Шоттың мақсаты: Клиенттердiң кепiлдi депозиттерi бойынша сыйақыны төлеуге
байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Клиенттердiң кепiлдi депозиттерi бойынша сыйақыны төлеуге байланысты
шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5224. Клиенттердiң талап ету депозиттерi бойынша банктiң мерзiмi
өткен берешегi бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Есепшоттың мақсаты: Клиенттердiң, соның iшiнде банктердiң талап етуi
бойынша депозиттер жөнiндегi банктiң мерзiмi өткiзiлген берешегi бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Клиенттердiң талап етуi бойынша депозиттер жөнiндегi банктiң мерзiмi
өткiзiлген берешегi бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыс сомасы
есепшот дебетiне.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына аударылған сома есепшот кредитiне
жазылады.
5225. Банктiң клиенттермен жасайтын операциялары бойынша мерзiмi өткен
берешегiне сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Есепшоттың мақсаты: Клиенттермен жасалатын басқа да операцияларға банктiң
мерзiмi өткiзiлген берешегi бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыс
сомасының есебiн жүргiзу.
Клиенттермен жасалатын басқа да операцияларға банктiң мерзiмi өткiзiлген
берешегi бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыс сомасы есепшот дебетiне
жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына аударылған сома есепшот кредитiне
жазылады.
5226. Клиенттердiң мерзiмдi депозиттерi бойынша банктiң мерзiмi өткен
берешегi бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Есепшоттың мақсаты: Клиенттердiң мерзiмдiк депозиттерiне банктiң мерзiмi
өткiзiлген берешегi бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыс сомасының
есебiн жүргiзу.
Клиенттердiң мерзiмдiк депозиттерiне банктiң мерзiмi өткiзiлген берешегi
бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыс сомасы есепшот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына аударылған сома есепшот кредитiне
жазылады.
5227. Алынған қаржылық лизинг бойынша сыйақы төлеуге байланысты
шығыстар.
Шоттың мақсаты: Банктiк емес мекемелерден алынған қаржы лизингi бойынша
сыйақыны төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу, сыйақыны
төлеуге байланысты шығыс сомасы шот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетіледi.
5228. Банктiң мерзiмiнде төленбеген нұсқаулары үшiн сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар.
Есепшоттың мақсаты: Банк мерзiмiнде төлемеген нұсқаулар үшiн сыйақы
төлеуге байланысты шығыс сомасының есебiн жүргiзу.
Банк мерзiмiнде төлемеген нұсқаулар үшiн сыйақы төлеуге байланысты шығыс
сомасы есепшот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына аударылған сома есепшот кредитiне
жазылады.
5229. Клиенттердiң басқа депозиттерi бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: клиенттердiң басқа депозиттерi бойынша сыйақы бойынша
төлеммен байланысты басқа шығыстар сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша сыйақы бойынша төлеммен байланысты басқа шығыстар
сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5230. Банк алған депозиттер мен қаржылық лизинг бойынша комиссиялық
сыйақылар.
Шоттың мақсаты: банк алған депозиттер мен қаржы лизингi бойынша
комиссиялық сыйақы сомасын есептеу.
Шот дебетi бойынша банк алған депозиттер мен қаржы лизингi бойынша
комиссиялық сыйақы сомасы көрсетіледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5301. Айналымға шығарылған облигациялар бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Айналымға жiберiлген облигациялар бойынша сыйақы (мүдде)
төлемiмен байланысты шығыстар сомасын есептеу.
Шот дебеті бойынша айналымға жіберілген облигациялар бойынша сыйақы
(мүдде) төлемімен байланысты шығыстар сомасы көрсетіледі.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5302. "Репо" операциялары бойынша теріс айырмалар.
Шоттың мақсаты: "Репо" операциялары бойынша шетел валютасындағы теріс
айырмашылықтарын есептеу.
Шот дебетi бойынша "Репо" операциялары бойынша терiс айырмашылықтар сомасы
көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетіледi.
5303. Айналымға шығарылған басқа бағалы қағаздар бойынша сыйақы
төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: айналымға жiберiлген басқа бағалы қағаздар бойынша сыйақы
төлемiмен байланысты шығыстар сомасын есептеу.
Шот дебетi бойынша айналымға жiберілген басқа бағалы қағаздар бойынша
сыйақы төлемiмен байланысты шығыстар сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетіледi.
5304. "Своп" операциялары бойынша терiс айырмалар.
Шоттың мақсаты: "Своп"операциялары бойынша терiс айырмашылықтарын есептеу.
Шот дебетi бойынша "Своп" операциялары бойынша терiс айырмашылықтар сомасы
көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетіледi.
5351. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң қысқа мерзiмдi ноттарын
пайдаланып банктi қайта қаржыландыру бойынша сыйақы төлеуге
байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Ұлттық Банктiң қысқа мерзiмдi ноттарын пайдалана отырып
қайта қаржыландыру бойынша сыйақы төлемiмен байланысты шығыстар сомасын
есепке алу.
Шот дебетi бойынша сыйақы төлемiмен байланысты шығыстар сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сомасы көрсетiледi.
5352. Қазақстан Республикасы Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық
мiндеттемелерiн пайдаланып банктi қайта қаржыландыру бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық мiндеттемелерiн пайдалана
отырып қайта қаржыландыру бойынша сыйақы төлемiмен байланысты шығыстар
сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша сыйақы төлемiмен байланысты шығыстар сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетіледi.
5353. Қазақстан Республикасы Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық
облигацияларын пайдаланып банктi қайта қаржыландыру бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Қазақстан Республикасы Қаржы министрлiгiнiң қазынашылық
облигацияларын пайдалана отырып қайта қаржыландыру бойынша сыйақы
төлемiмен байланысты шығыстар сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша сыйақы төлемiмен байланысты шығыстар сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5355. Басқа жоғары өтiмдi бағалы қағаздарды пайдаланып қайта
қаржыландыру бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Басқа өтiмділiгi жоғары бағалы қағаздарды пайдалана отырып
қайта қаржыландыру бойынша сыйақы төлемiмен байланысты шығыстар сомасын
есепке алу.
Шот дебетi бойынша сыйақы төлемiмен байланысты шығыстар сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5401. Өтеу мерзiмi бес жылдан кем субординирленген қарыз бойынша
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.

Шоттың мақсаты: Өтеу мерзiмi бес жылдан кем субординирленген қарыз бойынша
сыйақы төлемiмен байланысты шығыстар сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша сыйақы төлемiмен байланысты шығыстар сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
  
  
      5402. Өтеу мерзiмi бес жылдан артық субординирленген қарыз бойынша
  
            сыйақы төлеуге байланысты шығыстар.
Шоттың мақсаты: Өтеу мерзiмi бес жылдан артық субординирленген қарыз
бойынша сыйақы төлемiмен байланысты шығыстар сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша сыйақы төлемiмен байланысты шығыстар сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған

сома көрсетiледi.
5441. Хеджирленетiн құралдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты
шығыстар.
Шоттың мақсаты: Хеджирленген құралдар бойынша сыйақы төлемiмен байланысты
шығыстар сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша хеджирленген құралдар бойынша сыйақы төлемiмен
байланысты шығыстар сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5451. Басқа банктерге орналастырылған депозиттер бойынша арнайы
резервтерге (провизияларға) ақша бөлу.

Шоттың мақсаты: Басқа банктерде орналастырылған депозиттер бойынша арнайы
резервтерге (провизияға) қаржы бөлуге шыққан шығыстар сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша шығыстар сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетіледi.
  
  
      5452. Басқа банктерге берілген кредиттер бойынша арнайы резервтерге
  
            (провизияларға) ақша бөлу.
Шоттың мақсаты: басқа банктерге берiлген кредиттер бойынша арнайы
резервтерге (провизияға) қаржы бөлiнген шығыстар сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша шығыстар сомасы көрсетіледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
  
  
      5455. Клиенттерге берілген кредиттер бойынша арнайы резервтерге
  
            (провизияларға) ақша бөлу.
Шоттың мақсаты: Клиенттерге берiлген кредиттер бойынша арнайы резервтерге
(провизияға) қаржы бөлуге шыққан шығыстар сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша шығыстар сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
  
  
      5456. Банктiң кредиттер қызметiнiң шығындарын жабуға жалпы
  
            резервтерге (провизияларға) ақша бөлу.
Шоттың мақсаты: Кредит қызметiнен келген шығыстарды жабу үшiн жалпы
резервтерге (провизияға) қаржы бөлу сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша шығыстар сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
  
  
      5458. Банктiң басқа да қызметiнiң шығындарын жабуға жалпы резервтерге
  
            (провизияларға) ақша бөлу.
Шоттың мақсаты: Банктiң басқа қызметтен болған шығыстарды жабу үшiн жалпы
резервтерге (провизияға) бөлiнген қаржы сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша шығыстар сомасы көрсетiледi.

Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5459. Банктiң дебиторлық берешегi бойынша арнайы резервтерге
(провизияларға) ақша бөлу.
Шоттың мақсаты: Дебиторлық берешек бойынша арнайы резервтерге (провизияға)
бөлiнген қаржы шығыстары сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша шығыстар сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5510. Кіріс белгіленген бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша
ысыраптар.

Шоттың мақсаты: Қайталама рынокта белгiленген табыспен бiрге бағалы
қағаздар сатып алу-сату бойынша банк ысырабының сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша сатып алу-сату ысырабы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
  
  
      5520. Кiрiс белгiленбеген бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша
  
            ысыраптар.
Шоттың мақсаты: Қайталама рынокта белгіленбеген табыспен бiрге бағалы
қағаздар сатып алу-сату бойынша банк ысырабының сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша сатып алу-сату ысырабының сомасы көрсетiледi.

Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5530. Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша ысыраптар.
Шоттың мақсаты: Валюта рыногында шетел валютасын сатып алу-сату бойынша
банк ысырабының сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша сатып алу-сату ысырабының сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5540. Қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша ысыраптар.
Шоттың мақсаты: Қымбат металдар сатып алу-сату кезiндегi ысырабтың сомасын
есепке алу.
Шот дебетi бойынша қымбат металдар сатып алу-сату кезiндегi ысырабтың
сомасы көрсетіледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5550. Қаржылық фьючерстер бойынша шығындар.
Шоттың мақсаты: Сауда қаржылық фьючерстерi бойынша шығын сомасын есепке
алу.
Шот кредитi бойынша сауда қаржылық фьючерстерi бойынша туындаған шығын
сомасы көрсетiледi.
Шот дебетi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5551. Опцион контрактiлерi бойынша шығындар.
Шоттың мақсаты: Опциондық контрактілер бойынша шығын сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша опциондық контрактiлер бойынша туындаған шығыс сомасы
көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5560. Бағалы қағаздар бойынша форвардтық операцияларды қайта
бағалаудан iске асырылмаған шығындар.

Шоттың мақсаты: Бағалы қағаздар бойынша форвардтық операцияларды қайта
бағалаудан болған жұмсалмаған шығын сомасын есепке алу.
Шот кредитi бойынша Бағалы қағаздар бойынша форвардтық операцияларды қайта
бағалаудан болған жұмсалмаған шығын сомасы көрсетiледi.
Шот дебетi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
  
      5570. Шетел валютасы бойынша форвардтық операцияларды қайта
  
            бағалаудан iске асырылмаған шығындар.
Шоттың мақсаты: Шетел валютасы бойынша форвардтық операцияларды қайта
бағалаудан болған жұмсалмаған шығын сомасын есепке алу.
Шот кредитi бойынша шетел валютасы бойынша форвардтық операцияларды қайта
бағалау кезiнде туындаған шығын сомасы көрсетiледi.
Шот дебетi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетіледi.
  
  
      5580. Аффинирленген қымбат металдар бойынша форвардтық операцияларды
  
            қайта бағалаудан iске асырылмаған шығындар.
Шоттың мақсаты: қымбат металдар бойынша форвардтық операцияларды қайта
бағалаудан болған жұмсалмаған шығын сомасын есепке алу.
Шот кредитi бойынша қымбат металдар бойынша форвардтық операцияларды қайта
бағалаудан болған жұмсалмаған шығын сомасы көрсетiледi.
Шот дебетi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған

сома көрсетiледi.
5590. Қаржылық фьючерстердi қайта бағалаудан iске асырылмаған
шығындар.
Шоттың мақсаты: Сауда қаржы фьючерстерiн қайта бағалаудан болған
жұмсалмаған шығын сомасын есепке алу.
Шот кредитi бойынша сауда қаржы фьючерстерiн қайта бағалаудан болған
жұмсалмаған шығын сомасы көрсетiледi.
Шот дебетi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5591. Опцион контрактiлерiн қайта бағалау бойынша iске асырылмаған
шығындар.
Шоттың мақсаты: Опциондық контрактiлердi қайта бағалаудан болған
жұмсалмаған шығын сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша опциондық контрактiлердi қайта бағалаудан болған
жұмсалмаған шығын сомасы көрсетіледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5601. Ақша аудару операциялары бойынша көрсетiлген қызметтен
комиссиялық шығыстар.
Шоттың мақсаты: басқа банктердiң аудару операциялары қызметiнен төленетiн
комиссиялық шығыстар сомасын есепке алу.
Шоттың дебетi бойынша басқа банктердiң аудару операциялары қызметiнен
төленетiн комиссиялық шығыстар сомасы көрсетіледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5602. Сақтандыру операциялары бойынша көрсетiлген қызметтен
комиссиялық шығыстар.
Шоттың мақсаты: қамсыздандыру бойынша төленетiн комиссиялық шығыстардың
сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша қамсыздандыру бойынша төленетiн комиссиялық шығыстардың
сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5603. Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша көрсетілген қызметтен
комиссиялық шығыстар.
Шоттың мақсаты: Бағалы қағаздарды сатып алу-сату қызметiнен төленетiн
комиссиялық шығыстар сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша бағалы қағаздарды сатып алу-сату қызметiнен төленетiн
комиссиялық шығыстар сомасы көрсетіледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5604. Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша көрсетілген қызметтен
комиссиялық шығыстар.
Шоттың мақсаты: Шетел валютасын сатып алу-сату қызметiнен төленетiн
комиссиялық шығыстар сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша шетел валютасын сатып алу-сату қызметiнен төленетiн
комиссиялық шығыстар сомасы көрсетіледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5605. Сенiп (трастық) операциялар бойынша көрсетiлген қызметтен
комиссиялық шығыстар.
Шоттың мақсаты: Трастық операциялар бойынша қызметтен төленетiн
комиссиялық шығыстар сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша трастық операциялар қызметiнен комиссиялық шығыстар
сомасы көрсетіледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5606. Алынған кепілдiктер бойынша көрсетiлген қызметтен комиссиялық
шығыстар.
Шоттың мақсаты: Алынған кепiлдiктер бойынша қызметтен төленетiн
комиссиялық шығыстар сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша алынған кепiлдiктер қызметiнен комиссиялық шығыс сомасы
көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетіледi.
5607. Аудит бойынша комиссиялық шығыстар.
Шоттың мақсаты: Аудит бойынша төленетiн комиссиялық шығыс сомасын есепке
алу.
Шот дебетiнде аудит бойынша комиссиялық шығыстар сомасы көрсетіледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5608. Басқа да комиссиялық шығыстар.
Шоттың мақсаты: Банктiң басқа комиссиялық шығыс есебi сомасын есепке алу.
Шот дебетiнде банктiң басқа комиссиялық шығыс сомасы көрсетiледі.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5701. Қысқа мерзiмдi қаржы инвестицияларын қайта бағалаудан шығын.
Шоттың мақсаты: Бағалы қағаздар құнын қайта есептеу сомасының терiс
сомасын есепке алу (бiр жылға дейiн иелiкте болатын қысқа мерзiмдi қаржы
инвестициясы).
Шот дебетi бойынша бағалы қағаздар құнын қайта есептеу сомасының терiс
сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.

      5702. Ұзақ мерзiмдi қаржы инвестицияларын қайта бағалаудан шығын.
Шоттың мақсаты: Сатуға жарамды бағалы қағаздар құнын (1 жылдан астам
мерзiмге иелiк ететiн) және капиталға инвестицияны қайта бағалаудың терiс
сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша "Ұзақ мерзiмдi қаржы инвестицияларын қайта бағалау
резервтерi" 3561 шотында ескерілген қайта бағалаудың оң сомасы болмаған
кезде бағалы қағаздардың құнын қайта бағалаудың терiс сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен
шығарылған сома көрсетiледi.
  
  
      5703. Шетел валютасын қайта бағалаудан шығын.

Шоттың мақсаты: Шетел валютасын қайта бағалау нәтижесiнде алынған терiс
бағам айырмашылығы сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша шетел валютасын қайта бағалау нәтижесiнде алынған
терiс бағам айырмашылығы сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5704. Аффинирленген қымбат металдарды қайта бағалаудан шығын.
Шоттың мақсаты: Аффинирленген қымбат металдарды қайта бағалау нәтижесiнде
алынған терiс бағам айырмашылығы сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша аффинирленген қымбат металдарды қайта бағалау
нәтижесiнде алынған терiс бағам айырмашылығы сомасы көрсетіледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетіледi.
5705. Қазақстан Республикасының Үкiметiнен алынған валюталық
баламасын белгiлеумен кредиттердi теңгемен қайта бағалаудан
шығын.

Шоттың мақсаты: Қазақстан Республикасы Үкiметiнен валюта бара-барлығы
көрсетіле отырып теңгемен алынған кредиттерді қайта бағалау
нәтижесiндегi терiс бағам айырмашылығы сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша Қазақстан Республикасы Үкіметінен валюта бара-барлығы

белгiленiп теңгемен алынған кредиттердi қайта бағалау нәтижесiндегi
терiс бағам айырмашылығы сомасы көрсетiледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетiледi.
5706. Банктерден алынған валюталық баламасын белгiлеумен кредиттердi
теңгемен қайта бағалаудан шығын.
Шоттың мақсаты: Банктерден валюта бара-барлығы белгiленiп теңгемен
алынған кредиттердi қайта бағалау нәтижесiндегi терiс бағам айырмашылығы
сомасын есепке алу.
Шот дебетi бойынша Банктерден валюта бара-барлығы белгiленiп теңгемен
алынған кредиттердi қайта бағалау нәтижесiндегi терiс бағам айырмашылығы
сомасы көрсетіледi.
Шот кредитi бойынша "Салыққа дейiнгi кiрiс" 4999 шотына есептен шығарылған
сома көрсетіледi.
5707. Банктiк операциялардың жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
ұйымдардан алынған валюталық баламасын белгілеумен кредиттердi
теңгемен қайта бағалаудан шығын.
Шоттың мақсаты: Банк операцияларының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын
ұйымдардан валюта баламасына жаза отырып теңгемен алынған кредиттердi
қайта бағалау нәтижесiнде терiс бағам айырмашылығы сомасының есебiн
жүргiзу.
Банк операцияларының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын ұйымдардан
валюта баламасына жаза отырып теңгемен алынған кредиттердi қайта бағалау
нәтижесiнде терiс бағам айырмашылығы сомасы шоттың дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5708. Валюталық баламасын белгiлеумен депозиттердi теңгемен қайта
бағалаудан шығын.
Шоттың мақсаты: Валюта баламасына жаза отырып теңгемен алынған
депозиттердi қайта бағалау нәтижесiнде терiс бағам айырмашылығы сомасының
есебiн жүргiзу.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.

      5721. Басқару аппаратының еңбегiне ақы төлеу шығыстары.
Шоттың мақсаты: Басқарма аппаратының еңбегiне төленетiн шығыстар сомасының
есебiн жүргiзу.
Басқарма аппаратының қызметкерлерiне жалақы, сыйақы, еңбек сiңiрген
жылдары үшiн және басқа да төлемдерге жұмсалатын шығыстар сомасы шоттың
дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
  
  
      5722. Қызметкерлердiң еңбегiне ақы төлеу шығыстары.
Шоттың мақсаты: Банк қызметкерлерiнiң еңбегiне төленетiн шығыстар
сомасының есебiн жүргiзу.
Банк қызметкерлерiне жалақы, сыйақы, еңбек сiңiрген жылдары үшiн және
басқа да төлемдерге жұмсалатын шығыстар сомасы шоттың дебетi бойынша
өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
  
  
      5723. Жұмысшылардың еңбегiне ақы төлеу шығыстары.
Шоттың мақсаты: Жұмысшылардың еңбегiне төленетiн шығыстар сомасының есебiн
жүргiзу.
Жұмысшыларға жалақы, сыйақы, еңбек сiңiрген жылдары үшiн және басқа
да төлемдерге жұмсалатын шығыстар сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзіледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
  
  
      5724. Басқару аппаратының қызметтiк iссапарларына шығыстар.
Шоттың мақсаты: Басқарма аппараты қызметкерлерiнiң қызметтiк iссапарына
төленетiн шығыстар сомасының есебiн жүргiзу.
Басқарма аппараты қызметкерлерiнiң қызметтiк iссапары бойынша жұмсалатын
шығыстар сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
  
  
      5725. Қызметкерлердiң қызметтiк iссапарына шығыстар.

Шоттың мақсаты: Қызметкерлердiң қызметтiк iссапарына төленетін шығыстар
сомасының есебiн жүргiзу.
Қызметкерлердiң қызметтiк iссапары бойынша жұмсалатын шығыстар сомасы
шоттың дебетi бойынша өткiзіледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитіне жазылады.
5726. Жұмысшылардың қызметтiк iссапарына шығыстар.
Шоттың мақсаты: Жұмысшылардың қызметтiк iссапарына төленетін шығыстар
сомасының есебiн жүргiзу.
Жұмысшылардың қызметтiк iссапары бойынша жұмсалатын шығыстар сомасы шоттың
дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитіне
жазылады.
5727. Жалдау бойынша қызметкерлерге еңбек ақы төлеу бойынша
шығыстар.

Шоттың мақсаты: Жалдау жөнiндегi шартқа сәйкес қызметкерлер орындаған
жұмысқа төленетiн шығыстар сомасының есебiн жүргiзу.
Жалдау жөнiндегi келiсiм-шарт бойынша қызметкерлер орындаған жұмысқа

жұмсалатын шығыстар сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5728. Әртүрлі қорларға жалақыдан жарналар.
Шоттың мақсаты: Әр түрлi қорларға жалақыдан алынатын жарналар бойынша
шығыстар сомасының есебiн жүргiзу.
Әр түрлi қорларға жалақыдан алынатын жарналар бойынша есептелген төлем
сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5729. Басқа төлеулер.
Шоттың мақсаты: Басқа да төлемдер сомасының есебiн жүргiзу.
Басқа да төлемдер сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5741. Көлiк шығыстары.
Шоттың мақсаты: Көлiк шығыстары сомасының есебiн жүргiзу (қызмет көрсету,
шағын жөндеу).
Көлiк шығыстары сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5742. Әкiмшiлiк шығыстары.
Шоттың мақсаты: Әкiмшiлiк шығыстары сомасының есебiн жүргiзу (кеңсе
заттары, байланыс қызметi бойынша, компьютер техникасына қызмет көрсету
және басқалары).
Әкiмшiлiк шығыстары сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5743. Инкассацияға шығыстар.
Шоттың мақсаты: Инкассация шығыстары сомасының есебiн жүргiзу (инкассация
аппаратына немесе инкассаторлар көрсеткен қызмет үшiн).
Инкассация шығыстары сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзіледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5744. Жөндеуге шығыстар.
Шоттың мақсаты: Жөндеу шығыстары сомасының есебiн жүргiзу.
Жөндеу шығыстары сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзіледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5745. Жарнамаға шығыстар.
Шоттың мақсаты: Жарнама шығыстары сомасының есебiн жүргiзу.
Жарнама шығыстары сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзіледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5746. Күзет және сигнализация бойынша шығыстар.
Шоттың мақсаты: Күзет және дабыл бойынша шығыстар сомасының есебiн жүргізу.
Күзет және дабыл бойынша шығыстар сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5747. Өкілеттiкке шығыстар.
Шоттың мақсаты: Өкiлдiк шығыстары сомасының есебiн жүргiзу (басқа
банктердiң, ұйымдардың ресми қабылдауларын өткiзу бойынша шығыстар).
Өкiлдiк шығыстарының сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5748. Басқа жалпы шаруашылық шығыстар.
Шоттың мақсаты: Басқа да жалпы шаруашылық шығыстар сомасының есебiн
жүргiзу (шоттың басқа тобына енгiзiлмегендерi).
Күзет бойынша басқа да жалпы шаруашылық шығыстар сомасы шоттың дебетi
бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5761. Қосымша құнға салық.
Шоттың мақсаты: Банктiң шығыстарына қатысты қосымша құнға салық сомасының
есебiн жүргiзу.
Банктiң шығыстарына қатысты қосымша құнға салық сомасы шоттың дебетi
бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5762. Мемлекеттiк тiркеуге жатпайтын бағалы қағаздар эмиссиясын
тiркегенi үшiн және акция эмиссияларына ұлттық бiрыңғай номер
тағайындағаны үшiн алым.
Шоттың мақсаты: Банктiң шығыстарына қатысты бағалы қағаздармен
жүргiзiлетiн операцияларға салық сомасының есебiн жүргiзу.
Банктiң шығыстарына қатысты бағалы қағаздармен жүргiзілетiн операцияларға
салық сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5763. Әлеуметтiк салық.
Есепшоттың мақсаты: Банк шығысына жатқызылатын әлеуметтiк салық сомасының
есебiн жүргiзу.
Банк шығысына жатқызылатын әлеуметтiк салық сомасы есепшот дебетiне
жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына аударылған сома есепшот кредитiне
жазылады.
5764. Жер салығы.
Шоттың мақсаты: Банктің шығыстарына қатысты жер салығы сомасының есебiн
жүргiзу.
Банктiң шығыстарына қатысты жер салығының сомасы шоттың дебетi бойынша
өткiзіледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5765. Заңды тұлғалардың мүлкiне салық.
Шоттың мақсаты: Банктiң шығыстарына қатысты заңды тұлғалардың мүлкiне
салынатын салық сомасының есебiн жүргiзу.
Банктiң шығыстарына қатысты заңды тұлғалардың мүлкiне салынатын салық
сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзіледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5766. Көлiк құралдарына салық.
Шоттың мақсаты: Банктiң шығыстарына қатысты көлiк құрал-жабдықтарына
салынатын салық сомасының есебiн жүргiзу.
Банктiң шығыстарына қатысты көлiк құрал-жабдықтарына салынатын салық
сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5767. Аукциондық сатулардан алым.
Шоттың мақсаты: Банктiң шығыстарына қатысты аукциондық сатудан түскен алым
сомасының есебiн жүргiзу.
Банктiң шығыстарына қатысты аукциондық сатудан түскен алым сомасы шоттың
дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5768. Басқа да салықтар, алымдар және бюджетке төленетiн мiндеттi
төлемдер.

Есепшоттың мақсаты: Банк шығысына жатқызылатын басқа да салықтар, алымдар
және бюджетке төленетiн мiндеттi төлемдер сомасының есебiн жүргiзу.
Банк шығысына жатқызылатын басқа да салықтар, алымдар және бюджетке
төленетiн мiндеттi төлемдер сомасы есепшот дебетiне жазылады.
4999 - "Салыққа дейiнгi кiрiс" есепшотына аударылған сома есепшот кредитiне
жазылады.
  
  
      5781. Үйлер және ғимараттар бойынша амортизацияға ақша аударымдары.
Шоттың мақсаты: Үй-жайлар және ғимараттар бойынша амортизациялық аударым
сомасының есебiн жүргiзу.
Үй-жайлар және ғимараттар бойынша амортизациялық аударым сомасы шоттың
дебетi бойынша өткiзіледi.
4999 - "Салыққа дейін кiрiс" шотына есеп беру кезеңiндегi амортизациялық
аударымның есептен шығару сомасы шот кредитіне жазылады.
  
  
      5782. Компьютерлiк жабдық бойынша амортизацияға ақша аударымдары.
Шоттың мақсаты: компьютер техникасы бойынша амортизациялық аударым
сомасының есебiн жүргiзу.
Компьютер техникасы бойынша амортизациялық аударым сомасы шоттың дебетi
бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына есеп беру кезеңiндегi амортизациялық
аударымның есептен шығару сомасы шот кредитiне жазылады.
  
  
      5783. Басқа негiзгi құралдар бойынша амортизацияға ақша аударымдары.
Шоттың мақсаты: Басқа негiзгi құрал-жабдықтар бойынша амортизациялық
аударым сомасының есебiн жүргiзу.
Басқа негiзгi құрал-жабдықтар бойынша амортизациялық аударым сомасы
шоттың дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына есеп беру кезеңiндегi амортизациялық
аударымның есептен шығару сомасы шот кредитiне жазылады.
  
  
      5784. Қаржылық лизинг бойынша қабылданған негiзгi құралдар бойынша
  
            амортизацияға ақша аударымдары.
Шоттың мақсаты: Қаржы лизингiмен қабылданған басқа негiзгi құрал-жабдықтар
бойынша амортизациялық аударым сомасының есебiн жүргiзу.
Қаржы лизингi бойынша басқа негiзгi құрал-жабдықтар бойынша амортизациялық
аударым сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына есеп беру кезеңiндегi амортизациялық
аударымның есептен шығару сомасы шот кредитiне жазылады.
  
  
      5785. Жалға беруге арналған негiзгi құралдар бойынша амортизацияға
  
            ақша аударымдары.
Шоттың мақсаты: Жалға беруге арналған басқа негiзгi құрал-жабдықтар
бойынша амортизациялық аударым сомасының есебiн жүргiзу.
Жалға беруге арналған басқа негiзгi құрал-жабдықтар бойынша амортизациялық
аударым сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзiледi.

4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына есеп беру кезеңiндегi амортизациялық
аударымның есептен шығару сомасы шот кредитiне жазылады.
5786. Жалға алынған үйлерге капиталдық шығыстар бойынша амортизацияға
ақша аударымдары.
Шоттың мақсаты: Жалға берiлген үй-жайлар бойынша жұмсалған күрделi
қаражатқа есептелген амортизациялық аударым сомасының есебiн жүргiзу.
Жалға берілген үй-жайлар бойынша жұмсалған күрделi қаражат бойынша
амортизациялық аударым сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзіледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына есеп беру кезеңiндегi амортизациялық
аударымның есептен шығару сомасы шот кредитiне жазылады.
5787. Көлiк құралдары бойынша амортизацияға ақша аударымдары.
Шоттың мақсаты: Көлiк құралдары бойынша амортизациялық аударым сомасының
есебiн жүргiзу.
Көлiк құралдары бойынша амортизациялық аударым сомасы шоттың дебетi
бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына есеп беру кезеңiндегi амортизациялық
аударымның есептен шығару сомасы шот кредитіне жазылады.
5788. Материалдық емес активтер бойынша амортизацияға ақша
аударымдары.
Шоттың мақсаты: Материалдық емес активтер бойынша амортизациялық аударым
сомасының есебiн жүргiзу.
Материалдық емес активтер бойынша амортизациялық аударым сомасы шоттың
дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына есеп беру кезеңiндегi амортизациялық
аударымның есептен шығару сомасы шот кредитiне жазылады.
5801. Жалға алу бойынша шығыстар.
Шоттың мақсаты: Негiзгi құрал-жабдықтарды қарапайым жалға беру жөнiндегi
шығыстардың есебiн жүргiзу.
Негiзгi құрал-жабдықтарды қарапайым жалға беру жөнiндегi шығыстар сомасы
шоттың дебетi бойынша өткiзіледi (жалдау процентi плюс амортизациялық
аударым).
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5802. Басқа операциялық шығыс.
Шоттың мақсаты: Басқа операциялық шығыстардың есебiн жүргiзу.
Басқа операциялық шығыстар сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5803. Банктiк акцептерден шығыстар.

Шоттың мақсаты: Банк төлеушi ретiнде акцепт жасаған кездегi векселдер
жөнiндегi банктiң шығыстар сомасының есебiн жүргiзу.
Банк төлеушi ретiнде акцепт жасаған кездегi векселдер жөнiндегi банктiң

шығыстар сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5851. Еншілес және ассоциациялық ұйымдардың акцияларын сатудан
ысыраптар.
Шоттың мақсаты: Еншiлес және ассоциациялық компаниялардың акцияларын
сатудан шеккен шығын сомасының есебiн жүргiзу.
Еншiлес және ассоциациялық компаниялардың акцияларын сатудан шеккен шығын
сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзіледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5852. Негiзгi құралдарды және материалдық емес активтердi сатудан
ысыраптар.
Шоттың мақсаты: Негiзгi құралдарды және материалдық емес активтердi
сатудан шеккен шығын сомасының есебiн жүргiзу.
Негiзгi құралдарды және материалдық емес активтердi сатудан шеккен шығын
сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзіледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5853. Негiзгi құралдарды және материалдық емес активтердi өтеусiз
беруден ысыраптар.
Шоттың мақсаты: Негiзгi құрал-жабдықтарды өтеусiз беруден шеккен шығын
сомасының есебiн жүргiзу.
Негiзгi құрал-жабдықтарды өтеусiз беруден шеккен шығын сомасы шоттың
дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5900. Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсiмпұл).
Шоттың мақсаты: Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсiмпұл) сомасының есебiн
жүргiзу.
Тұрақсыздық айыбының (айыппұл, өсiмпұл) сомасы шоттың дебетi бойынша
өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.

      5921. Банк қызметiнен алынған басқа шығыстар.
Шоттың мақсаты: 5 кластық басқа баланстық есепшоттар бойынша жасалынбайтын
банк қызметiнiң басқа да шығыстарының есебiн жүргiзу.
5 кластық басқа баланстық есепшоттар бойынша жасалынбайтын банк қызметiнiң
басқа да шығыстарының сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
  
  
      5922. Банк қызметi еместен алынған басқа шығыстар.
Шоттың мақсаты: 5 кластық басқа баланстық есепшоттар бойынша жасалынбайтын
банк қызметiнiң басқа да шығыстарының есебiн жүргiзу.
5 кластық басқа баланстық есепшоттар бойынша жасалынбайтын банктiк емес

қызметтiң басқа да шығыстарының сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзіледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне
жазылады.
5941. Төтенше шығыстар.
Шоттың мақсаты: Банкке қатысты емес жағдайлардан туындаған, банктiң
күнделiктi жұмысында кездеспейтiн төтенше шығыстар сомасының есебiн
жүргiзу (форс-мажор).
Банктiң төтенше шығыстар сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзіледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5942. Есеп беру кезеңiнде табылған өткен кезеңдердiң шығыны.
Шоттың мақсаты: Есеп беру кезiнде анықталған өткен кезеңдегi шығындардың
есебiн жүргiзу.
Есеп беру кезiнде анықталған шығындар сомасы шот дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейін кірiс" шотына аударылған сома шот кредитiне жазылады.
5999. Кiрiс салығы.
Шоттың мақсаты: Банктiң табыс салығы сомасының есебiн жүргiзу.

Банктiң табыс салығы сомасы шоттың дебетi бойынша өткiзiледi.
4999 - "Салыққа дейiн кiрiс" шотына сальдо жасалынған сома шот кредитiне
жазылады.
  
      Баланстан тыс шоттар.
  
  
      6005. Шығарылған жабылмаған аккредитивтер бойынша болуы мүмкiн
  
            талаптар (актив).
Шоттың мақсаты: Клиенттерге, олардың шарт мiндеттемелерiн орындамаған
жағдайда шығарылған орны жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал
талаптарының есебiн жүргiзу.
Клиенттерге, олардың шарт мiндеттемелерiн орындамаған жағдайда шығарылған
орны жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптарының сомасы шоттың
дебетi бойынша өткiзiледi.

Клиенттерге, олардың шарт мiндеттемелерiн орындамаған жағдайда шығарылған
орны жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптарының сомасы
аккредитивтердi орындағаннан немесе жойғаннан кейiн шот кредитiне
аударылады.
6010. Расталған жабылмаған аккредитивтер болуы мүмкiн талаптар
(актив).
Шоттың мақсаты: Банктер шығарылған орны жабылмаған аккредитивтерi бойынша
шарт мiндеттемелерiн орындамаған жағдайда ықтимал талаптардың есебiн
жүргiзу.
Банктерге шарт мiндеттемелерiн орындамаған жағдайда шығарылған орны
жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптарының сомасы шоттың дебетi
бойынша өткiзіледi.
Банктерге шарт мiндеттемелерiн орындамаған жағдайда шығарылған орны
жабылмаған аккредитивтерi бойынша ықтимал талаптарының сомасы
аккредитивтердi орындағаннан немесе жойғаннан кейiн шоттың кредитiне
аударылады.
6020. Шығарылған жабылған аккредитивтер бойынша болуы мүмкiн
талаптар (актив).

Шоттың мақсаты: Банктер шығарылған орны жабылған аккредитивтерi бойынша
шарт мiндеттемелерiн орындамаған жағдайда ықтимал талаптардың есебiн
жүргiзу.
Орны жабылған аккредитив шоттары бойынша банктерге қойылатын ықтимал
талаптар сомасы шот дебетiне жазылады.
Аккредитив орындалғаннан кейiн немесе күшi жойылғаннан кейiн орны жабылған
аккредитив шоттары бойынша банктерге қойылатын ықтимал талаптар сомасы шот
кредитiне аударылады.
  
  
      6055. Шығарылған немесе расталған кепiлдiктер бойынша болуы мүмкiн
  
            талаптар (актив).
Шоттың мақсаты: Банк шығарған немесе растаған кепілдіктер бойынша басқа
банктерге немесе клиенттерге қойылатын ықтимал талаптардың есебiн жүргiзу.
Банк шығарған немесе растаған кепiлдiктер бойынша басқа банктерге
немесе клиенттерге қойылатын ықтимал талаптар сомасы шот кредитiне
аударылады.
Банк шығарған немесе растаған кепілдiктер бойынша басқа банктерге немесе
клиенттерге қойылатын ықтимал талаптардың күшi жойылғаннан кейiн олардың
сомасы.
  
  
      6075. Қабылданған кепiлдiктер бойынша болуы мүмкiн талаптар (актив).
Шоттың мақсаты: Қабылданған кепiлдiктер бойынша басқа банктерге немесе
клиенттерге қойылатын ықтимал талаптардың есебiн жүргiзу.
Қабылданған кепiлдiктер бойынша басқа банктерге немесе клиенттерге
қойылатын ықтимал талаптар сомасы шот дебетiне жазылады.
Қабылданған кепiлдiктер бойынша басқа банктерге немесе клиенттерге
қойылатын ықтимал талаптардың күшi жойылғаннан кейiн олардың сомасы шот
кредитiне аударылады.
  
  
      6080. Форфейтинг операциялары бойынша борышкерге болуы мүмкiн
  
            талаптар (актив).
Шоттың мақсаты: Форфейтинг операциялары бойынша банктiң шартты
талаптарының есебiн жүргiзу.
Форфейтинг операциялары бойынша банктiң шартты талаптар сомасы шот
дебетiне жазылады.
Форфейтинг операциялары бойынша банктің шартты талаптар сомасы шот
кредитiне аударылады.
  
  
      6105. Орналастырылатын депозиттер бойынша болашақ талаптар (актив).
Шоттың мақсаты: Болашақта орналастырылуға тиiс ақша рыногының депозиттерi
бойынша басқа банктерге қойылатын болашақтағы талаптардың есебiн жүргiзу.
Болашақта орналастырылуға тиiс ақша рыногының орналастырылған депозиттерi
бойынша басқа банктерге қойылатын болашақтағы талаптар сомасы шот дебетiне
жазылады.
Ақша рыногының орналастырылған депозиттерi бойынша басқа банктерге
қойылатын болашақтағы талаптар сомасы шот кредитiне аударылады.
  
  
      6125. Берiлетiн кредиттер бойынша болашақ талаптар (актив).
Шоттың мақсаты: Болашақта берілуге тиiс кредиттер және депозиттер бойынша
басқа банктерге немесе клиенттерге қойылатын болашақтағы талаптардың
есебiн жүргiзу.
Болашақта берiлуге тиiс кредиттер және депозиттер бойынша басқа банктерге
немесе клиенттерге болашақтағы талаптар сомасы шот дебетiне жазылады.
Кредиттер және депозиттер бойынша басқа банктерге немесе клиенттерге
қойылатын болашақтағы талаптар сомасы шот кредитіне аударылады.
  
  
      6155. Келешекте депозиттер алу бойынша шартты талаптар (актив).
Шоттың мақсаты: Болашақта алынуға тиiс ақша рыногының депозиттерi бойынша
басқа банктерге қойылатын шартты талаптардың есебiн жүргiзу.
Болашақта алынуға тиіс ақша рыногының депозиттері бойынша басқа банктерге
қойылатын шартты талаптар сомасы шот дебетіне жазылады.
Ақша рыногының депозиттерi бойынша басқа банктерге қойылатын шартты
талаптар сомасы шот кредитiне аударылады.
  
  
      6175. Келешекте кредиттер алу бойынша шартты талаптар (актив).
Есепшоттың мақсаты: басқа банктер немесе клиенттердiң болашақта алуға
жататын кредиттер мен депозиттер бойынша шартты талаптарын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша басқа банктер немесе клиенттердiң болашақта
алуға жататын кредиттер мен депозиттер бойынша шартты талаптарының
сомалары өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша басқа банктер немесе клиенттердiң кредиттер мен
депозиттер бойынша алынатын шартты талаптарының сомасы есептен шығарылады.
  
  
      6180. Форфейтинг бойынша төленетiн векселдер (актив).

Есепшоттың мақсаты: Форфейтинг операциясы бойынша өндiрiп алынатын
вексельдердiң құнын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша форфейтинг операциясымен өндiрiлген, сатып
алынған вексельдердiң құнын өткiзу.
Есепшоттың кредитi бойынша форфейтинг операциясымен өндiрiлген, сатып
алынған вексельдердiң құнын есептен шығарады.
6205. Бағалы қағаздарды сатып алу бойынша шартты талаптар (актив).
Есепшоттың мақсаты: бағалы қағаздарды сатып алу бойынша шартты талаптарды
есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша болашақта алынатын бағалы қағаздар сомасы
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша алынатын бағалы қағаздар сомасы есептен
шығарылады.
6210. Қаржылық фьючерстердi (пассивтiк операциялар бойынша) сатып алу
бойынша шартты талаптар (актив).

Есепшоттың мақсаты: банктiк пассивтi операциялар бойынша қаржылық
фьючерстердi сатып алу бойынша шартты талаптарды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша болашақта алынатын ақша сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша ақша сомасы есептен шығарылады.
  
  
      6220. Қаржылық фьючерстердi (активтiк операциялар бойынша) сатып алу
  
            бойынша шартты талаптар (актив).
Есепшоттың мақсаты: банктiк актив операциялар бойынша қаржылық
фьючерстердi сатып алу бойынша шартты талаптарды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша болашақта алынатын қаржылық фьючерстер сомасы
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша алынатын қаржылық фьючерстер сомасы есептен
шығарылады.
  
  
      6225. Сатып алынған опцион контрактілер - "колл" (актив).
Есепшоттың мақсаты: "колл"- опциондық контрактiлер бойынша басқа
банктердiң шартты талаптарын есепке алады.
Есепшоттың дебетi бойынша "колл"- опциондық контрактiлер бойынша басқа
банктердiң шартты талаптарының сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша "колл"- опциондық контрактiлер бойынша басқа
банктердiң шартты талаптарының сомасы есептен шығарылады.
  
  
      6230. Болашақ сыйақы (мүдде) туралы сатып алынған келiсiм - қарсы
  
            есепшот (актив).
Есепшоттың мақсаты: болашақ сыйақы (мүдде) туралы келiсiм бойынша шартты
талаптарды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша болашақ сыйақы (мүдде) туралы сатып алынған
келiсiм бойынша шартты талаптардың сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша болашақ сыйақы (мүдде) туралы сатып алынған

келiсiм бойынша шартты талаптардың сомасы есептен шығарылады.
6240. Белгiленген проценттiк своп (актив).
Есепшоттың мақсаты: белгiленген своп бойынша шартты талаптарды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша белгiленген своп бойынша шартты талаптардың
сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша белгiленген своп бойынша шартты талаптардың
сомасы есептен шығарылады.
6305. Бағалы қағаздарды сату бойынша шартты талаптар (актив).
Есепшоттың мақсаты: бағалы қағаздарды сату бойынша шартты талаптарды
есепке алу (актив).
Есепшоттың дебетi бойынша болашақта алынатын бағалы қағаздар сомасы
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша алынатын бағалы қағаздар сомасы есептен
шығарылады.
6310. Қаржылық фьючерстердi (пассивтiк операциялар бойынша) сату
бойынша шартты талаптар (актив).

Есепшоттың мақсаты: банктiк пассив операциялар бойынша қаржылық
фьючерстердi сатып алу бойынша шартты талаптарды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша болашақта алынатын ақша сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша ақша сомасы есептен шығарылады.
  
  
      6320. Қаржылық фьючерстердi (активтiк операциялар бойынша) сату
  
            бойынша шартты талаптар (актив).
Есепшоттың мақсаты: банктiк актив операциялар бойынша қаржылық
фьючерстердi сатып алу бойынша шартты талаптарды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша болашақта алынатын қаржылық фьючерстер сомасы
өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша алынатын қаржылық фьючерстер сомасы есептен
шығарылады.
  
  
      6325. Сатылған опцион контрактiлерi - "пут"- қарсы есепшот (актив).
Есепшоттың мақсаты: "пут"- сатылған опциондық контрактiлер бойынша
басқа банктердiң алдындағы шартты талаптарды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша "пут"- опциондық контрактiлер бойынша басқа
банктердiң алдындағы шартты талаптардың сомасын өткiзу.
Есепшоттың кредитi бойынша "пут"- опциондық контрактілер бойынша басқа
банктердiң алдындағы шартты талаптардың сомасы есептен
шығарылады.
  
  
      6330. Болашақ сыйақы (мүдде) туралы iске асырылған келiсiм (актив).
Есепшоттың мақсаты: болашақ сыйақы (мүдде) туралы сатылған келiсiм
бойынша шартты талаптарды есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша болашақ сыйақы (мүдде) туралы сатылған келiсiм
бойынша шартты талаптардың сомасы есептен шығарылады.
Есепшоттың дебетi бойынша болашақ сыйақы (мүдде) туралы сатылған келiсiм
бойынша шартты талаптардың сомасы өткiзiледi.
  
  
      6405. Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шартты талаптар (актив).

Есепшоттың мақсаты: шетел валютасын сатып алу-сату бойынша банктiң шартты
талаптарды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша болашақта алатын ақша сомасын өткiзедi.
Есепшоттың кредитi бойынша болашақта алатын ақша сомасы есептен шығарылады.
6415. Аффинирленген қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша шартты
талаптар (актив).
Есепшоттың мақсаты: аффинирленген қымбат металлдарды сатып алу-сату
бойынша шартты талаптарды есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша аффинирленген қымбат металдардан болашақта
алатын сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша аффинирленген қымбат металдардан алынған сома
есептен шығарылады.
6498. Аффинирленген қымбат металдармен мәмiлелер бойынша банктiң
позициясы (актив).
Есепшоттың мақсаты: аффинирленген қымбат металлдармен мәміле бойынша банк
позициясын есепке алу.
Есепшоттың дебетi бойынша аффинирленген қымбат металдардан болашақта
беретiн сома өткiзіледi.
Есепшоттың кредитi бойынша аффинирленген қымбат металдардан берiлген
сома өткiзiледi.

      6499. Шетел валютасымен мәмiлелер бойынша банктiң позициясы (актив).
Есепшоттың мақсаты: шетел валютасымен мәміле бойынша банк позициясын
есепке алу.
Есепшоттың дебеті бойынша валюта операциялары бойынша болашақты берiлетiн
ақшаның сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың кредитi бойынша валюта операциялары бойынша берiлген ақшаның
сомасы өткiзiледi.
  
  
      6505. Шығарылған жабылмаған аккредитивтер бойынша болуы мүмкін
  
      міндеттемелер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: клиенттердiң келiсiм мiндеттемелерiн орындамаған
жағдайда жабылмаған аккредитивтердiң есепшоттары бойынша банктердiң
алдындағы ықтимал мiндеттемелердi есепке алу.
Жабылмаған аккредитивтердiң есепшоттары бойынша банктердiң алдындағы
ықтимал мiндеттемелердiң сомасы есепшот кредитi бойынша өткiзiледi.
Жабылмаған аккредитивтердiң есепшоттары бойынша банктердiң алдындағы
ықтимал мiндеттемелердiң сомасы аккредитивтердi орындағаннан кейiн немесе
жойғаннан кейiн есепшот дебетi бойынша өткiзiледi.
  
  
      6510. Расталған жабылмаған аккредитивтер бойынша болуы мүмкiн
  
            мiндеттемелер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: клиенттердiң келiсiм мiндеттемелерiн орындамаған
жағдайда жабылмаған аккредитивтердiң есепшоттары бойынша клиенттердiң
алдындағы ықтимал мiндеттемелердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша жабылмаған аккредитивтердiң есепшоттары бойынша
клиенттердiң алдындағы ықтимал мiндеттемелердiң сомасы өткiзiледi.
Жабылмаған аккредитивтердiң есепшоттары бойынша банктердiң алдындағы
ықтимал мiндеттемелердiң сомасы аккредитивтердi орындағаннан кейiн немесе
жойғаннан кейiн есепшот дебетi бойынша есептен шығарылады.
  
  
      6520. Шығарылған жабылған аккредитивтер бойынша болуы мүмкiн
  
            мiндеттемелер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: клиенттердiң келiсiм мiндеттемелерiн орындамаған
жағдайда жабылған аккредитивтердiң есепшоттары бойынша клиенттердiң
алдындағы ықтимал мiндеттемелердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша жабылған аккредитивтердiң есепшоттары бойынша
клиенттердiң алдындағы ықтимал мiндеттемелердiң сомасы өткiзiледi.
Жабылмаған аккредитивтердiң есепшоттары бойынша банктердiң алдындағы
ықтимал мiндеттемелердiң сомасы аккредитивтердi орындағаннан кейiн немесе
жойғаннан кейiн есепшот дебетi бойынша есептен шығарылады.
  
  
      6555. Шығарылған немесе расталған кепiлдiктер бойынша болуы мүмкiн
  
            мiндеттемелер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: банктердiң шығарылған немесе расталған кепiлдемелерi
бойынша басқа банктердiң немесе клиенттердiң алдындағы ықтимал
мiндеттемелердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша банктердiң шығарылған немесе расталған
кепiлдемелерi бойынша басқа банктердiң немесе клиенттердiң алдындағы
ықтимал мiндеттемелерiнiң сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша банктердiң шығарылған немесе расталған
кепілдемелерi бойынша басқа банктердiң немесе клиенттердiң алдындағы
ықтимал мiндеттемелерiнiң сомасы есептен шығарылады.
  
  
      6575. Қабылданған кепiлдiктер бойынша талаптардың болуы мүмкiн азаюы
  
            (пассив).
Есепшоттың мақсаты: қабылданған кепiлдемелер бойынша басқа банктер немесе
клиенттерге талаптарды азайту мүмкiндiгiн есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша қабылданған кепiлдемелер бойынша басқа банктер
немесе клиенттерге талаптарды азайту мүмкiндiгiнiң сомасын өткiзедi.
Есепшоттың дебетi бойынша қабылданған кепiлдемелер бойынша олардың күшi
жойылғаннан кейiн басқа банктер немесе клиенттерге талаптарды азайту
мүмкiндiгiнiң сомасы есептен шығарылады.
  
  
      6580. Форфейтинг операциялары бойынша мiндеттемелер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: форфейтинг операциясы бойынша банктiң шартты
мiндеттемелерiн есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша форфейтинг операциясы бойынша банктiң шартты
мiндеттемелерiнiң сомасын өткiзедi.
Есепшоттың дебетi бойынша форфейтинг операциясы бойынша банктiң шартты
мiндеттемелерiнiң сомасын есептен шығарады.
  
  
      6605. Келешекте депозиттердi және несиелердi орналастыру бойынша
  
            есепшоттар (пассив).
Есепшоттың мақсаты: болашақта орналастыруға жататын ақша рыногының
депозиттерi бойынша басқа банктердiң алдында шартты мiндеттемелердi
есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша болашақта орналастыруға жататын ақша рыногының
депозиттерi бойынша басқа банктердің алдында шартты мiндеттемелердiң
сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша ақша рыногының депозиттерiн орналастыру бойынша
басқа банктердiң алдында шартты мiндеттемелердiң сомасы есептен шығарылады.
  
  
      6625. Келешекте кредиттер беру бойынша шартты мiндеттемелер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: болашақта берiлетiн кредиттер мен депозиттер бойынша
басқа банктер немесе клиенттердiң алдындағы шартты мiндеттемелердi есепке
алу.
Есепшоттың кредитi бойынша болашақта берiлетiн кредиттер мен депозиттер
бойынша басқа банктер немесе клиенттердiң алдындағы шартты
мiндеттемелердiң сомасын өткiзедi.
Есепшоттың дебетi бойынша берiлетiн кредиттер мен депозиттер бойынша
басқа банктер немесе клиенттердiң алдындағы шартты мiндеттемелердiң
сомасын есептен шығарады.
  
  
      6655. Алынатын депозиттер бойынша болашақ мiндеттемелер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: болашақта алынуға жататын ақша рыногының депозиттері
бойынша басқа банктердің алдындағы болашақ міндеттемелерді есепке алу.
Есепшоттың кредиті бойынша болашақта алынуға жататын ақша рыногының
депозиттері бойынша басқа банктердің алдындағы болашақ міндеттемелердің
сомасы өткізіледі.
Есепшоттың дебетi бойынша болашақта алынуға жататын ақша рыногының
депозиттерi бойынша басқа банктердiң алдындағы болашақ мiндеттемелердiң
сомасы есептен шығарылады.
  
  
      6675. Алынатын кредиттер болашақ мiндеттемелер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: болашақта алынуға жататын кредиттер мен депозиттер
бойынша басқа банктердiң немесе клиенттердiң алдындағы болашақ
мiндеттемелердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша болашақта алынуға жататын кредиттер мен
депозиттер бойынша басқа банктердiң немесе клиенттердiң алдындағы болашақ
мiндеттемелердiң сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша болашақта алынуға жататын кредиттер мен
депозиттер бойынша басқа банктердiң немесе клиенттердiң алдындағы болашақ
мiндеттемелердiң сомасын есептен шығарылады.
  
  
      6680. Форфейтинг бойынша төленетiн вексельдер - қарсы есепшот
  
            (контресепшот).
Есепшоттың мақсаты: форфейтинг операциялары бойынша өндiрiлiп алынған,
сатып алынған вексельдердiң контрқұны есепке алынады.
Есепшоттың кредитi бойынша форфейтинг операциялары бойынша өндiрiлiп
алынған, сатып алынған вексельдердiң құны өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша форфейтинг операциялары бойынша өндiрiлiп

алынған, сатып алынған вексельдердiң құны есептен шығарылады.
6705. Бағалы қағаздарды сатып алу бойынша шартты мiндеттемелер
(пассив).
Есепшоттың мақсаты: бағалы қағаздарды сатып алу бойынша шартты
мiндеттемелердi есепке алу (пассив).
Есепшоттың кредитi бойынша болашақта ұсынатын ақша сомасы өткiзіледi.
Есепшоттың дебетi бойынша ұсынылған ақша сомасы есептен шығарылады.
6710. Қаржылық фьючерстердi (пассивтiк операциялар бойынша) сатып алу
бойынша шартты мiндеттемелер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: банктiң пассив операциялар бойынша қаржылық фьючерстi
сатып алу бойынша шартты мiндеттемелердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша болашақта ұсынылатын қаржылық фьючерс сомасы
өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша ұсынылатын қаржылық фьючерс сомасы есептен
шығарылады.
6720. Қаржылық фьючерстердi (активтiк операциялар бойынша) сатып алу
бойынша шартты мiндеттемелер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: актив операциялар бойынша қаржылық фьючерстердi сатып
алу бойынша шартты мiндеттемелердi есепке алу.

Есепшоттың кредитi бойынша болашақта берiлетiн ақша сомасын өткiзедi.
Есепшоттың дебетi бойынша берiлетiн ақшаны есептен шығарады.
  
  
      6725. Сатып алынған опцион контрактiлерi - "колл"- қарсы (пассив).
Есепшоттың мақсаты: "колл" - опциондық контрактi бойынша басқа банктердiң
алдында шартты мiндеттемелердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша "колл" - опциондық контрактi бойынша басқа
банктердiң алдында шартты мiндеттемелердiң сомасы өткiзіледi.
Есепшоттың дебетi бойынша "колл" - опциондық контрактi бойынша басқа
банктердiң алдында шартты мiндеттемелердiң сомасы есептен шығарылады.
  
  
      6730. Келешек сыйақы (мүдде) туралы сатып алынған келiсiм (пассив).
Есепшоттың мақсаты: болашақ сыйақы (мүдде) туралы сатып алынған келiсiм
бойынша шартты мiндеттемелердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша болашақ сыйақы (мүдде) туралы сатып алынған
келiсiм бойынша шартты мiндеттемелердiң сомасы есептен шығарылады.
Есепшоттың дебетi бойынша болашақ сыйақы (мүдде) туралы сатып алынған

келiсiм бойынша шартты мiндеттемелердiң сомасы өткiзіледi.
6740. Өзгермелi проценттiк своп (пассив).
Есепшоттың мақсаты: өзгермелi своп бойынша шартты мiндеттемелер есепке
алынады.
Есепшоттың кредитi бойынша өзгермелi своп бойынша шартты мiндеттемелердiң
сомасы есептен шығарылады.
Есепшоттың дебетi бойынша өзгермелi своп бойынша шартты мiндеттемелердiң
сомасы өткiзiледi.
6805. Бағалы қағаздар сату бойынша шартты мiндеттемелер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: бағалы қағаздарды сату бойынша шартты мiндеттемелердi
есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша сатылатын бағалы қағаздардың сомасы есептен
шығарылады.
Есепшоттың дебетi бойынша болашақта сатылатын бағалы қағаздар сомасын
өткiзедi.
6810. Қаржылық фьючерстердi (пассивтiк операциялар бойынша) сату
бойынша шартты мiндеттемелер (пассив).

Есепшоттың мақсаты: банктiң пассивтiк операциялары бойынша қаржылық
фьючерстердi сату бойынша шартты мiндеттемелердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша алынатын ақша сомасы есептен шығарылады.
Есепшоттың дебетi бойынша болашақта алынатын ақша сомасы өткiзiледi.
  
  
      6820. Қаржылық фьючерстердi (активтiк операциялар бойынша) сату
  
            бойынша шартты мiндеттемелер (пассив).
Есепшоттың мақсаты: банктiң актив операциялары бойынша қаржылық
фьючерстердi сату жөнiндегi шартты мiндеттемелердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша алынатын қаржылық фьючерстердi сататын сома
есептен шығарылады.
Есепшоттың дебетi бойынша болашақта алынатын қаржылық фьючерстердi
сататын сома өткiзiледi.
  
  
      6825. Сатылған опцион контрактiлерi - "пут" (пассив).
Есепшоттың мақсаты: "пут"- сатылған опциондық контрактiлер бойынша басқа
банктердің алдындағы шартты міндеттемелерді есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша "пут"- сатылған опциондық контрактiлер
бойынша басқа банктердiң алдындағы шартты мiндеттемелер сомасын өткiзедi.
Есепшоттың дебетi бойынша "пут"- сатылған опциондық контрактілер бойынша
басқа банктердiң алдындағы шартты мiндеттемелер сомасын есептен шығарады.

6830. Келешек сыйақы (мүдде) туралы iске асырылған келiсiм - қарсы
есепшот (пассив).
Есепшоттың мақсаты: болашақ сыйақы (мүдде) туралы сатылған келiсiм бойынша
шартты мiндеттемелердi есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша болашақ сыйақы (мүдде) туралы сатылған келiсiм
бойынша шартты мiндеттемелер сомаларын өткiзу.
Есепшоттың дебетi бойынша болашақ сыйақы (мүдде) туралы сатылған келiсiм
бойынша шартты мiндеттемелер сомасын есептен шығару.
6905. Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шартты мiндеттемелер
(пассив).
Есепшоттың мақсаты: шетел валютасын сатып алу-сату бойынша банктiң шартты
мiндеттемелерiн есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша болашақта берiлетiн ақша сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша берiлетiн ақша сомасы есептен шығарылады.
6915. Банктiң аффинирленген қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша
шартты мiндеттемелерi (пассив).
Есепшоттың мақсаты: аффинирленген қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша
банктiң шартты мiндеттемелерiн есепке алу.
Есепшоттың кредитi бойынша болашақта берiлетiн аффинирленген қымбат
металдардың сомасы өткiзiледi.
Есепшоттың дебетi бойынша аффинирленген қымбат металдарға берiлген сома
есептен шығарылады.
6998. Аффинирленген қымбат металдармен мәмiлелер бойынша банктiң
позициясы (пассив).
Есепшоттың мақсаты: аффинирленген қымбат металдармен жасалынатын мәмiлелер
бойынша банк позициясын есепке алу.
Болашақта алатын аффинирленген қымбат металдардың сомасы есепшоттың
кредитi бойынша өткiзіледi.
Есепшоттың дебетi бойынша аффинирленген қымбат металдардан алынған сома
өткiзiледi.
6999. Шетел валютасымен жасалынатын мәмiлелер бойынша банктiң
позициясы (пассив).
Есепшоттың мақсаты: шетел валютасымен жасалынған мәмiлелер бойынша банк
позициясын есепке алу.
Есепшоттың кредиті бойынша валюта операциялары бойынша болашақта алынатын
ақша сомасы өткізіледі.
Есепшоттың дебетi бойынша валюта операциялары бойынша алынған ақшалардың
сомасы өткізіледі.
7110. Жалға берiлген машиналар, жабдықтар, көлiктер және басқа да
құралдар.
Есепшоттың мақсаты: жалға берiлген машиналар, жабдықтар, көлiк және басқа
құралдардың құн сомасын есепке алу.

Лизинг бойынша жасалған шарт негiзiнде жалға берілген жабдықтарды
бергеннен кейiнгi машиналар, жабдықтар, көлiк және басқа құралдардың
құн сомасы кiрiс бойынша өткiзiледi.
Жабдықтың тозуына байланысты есептен шығарғанда немесе шығынға жазғанда,
пайдалануға болатын мүмкiндiгiне қарай сатқанда, оның құнын уақытынан
бұрын баланстан есептен шығарғанда жалға беру мерзiмi өткен машиналардың,
жабдықтың, көлiк және басқа құрал-жабдық құнының сомасы кiрiске жазылады.
  
  
      7130. Шығынға есептен шығарылған борыштар.
Шоттың мақсаты: Борышқордың мүлiктiк жағдайы өзгергенде өндiріп алу
мүмкiндiгiнiң пайда болуын байқау үшiн банк Басқармасының өкiмi бойынша
осы шотқа есептелген борыштар бойынша шығынға жазылған сомалардың есебiн
жүргiзу.
Көрсетiлген борыштарды шығынға жаза отырып сонымен бiр уақытта оның
сомалары кiрiске жазылады.
Осы шотқа есепке алынған борыштарды өтеуге түскен сомалар және алынуы
мүлдем үмiтсiз деп танылған борыш сомалары кiрiске аударылады.
  
  
      7150. Инкассоға жiберiлген шетел операциялары бойынша құжаттар және
  
            құндылықтар.
Шоттың мақсаты:
- банктiң коммерциялық кредит шотына кәсiпорындардан, ұйымдардан
қабылдаған, төлем алу үшiн шет елге жiберiлген тауар құжаттарының және
инкассо операциялары бойынша тратталарының, сондай-ақ тратталар
акцептiнiң есебiн жүргiзу;
- төлемi аккредитивтермен қамтамасыз етілетiн вексельдерден басқа, төлем
жасау үшiн шет елге жіберiлген және шетелдiк банктерде сақталған
акцептелген вексельдер;
- банктiң кәсiпорындардан, ұйымдардан қабылдаған және бұл құжаттарды
төлем жасалуына қарай беру немесе төлем жасауға жалпы 30 күнге дейiн
мерзiмге мұрсат беру шартымен шет елге жiберiлген құжаттар, чектер,
вексельдер;
- банктiң кәсiпорындардан, ұйымдардан қабылдаған және акцепт алу үшiн
және аккредитив бойынша төлем жасау үшiн шет елге жiберiлген, сондай-ақ
акцепт алу үшiн немесе аккредитив бойынша жiберуге байланысты
коммерциялық кредит бойынша тауар құжаттарының, вексельдердiң;
- төлемi аккредитивтермен қамтамасыз етiлетiн, акцептелген және шетелдiк
корреспондент банктерде сақталған вексельдердiң;
- шетелдiк банктер төлеу үшiн жiберiлген комиссия үшiн, телеграф және
пошта шығыстары бойынша құжаттардың; шетелдiк банктердiң аккредитивтiк,
аударымдық, инкассолық және басқа операцияларының орындалғаны үшiн олар
төлеуге тиістi комиссия, телеграф және пошта шығыстарының сомасы
көрсетiледi;
- инкассоға жiберiлген шетел валютасының және басқа құндылықтардың;
- егер мұндай шот қолданылатын болса, ашық шот бойынша төлем жасау
үшiн кәсiпорындар мен ұйымдар шетелдiк фирмаларға жазып жiберген есеп
айырысу құжаттарының есебiн жүргiзу.
Шет елге жiберiлген құжаттардың және шетел валютасының сомасы, акцептелген
тратталар сомасы шот кiрiсiне жазылады.
Төленген құжаттар сомасы; шетелдiк банктер акцепттеген тратталар;
мойындалмаған, алуға үмiтсiз комиссиялардың, телеграф және пошта
шығыстарының сомасы, жұмсалған шетел валютасының сомасы, сондай-ақ
сатып алудан бас тартылған шетел валютасының сомасы; ашық шот бойынша есеп
айырысу кезiнде төленген құжаттар сомасы шот кiрiсiнде көрсетiледi.
  
  
      7220. Жалға алынған машиналар, жабдық, көлiк және басқа да құралдар.
Шоттың мақсаты: жалға алынған машиналар, жабдық, көлiк және басқа
құрал-жабдық құны сомасының есебiн жүргiзу.
Жасалған шарт негiзiнде, лизинг бойынша жалға алынған жабдықтарды қабылдап
алғаннан кейiн машиналардың, жабдықтың, көлiк және басқа құрал-жабдықтың
сомасы кiрiске алынады.
Жабдықты сатып алғанда және одан кейiн оның құнын балансқа есептегенде,
жалға алу шартының қолданылу мерзiмiнiң өтуi бойынша жалға алынған
машиналар, жабдық, көлiк және басқа құрал-жабдық құнының сомасы шығысқа
жазылады.
  
  
      7240. Инкассоға қабылданған және берiлген құжаттар мен құндылықтар.
Шоттың мақсаты:
- кәсiпорындардан, ұйымдардан және шетелдiк банктерден қабылданған, шет
елге жiберген кезге дейiн не төлем мерзiмi жеткенге дейiн немесе төлемнiң
түсуiне байланысты шот есебiнен шығарылғанға дейiн банк қоймасында
сақталған төлем құжаттарының (чектердiң, вексельдердiң, кепiлдiктердiң
және борыштық мiндеттемелердiң);
- шетелдiк банктердiң инкассоға жiберген тауар құжаттарының;
- тiкелей кәсiпорындардан, ұйымдардан, азаматтардан инкассоға қабылданған
шетел валютасы, чектер және басқа төлем құжаттарының;
- клиенттерден, шетелдiк банктерден алынған, берiлген коммерциялық кредит
бойынша және қоймада сақталған акцептелген вексельдердiң;
- банктiң кәсiпорындардан, ұйымдардан және шетелдiк банктерден қабылдаған,
коммерциялық кредит шотына вексель ретiнде ресiмделмеген және төлем алу
үшiн шет елге жiберiлген тауарлық, есеп айырысу және басқа құжаттардың;
- кәсiпорындар мен ұйымдар акцептеген немесе сатуға қойған, банк сатып
алған және шетелдiк банктер оларды жiбергенге дейiн немесе оған
төлем жасалғанға дейiн өздерiнде сақтайтын вексельдер және басқа төлем
құжаттарының;
- шетелдiк банктерге, фирмаларға, банк клиенттерiне жiбергенге дейiн
қоймадан алынған коммерциялық және банктік кредиттер бойынша акцептелген
вексельдердiң және басқа төлем құжаттарының, сондай-ақ шетелдiк
банктерден, фирмалардан, банк клиенттерiнен түскен және үш ай iшiнде
төленетiн осындай құжаттардың есебiн жүргiзу.
Түскен (қабылданған) құжаттардың, шетел валютасының, шет ел валютасындағы
құжаттардың сомасы шот кiрiсiне жазылады.
Жiберiлген төленген құжаттардың, жiберiлген шетел валютасының;
белгiленген жағдайда төлем жасаудан бас тарту түскен құжаттардың;
акцептелген құжаттардың сомасы шот шығысына жазылады.
  
  
      7303. Мерзiмiнде төленбеген есеп айырысу құжаттары.
Шоттың мақсаты: төлемшiнiң шотында бос қаражат болмағандықтан уақтылы
төленбеген есеп айырысу құжаттарының есебiн жүргiзу (N 2 картотека).
Мерзiмiнде төленбеген акцептелген төлем талап-тапсырмаларының, тауар
алғаны үшiн, көрсетiлген қызмет және орындалған жұмыс, және инкассолық
нұсқаулар үшiн төлем тапсырмаларының және төлемшiнiң акцептiн талап
етпейтiн соған тең құжаттардың сомасы шот кiрiсiне жазылады.
Жабдықтаушының банкi төлеген, қайтарып алған құжаттардың, сондай-ақ
кейiнге акцептен толық бас тартқан құжаттардың сомасы; iшiнара төлемдер,
акцептен iшiнара кейiнге бас тарту және iшiнара қайтарып алу сомасы.
  
  
      7321. Қазақстан Республикасының ұйымдарына шетел мемлекеттерi және
  
            шетелдiк банктер ашқан кредит желiлерi.
Шоттың мақсаты: шет мемлекеттер және шетелдiк банктер ашқан Қазақстан
Республикасының мекемелерiне, ұйымдарына және кәсiпорындарына кредит
желiлерi лимитi сомасының есебiн жүргiзу.
Шет мемлекеттер және шетелдiк банктер ашқан Қазақстан Республикасының
мекемелерiне, ұйымдарына және кәсiпорындарына кредит желiлерi лимитiнiң
сомасы шот кiрiсiне жазылады.

Пайдаланылатын кредит сомасы және күшi жойылатын кредиттің сомасы.
7339. Әртүрлi құндылықтар және құжаттар.
Шоттың мақсаты: құндылықтар мен құжаттар келiп түскен кезде тиiстi
баланстық және баланстан тыс шотқа жазуға болмайтын, басқа баланстан
тыс шоттарға есепке алынбаған құндылықтар мен құжаттардың, сондай-ақ
басқа шоттардан есептен шығарылған, бiрақ мақсатқа берiлмеген құндылықтар
мен құжаттардың есебiн жүргiзу.
Қабылданған құндылықтар мен құжаттардың бағалау сомасы шот кiрiсiне
жазылады.
Берілген және жiберілген құндылықтар мен құжаттардың сомасы шот шығысына
жазылады.
7342. Кейiн есеп беруге жiберiлген және берiлген әртүрлi құндылықтар
және құжаттар.

Шоттың мақсаты: басқа банктердiң есеп беруiне жiберілген және берілген
әртүрлi құндылықтар мен құжаттардың есебiн жүргiзу.
Сонымен бiр уақытта оларды есепке алынған сол шоттар бойынша есептен
шығара отырып, орындаушылардың есеп беруiне жiберiлген және берiлген
немесе табыс етiлген құндылықтар мен құжаттар сомасы шот кiрiсiне
жазылады.
Алушы банктiң растауы негiзiнде мақсатты жерiне келiп түскен құндылықтар
мен құжаттар шот шығысына жазылады.
  
  
      7345. Сақтауға қабылданған қымбат металдар.
Шоттың мақсаты: Банк клиенттерiнен сақтауға қабылданған қымбат металдардың
нақты көлемiнiң есебiн жүргiзу.
Сақтауға қабылданған қымбат металдардың нақты көлемi шот кiрiсiне жазылады.
Иесiнiң тапсыруы бойынша әкетiлген және сатылған металдардың нақты көлемi
шот шығысына жазылады.
  
  
      7360. Сақтауға қабылданған акциялар және бағалы қағаздар.
Шоттың мақсаты: шаруашылық органдарымен шарт бойынша банктердiң сақтауға
қабылдаған акциялар мен басқа бағалы қағаздардың номиналдық құны сомасының
есебiн жүргiзу.
Шаруашылық органдарымен шарт бойынша сақтауға қабылданған (депозитарий)
акциялар мен басқа бағалы қағаздардың сомасы кiрiске жазылады.
Банктiң акция ұстаушылармен келiсiмi бойынша қайта сатылған акциялар
мен басқа бағалы қағаздарды сақтау шартының аяқталуына байланысты оны
ұстаушылар қайтарған акциялар мен басқа бағалы қағаздардың сомасы
кiрiске жазылады.
  
  
      7363. "Депо" есепшоттары.
Шоттың мақсаты: құжаттамасыз түрде (бағалы қағаздарды заттандырылған
түрде нақты шығармай-ақ) көрсетілген бағалы қағаздардың есебiн жүргiзу.
Кiрiс бойынша: клиенттер сатып алған бағалы қағаздар сомасы жазылады.
Шығыс бойынша: Сатылған бағалы қағаздар сомасы немесе өтелген сома
есептен шығарылады.
  
  
      7401. Қазақстан Республикасының мемлекеттiк қысқа мерзiмдi бағалы
  
            қағаздары.
Шоттың мақсаты: зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен және
мемлекеттiк емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық шартқа
сәйкес кастодиан банктiң сақтауға қабылдаған Қазақстан Республикасының
мемлекеттiк қысқа мерзiмдi бағалы қағаздары құнының есебiн жүргiзу.
Зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен және мемлекеттiк
емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық шартқа сәйкес
кастодиан банктiң сақтауға қабылдаған, мемлекеттiк емес зейнетақы қоры
үшiн сатып алған Қазақстан Республикасының мемлекеттiк қысқа мерзiмдi
бағалы қағаздары құны кiрiске жазылады.
Зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен және мемлекеттiк
емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық шартқа сәйкес
кастодиан банктiң сақтауға қабылдаған Қазақстан Республикасының
мемлекеттiк қысқа мерзiмдi бағалы қағаздарының өтеу немесе сату құнын
есептен шығару шығысқа жазылады.
  
  
      7402. Қазақстан Республикасының мемлекеттік орташа мерзiмдi бағалы
  
            қағаздары.
Шоттың мақсаты: зейнетақы активтерін басқару жөніндегі компаниямен және
мемлекеттік емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық шартқа
сәйкес кастодиан банктің сақтауға қабылдаған Қазақстан Республикасының
мемлекеттiк орта мерзiмдi бағалы қағаздары құнының есебiн жүргiзу.
Зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен және мемлекеттiк
емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық шартқа сәйкес
кастодиан банктiң сақтауға қабылдаған, мемлекеттiк емес зейнетақы қоры
үшiн сатып алған Қазақстан Республикасының мемлекеттiк орта мерзiмдi
бағалы қағаздары құны кiрiске жазылады.
Зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен және мемлекеттiк
емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық шартқа сәйкес
кастодиан банктiң сақтауға қабылдаған Қазақстан Республикасының
мемлекеттiк орта мерзiмдi бағалы қағаздарының өтелу немесе сату құнын
есептен шығару шығысқа жазылады.
  
  
      7403. Қазақстан Республикасының мемлекеттiк ұзақ мерзiмдi бағалы
  
            қағаздары.
Шоттың мақсаты: зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен
және мемлекеттiк емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық
шартқа сәйкес кастодиан банктiң сақтауға қабылдаған Қазақстан
Республикасының мемлекеттiк ұзақ мерзiмдi бағалы қағаздары құнының есебiн
жүргiзу.
Зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен және мемлекеттiк
емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық шартқа сәйкес
кастодиан банктiң сақтауға қабылдаған, мемлекеттiк емес зейнетақы қоры
үшiн сатып алған Қазақстан Республикасының мемлекеттiк ұзақ мерзiмдi
бағалы қағаздары құны кiрiске жазылады.
Зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен және мемлекеттiк
емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық шартқа сәйкес
кастодиан банктiң сақтауға қабылдаған Қазақстан Республикасының
мемлекеттiк орта мерзiмдi бағалы қағаздарының өтелу немесе сату құнын
есептен шығару шығысқа жазылады.
  
  
      7404. Қазақстандық қор биржасының "А" санаты бойынша ресми тiзiмге
  
            кiргiзiлген мемлекеттiк емес эмиссиялық бағалы қағаздар.
Шоттың мақсаты: зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен
және мемлекеттiк емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық
шартқа сәйкес кастодиан банктiң сақтауға қабылдаған Қазақстан қор
биржасының ресми тiзiмiне "А" категориясы бойынша енгiзiлген мемлекеттiк
емес эмиссиялық бағалы қағаздардың құнының есебiн жүргiзу.
Зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен және мемлекеттiк
емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық шартқа сәйкес
кастодиан банктiң сақтауға қабылдаған, мемлекеттiк емес зейнетақы қоры
үшiн сатып алынған Қазақстан қор биржасының ресми тiзiмiне "А"
категориясы бойынша енгiзілген мемлекеттiк емес эмиссиялық бағалы
қағаздардың құны кiрiске жазылады.
Зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен және мемлекеттiк емес
жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық шартқа сәйкес кастодиан
банктің сақтауға қабылдаған, Қазақстан қор биржасының ресми тiзiмiне "А"
категориясы бойынша енгiзілген мемлекеттiк емес эмиссиялық бағалы
қағаздардың өтелу немесе сату құнын есептен шығару шығысқа жазылады.
  
  
      7405. Халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары.
Шоттың мақсаты: зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен
және мемлекеттiк емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық
шартқа сәйкес кастодиан банктiң сақтауға қабылдаған халықаралық қаржы
ұйымдарының бағалы қағаздары құнының есебiн жүргiзу.
Зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен және мемлекеттiк
емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық шартқа сәйкес
кастодиан банктiң сақтауға қабылдаған, мемлекеттiк емес зейнетақы қоры
үшiн сатып алынған халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздарының құны
кiрiске жазылады.
Зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен және мемлекеттiк
емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық шартқа сәйкес
кастодиан банктiң сақтауға қабылдаған, халықаралық қаржы ұйымдарының
бағалы қағаздарының өтелу немесе сату құнын есептен шығару шығысқа
жазылады.
  
  
      7406. Екiншi деңгейдегi банктердегi депозиттер.
Шоттың мақсаты: зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен және
мемлекеттiк емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық шартқа
сәйкес кастодиан банктiң сақтауға қабылдаған мемлекеттiк емес зейнетақы
қорларының екiншi деңгейдегi банктер депозиттерiндегi ақша сомасының
есебiн жүргiзу.
Зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен және мемлекеттiк
емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық шартқа сәйкес
кастодиан банктiң сақтауға қабылдаған, екiншi деңгейдегi банктерге
орналастырылған депозиттер сомасының түсуi кiрiске жазылады.
Зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен және мемлекеттiк
емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық шартқа сәйкес
кастодиан банктiң сақтауға қабылдаған, екiншi деңгейдегi банктерге
орналастырылған депозиттер сомасын есептен шығару шығысқа жазылады.
  
  
      7407. Басқа зейнетақы активтерi.
Шоттың мақсаты: зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен және
мемлекеттiк емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық шартқа
сәйкес кастодиан банктiң сақтауға қабылдаған басқа зейнетақы активтерi
сомасының есебiн жүргiзу.
Зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен және мемлекеттiк
емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық шартқа сәйкес
кастодиан банктiң сақтауға қабылдаған, басқа зейнетақы активтерi сомасының
түсуі кіріске жазылады.
Зейнетақы активтерiн басқару жөнiндегi компаниямен және мемлекеттiк
емес жинақтау зейнетақы қорымен жасасқан кастодиандық шартқа сәйкес
кастодиан банктің сақтауға қабылдаған басқа зейнетақы активтері сомасын
есептен шығару шығысқа жазылады.
  
  
      7510. Сенiп тапсырылған (трастық) басқарудағы ақша.
Есепшоттың мақсаты: Сенiп тапсыру келiсiмi бойынша түскен (оларды орындау
барысында алынған) ақшаның есебiн жүргiзу.
Сенiп тапсырушылардан алынған ақша кiрiске жазылады.
Сенiп тапсырылған (трастық) басқару бойынша төлем жасау, сенiп
тапсырушыларға қолма-қол ақша қайтару үшiн берiлген ақша шығысқа жазылады.
  
  
      7520. Сенiп тапсырылған (трастық) басқарудағы бағалы қағаздар.
Есепшоттың мақсаты: Сенiп тапсырылған (трастық) басқаруға түскен,
сондай-ақ сенiп тапсырылған (трастық) басқару барысында сатып алынған
бағалы қағаздардың есебiн жүргiзу.
Түскен (сатып алынған) бағалы қағаздардың құны, сондай-ақ бағалы
қағаздарды қайта бағалаудың оң айырмашылығы кiрiс бойынша жазылады.
Қайтарылған (сатылған) бағалы қағаздардың құны, сондай-ақ бағалы қағаздарды
қайта бағалау нәтижесiндегi терiс айырмашылық шығысқа жазылады.
  
  
      7530. Сенiп тапсырылған (трастық) басқарудағы аффинирленген қымбат
  
            металдар.
Есепшоттың мақсаты: Сенiп тапсырылған (трастық) басқару келiсiмi бойынша
түскен, сондай-ақ сенiп тапсырылған (трастық) басқару барысында сатып
алынған тазартылған қымбат металдардың есебiн жүргiзу.
Сенiп тапсырылған (трастық) басқару барысында түскен немесе сатып алынған
тазартылған қымбат металдардың құны, сондай-ақ тазартылған қымбат
металдарды қайта бағалау кезiндегi құнның өсуi кiрiске жазылады.
Сенiп тапсырушыларға қайтарылған немесе шарттың талаптары бойынша басқа
тұлғаларға сатылған тазартылған қымбат металдардың құны, сондай-ақ
тазартылған қымбат металдарды қайта бағалау кезiндегi құнның кемуi шығысқа
жазылады.
  
  
      7540. Сенiп тапсырылған (трастық) басқарудағы басқа да активтер.

Есепшоттық мақсаты: Сенiп тапсырылған (трастық) басқарудағы басқа да
активтердiң есебiн жүргiзу.
Сенiп тапсырылған (трастық) басқару барысында түскен немесе сатып алынған
басқа да активтердiң құны кiрiске жазылады.
Сенiп тапсырушыларға қайтарылған немесе шарттың талаптары бойынша басқа
тұлғаларға сатылған басқа да активтердiң құны шығысқа жазылады.
Ескерту. Жоспар өзгерді - ҚР Ұлттық банкі басқармасының 2001.04.09.
N 90 қаулысымен.
V011467\_
Ұлттық Банк
Төрағасы
Мамандар:
Омарбекова А.Т.
Икебаева Ә.Ж.

© 2012. Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің «Қазақстан Республикасының Заңнама және құқықтық ақпарат институты» ШЖҚ РМК