Екінші деңгейдегі банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың қызметінің негізгі түрлері туралы есеп беру тізбесі , нысандары мен мерзімдері жөніндегі нұсқаулықты бекіту туралы

Күшін жойған

Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының қаулысы 2002 жылғы 24 қазандағы N 419. Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінде 2002 жылғы 5 желтоқсанда тіркелді. Тіркеу N 2073. Қаулының күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2005 жылғы 17 қарашадағы N 143 қаулысымен.

Ескерту: Қаулының күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2005 жылғы 17 қарашадағы N 143 қаулысымен.

------------Қаулыдан үзінді--------------

"Қазақстан Республикасының кейбір заң актілеріне қаржы нарығын реттеуді жүзеге асыратын мемлекеттік органдар қызметінің мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы" Қазақстан Республикасы Заңының және "Қазақстан Республикасының кейбір заң актілеріне бағалы қағаздар нарығын және акционерлік қоғамдар мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы" Қазақстан Республикасы Заңының қабылдануына байланысты Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің нормативтік құқықтық актілерін Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес келтіру мақсатында Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:

1. Қазақстан Республикасының нормативтік құқықтық актілерін мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 2073 тіркелген, Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің " Қазақстан Ұлттық Банкінің Хабаршысы" және "Вестник Национального Банка Казахстана" ресми басылымдарында 2002 жылғы 2-15 желтоқсанда жарияланған Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Екінші деңгейдегі банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың қызметінің негізгі түрлері туралы есеп беру тізбесі, нысандары мен мерзімдері жөніндегі нұсқаулықты бекіту туралы" 2002 жылғы 24 қазандағы N 419 қаулысының күші жойылды деп танылсын.

2. Осы қаулы қабылданған күннен бастап он төрт күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі...

Ұлттық Банк Төрағасы

Банктік есеп беруді халықаралық стандарттарға сәйкес келтіру мақсатында Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы қаулы етеді:

1. Екінші деңгейдегі банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың қызметінің негізгі түрлері туралы есеп беру тізбесі, нысандары мен мерзімдері жөніндегі нұсқаулық бекітілсін.

2. Осы қаулы 2003 жылғы 1 мамырдан бастап күшіне енгізіледі.

3. Зерттеу және статистика департаменті (Ақышев Д.Т.):

1) Заң департаментімен (Шәріпов С.Б.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуге шаралар қабылдасын;

2) осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеген күннен бастап он күндік мерзімде оны Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі орталық аппаратының мүдделі бөлімшелеріне және аумақтық филиалдарына, екінші деңгейдегі банктерге және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға жіберсін.

4. Ақпарат технологиясы департаменті (Молчанов С.Н.) 2003 жылғы 1 мамырға дейін банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың қызметінің негізгі түрлері туралы бекітілген есеп беру нысандары үшін бағдарламалық қамтамасыз етуді әзірлесін.

5. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары Г.З.Айманбетоваға жүктелсін.

Ұлттық Банк Төрағасы

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
"Екінші деңгейдегі банктердің
және банк операцияларының
жекелеген түрлерін жүзеге асыратын
ұйымдардың қызметінің негізгі
түрлері туралы есеп беру тізбесі,
нысандары мен мерзімдері жөніндегі
нұсқаулықты бекіту туралы"
2002 жылғы 24 қазандағы
N 419 қаулысымен бекітілген

Екінші деңгейдегі банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың қызметінің негізгі түрлері туралы есеп беру тізбесі, нысандары мен мерзімдері жөніндегі нұсқаулық

Осы Нұсқаулық " Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы ", " Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы " Қазақстан

Республикасының Заңдарына және басқа да нормативтік құқықтық актілерге сәйкес әзірленді және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі филиалдарының, екінші деңгейдегі банктердің, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың, сондай-ақ олардың филиалдарының (бұдан әрі - есеп беру субъектілерінің) қызметтерінің негізгі түрлері туралы есеп беру (бұдан әрі - есеп беру) тізбесін, нысандары мен ұсыну мерзімдерін белгілейді.

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Есеп Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкін (бұдан әрі - Ұлттық Банкті), басқа да мемлекеттік органдарды және өзге де тұлғаларды республикадағы ақша-кредит саясаты туралы толық әрі шынайы ақпаратпен қамтамасыз етуге арналған.

2. Есепті осы Нұсқаулықтың N 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10 және 11 қосымшаларында көрсетілген нысандар бойынша есеп беру субъектілері жасайды.

3. Есеп беру мерзімі мен тәртібі осы Нұсқаулықтың N 12 қосымшасында айқындалған.

4. Есеп әрбір есеп беру нормасы үшін белгіленген бірліктермен жасалады. Ұлттық валюта және сол сияқты шетелдік валютаның мың бірлігімен жасалған есепте валютаның бес жүз бірлігінен кем сома нөлге дейін дөңгелектеледі, ал валютаның бес жүз бірлігіне тең және одан жоғары сома валютаның мың бірлігіне дейін дөңгелектеледі. Сомаларды дөңгелектеу есептегі деректерді бухгалтерлік және қаржылық есеп деректеріне сәйкестендіру есебімен жасалады.

5. Егер есепті ұсыну мерзімі жұмыс істемейтін күнге сәйкес келсе, есепті ұсыну күні одан кейінгі жұмыс күні болып есептеледі.

6. Есеп Ұлттық Банкке VIDO электрондық байланыс арқылы электронды түрде және криптографиялық қорғау құралдарын пайдалана отырып шлюздік терминалмен ұсынылады.

7. Есеп Ұлттық Банкке ұсынылғаннан кейін оған өзгерістер және/немесе толықтырулар енгізу қажет болған жағдайда, есеп беру субъектілері қолда бар байланыс түрлерінің кез келгені арқылы бұл туралы Ұлттық Банкке хабарлауға және өзгерістерді және/немесе толықтыруларды ескере отырып Ұлттық Банкке есеп ұсынуға міндетті.

8. Ұлттық Банк:

1) есептің шынайылығына және уақтылы ұсынылуына бақылауды жүзеге асырады;

2) есеп көрсеткіштерін бухгалтерлік және қаржылық есеп деректерімен салыстырады, тексерілетін есептер көрсеткіштерінің өткен күндердегі есептердің деректерімен сәйкестігін белгілейді.

9. Есептерді ұсыну мерзімдері бұзылған немесе дұрыс жасалмаған жағдайда Ұлттық Банк жөнсіздіктер мен қателердің сипатын көрсете отырып, есеп беру субъектілерінің басшылығына бұл туралы жазбаша хабарлайды.

10. Есепті уақтылы ұсынбау, ұсынбау немесе шынайы емес мәліметтері бар есеп ұсыну Қазақстан Республикасының заң актілерінде белгіленген жауапкершілікке әкеліп соқтырады.

11. Ұлттық Банк қажет болған жағдайда есеп беру субъектілерінен қосымша ақпарат сұратуға құқылы.

2-тарау. Есеп беру кодтары

Осы Нұсқаулықтың N 3-4 қосымшаларында көрсетілген N 3-4 нысандар бойынша есептерді жасау кезінде мынадай есеп беру кодтары пайдаланылады: заемдар және заемдар бойынша жасалмаған төлемдер кодтары, кредиттеу объектілерінің кодтары, кепіл түрі бойынша заемдар кодтары, ішкі экономиканың институционалдық бірліктің меншік нысаны кодтары, экономикалық қызмет түрлерінің кодтары.

1. Заемдар және заемдар бойынша жасалмаған төлемдер кодтары осы ереженің N 13 қосымшасында көрсетілген.

Заемдар кодтары осы Нұсқаулықтың N 3-4 қосымшаларында көрсетілген N 3-4 нысандарда келтіріледі.

Заемдар бойынша жасалмаған төлемдер кодтары осы Нұсқаулықтың N 3 қосымшасында көрсетілген N 3 нысанда келтіріледі.

2. Кредиттеу объектілерінің кодтары осы Нұсқаулықтың N 14 қосымшасында көрсетілген.

Кредиттеу объектілерінің кодтары банк берген заемдарды пайдалану көзделетін (немесе пайдаланылатын) нақты мақсаттарды көрсетеді. Кредиттеу объектілерінің кодтары осы Нұсқаулықтың N 3-4 қосымшаларында көрсетілген N 3-4 нысандарда көрсетіледі.

Кредиттеу объектілерінің 14 "Азаматтарға тұрғын үй салуға және сатып алуға берілетін қаражат" және 15 "Азаматтарға тұтыну мақсаттарына берілетін қаражат " кодтары тек жеке тұлғаларға ғана беріледі.

3. Кепіл түрі бойынша заемдар кодтары осы Нұсқаулықтың N 15 қосымшасында көрсетілген.

Қосымшада кепілдік қамтамасыз етуі бар заемдар келтірілген. Кепіл түрі бойынша заемдар кодтары осы Нұсқаулықтың N 3-4 қосымшаларында көрсетілген N 3-4 нысандарда келтіріледі.

4. Ішкі экономиканың институционалдық бірліктің меншік нысаны кодтары осы Нұсқаулықтың N 16 қосымшасында көрсетілген.

Әр клиентке оның құрылтай құжаттары негізінде мынадай айқындауларға сәйкес меншік нысанының коды беріледі:

мемлекеттік меншік - бұл республикалық және коммуналдық меншік. Республикалық меншік республикалық қазынадан және заң актілеріне сәйкес мемлекеттік республикалық заңды тұлғаларға бекітілген мүліктен тұрады. Коммуналдық меншік жергілікті қазынадан және заң актілеріне сәйкес коммуналдық заңды тұлғаларға бекітілген мүліктен тұрады;

жеке меншік - азаматтардың және мемлекеттік емес заңды тұлғалардың және олардың бірлестіктерінің меншігі.

Мемлекет қатысатын ұйымдар мемлекеттік емес заңды тұлғалар болып табылады және осы кәсіпорындардың мүлкіне қатысу құнындағы мемлекеттік меншікке қатысу үлесіне қарамастан, оларға меншік құқығымен тиесілі мүлік жеке меншікке жатқызылады.

Ішкі экономиканың институционалдық бірліктің меншік нысаны кодтары осы Нұсқаулықтың N 3-4 қосымшаларында көрсетілген N 3-4 нысандарда келтіріледі.

5. Экономикалық қызмет түрлерінің кодтары осы Нұсқаулықтың N 17 қосымшасында көрсетілген.

Шаруашылық жүргізуші субъектілер қызметтерінің түрлері өнімдердің (тауарлар немесе қызмет көрсетулер) біртекті жиынтығын алуға әкелетін, қызмет түрлерін жіктеудің неғұрлым ірілендірілген санаттарын сипаттайтын процесс ретінде айқындалады.

Клиенттің экономикалық қызметтің қай түріне жатқызылатыны, әдетте, жарғыда, тіркеу карточкасында немесе өзге құрылтай құжаттарында көрсетілетін оның негізгі қызметі бойынша айқындалады.

Негізгі қызмет болып объектілер қызметінің кез-келген түрінің қосылған құнынан асып түсетін объектілердің немесе қызметтің қосылған құнына неғұрлым көп үлес қосатын қызмет болып табылады.

Қызметтің негізгі түрін айқындау үшін критерий өнімді (қызметті) тауар шығарылымы көлеміндегі қосылған құн болып табылады. Мұндай есептеу қиын болған жағдайда жұмыспен қамтылғандар, жұмыс істеп жүргендердің артық еңбек жұмсауы (немесе еңбекке ақы төлеу), қызметтің тиісті түрімен қамтылғандар саны пайдаланылады.

Экономикалық қызмет түрлерінің кодтары осы Нұсқаулықтың N 3-4 қосымшаларында көрсетілген N 3-4 нысандарда келтіріледі және заңды тұлғалар (оның ішінде шағын кәсіпкерлік субъектілері) мен заңды тұлға құрмаған шағын кәсіпкерлік субъектілеріне беріледі.

Екінші деңгейдегі банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың қызметінің негізгі түрлері туралы есеп беру тізбесі, нысандары мен

мерзімдері жөніндегі нұсқаулыққа
N 1 қосымша

N 1 нысан 200__жылғы ____________

салымдар және олар бойынша сыйақы ставкалары туралы есеп

мың теңгемен

1. Салымға тартылған ақша

	Жол шифры	Валютамен талап ету бойынша және қысқа мерзімді салымдар: ұлттық		еркін айналыстағы		валютаның басқа түрлерімен		Валютамен ұзақ мерзімді салымдар: ұлттық		еркін айналыстағы		валютаның басқа түрлерімен	
		сомасы	сыйақының орташа алынған ставкасы, %	сомасы	сыйақының орташа алынған ставкасы, %	сомасы	сыйақының орташа алынған ставкасы, %	сомасы	сыйақының орташа алынған ставкасы, %	сомасы	сыйақының орташа алынған ставкасы, %	сомасы	сыйақының орташа алынған ставкасы, %
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Заңды және жеке тұлғалар салымдары.ның есеп.шоттарында.ғы есепті кезең													

басындағы ақша қалдығы, барлығы	01
оның ішінде: заңды тұлғалар	02
жеке тұлғалар	03
2. Заңды және жеке тұлғалар салымдарының есеп шоттарына есепті кезеңде тартылған ақша, барлығы	04
оның ішінде: заңды тұлғалар	05
жеке тұлғалар	06
3. Заңды және жеке тұлғалар салымдарының есеп шоттарынан есепті кезеңде алынған ақша,	07

барлығы
оның
ішінде:
заңды
тұлғалар 08
жеке
тұлғалар 09
4. Заңды
және жеке
тұлғалар
салымдары.
ның есеп.
шоттарын.
дағы
есепті
кезеңнің
аяғындағы 10
ақша
қалдығы,
барлығы
оның
ішінде:
заңды
тұлғалар 11
жеке
тұлғалар 12
5. Бағам.
дық айыр.
машылық,
барлығы 13 х х х х х х
6. Заңды
және жеке
тұлғалар
салымдары.
ның көле.
мінде
есепті
кезеңде
пайда

болған
басқа
өзгеріс.
тер,
барлығы 14 x x x x x x

---

2. Өтеу мерзімдері бойынша салымдар ___________________________

____

7. Заңды
және жеке
тұлғалар
салымдары.
ның есеп.
шоттарын.
дағы
есепті
кезең
басындағы
ақша
қалдығы,
барлығы 15
оның
ішінде:
талап
ету
бойынша 16
шартты 17
мерзімді,
барлығы
оның
ішінде: 18
1 айға
дейін 19
1-айдан
3 айға
дейін 20
3 айдан
1 жылға

дейін 21
1 жылдан
5 жылға
дейін 22
5 жылдан
және
жоғары 23
8. Заңды
және жеке
тұлғалар
салымда.
рының
есепшот.
тарына
есепті
кезеңде
тартылған
ақша,
барлығы 24
оның
ішінде:
талап ету
бойынша 25
шартты 26
мерзімді,
барлығы 27
оның
ішінде:
1 айға
дейін 28
1-айдан
3 айға
дейін 29
3 айдан
1 жылға
дейін 30
1 жылдан
5 жылға
дейін 31

5 жылдан және жоғары	32
9. Заңды және жеке тұлғалар салымдарының есепшоттарынан есепті кезеңде алынған ақша, барлығы	33
оның ішінде:	
талап ету бойынша	34
шартты	35
мерзімді, барлығы	36
оның ішінде:	
1 айға дейін	37
1-айдан 3 айға дейін	38
3 айдан 1 жылға дейін	39
1 жылдан 5 жылға дейін	40
5 жылдан және жоғары	41
10. Заңды	

және жеке тұлғалар салымдарының есепшоттарындағы есепті кезеңнің аяғындағы ақша қалдығы, барлығы	42
оның ішінде:	
талап ету бойынша	43
шартты	44
мерзімді, барлығы	45
оның ішінде:	
1 айға дейін	46
1-айдан 3 айға дейін	47
3 айдан 1 жылға дейін	48
1 жылдан 5 жылға дейін	49
5 жылдан және жоғары	50

Төраға ____

(аты-жөні)

Бас бухгалтер ________________________________

(а т ы - ж ө н і)

Орындаушы ____________________ ________________________

(аты-жөні) *телефон*

200____ ж. "___"_______________

N1 нысанды толтыру ережесі

"Салымдар және олар бойынша сыйақы ставкалары туралы есепті" салымшылардың есепшоттарына резиденттердің (заңды және жеке тұлғалардың) ақшаларын тарту бойынша операцияларды жүзеге асыратын барлық банктер ай сайын N 1 нысан бойынша жасайды. Есеп банк бойынша тұтастай және Астана мен Алматы қалаларын бөлек алғанда облыстар бөлігінде мың теңгемен ұсынылады.

Баланстық есепшоттарда есептелетін, есепке қосылған сома өтеу мерзімдері бойынша бөлінген болуы тиіс (клиенттермен салымшылардың есепшоттарын ашу туралы шарттардың негізінде).

Салымдар өтеу мерзімдері бойынша былай жіктелген болуы тиіс:

1) 1 айға дейін;
2) 1 айдан 3 айға дейін;
3) 3 айдан 1 жылға дейін;
4) 1 жылдан 5 жылға дейін;
5) 5 жылдан бастап және жоғары.

Нысанның символдары мен шифрларын толтыру мынадай түрде жүзеге асырылады.

01 шифры - заңды және жеке тұлғалардың салымдары есепшоттарындағы (талап ету бойынша, мерзімдік, шартты, арнаулы, кепіл салымдар, басқа да) есепті кезең басындағы ақша қалдығы сомасы валюта түрлері бойынша көрсетіледі. 01 шифры барлық символдар бойынша алдыңғы айдың есебінің осы символдары бойынша 10 шифрына тең болады.

02 шифры - заңды тұлғалардың салымдары есепшоттарындағы (талап ету бойынша, мерзімдік, шартты, арнаулы, кепіл салымдар, басқа да) есепті кезең басындағы ақша қалдығы сомасы валюта түрлері бойынша көрсетіледі. 02 шифры барлық символдар бойынша алдыңғы айдың есебінің осы символдары бойынша 11 шифрына тең болады.

03 шифры - заңды тұлғалардың салымдары есепшоттарындағы (талап ету бойынша, мерзімдік, шартты, арнаулы, кепіл салымдар, басқа да) есепті кезең басындағы ақша қалдығы сомасы валюта түрлері бойынша көрсетіледі. 03 шифры барлық символдар бойынша алдыңғы айдың есебінің осы символдары бойынша 12 шифрына тең болады.

01 шифры 1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша осы символдардың 02, 03 шифрлардың сомасына сәйкес келеді.

04 шифры - заңды және жеке тұлғалардың салымдары есепшоттарына есепті кезеңде тартылған ақша сомасы көрсетіледі, валюта түрлері бойынша. Егер осы немесе басқа есепшоттар бойынша салым есепшоттарына ақша тартылмаған болса, онда есепте нөлдер көрсетіледі.

05 шифры - есепті кезеңдегі заңды тұлғалардың салымдары есепшоттарына тартылған ақша сомасы көрсетіледі. Егер осы немесе басқа есепшоттар бойынша салым есепшоттарына ақша тартылмаған болса, онда есепте нөлдер көрсетіледі.

06 шифры - есепті кезеңдегі жеке тұлғалардың салымдары есепшоттарына тартылған ақша сомасы көрсетіледі. Егер осы немесе басқа есепшоттар бойынша салым есепшоттарына ақша тартылмаған болса, онда есепте нөлдер көрсетіледі.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 04 шифры 05, 06 шифрларының осы символдары бойынша сомасына сәйкес келеді.

07 шифры - есепті кезеңде заңды және жеке тұлғалардың салымдары есепшоттарынан алынған ақша сомасы валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

08 шифры - есепті кезеңде заңды тұлғалардың салымдары есепшоттарынан алынған ақша сомасы валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

09 шифры - есепті кезеңде жеке тұлғалардың салымдары есепшоттарынан алынған ақша сомасы валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 07 шифры 08, 09 шифрларының осы символдары бойынша сомасына сәйкес келеді.

10 шифры - заңды және жеке тұлғалардың салымдары есепшоттарындағы (талап ету бойынша, мерзімдік, шартты, арнаулы, кепіл салымдар, басқа да) есепті кезең аяғындағы ақша қалдығы сомасы валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

11 шифры - заңды тұлғалардың салымдары есепшоттарындағы (талап ету бойынша, мерзімдік, шартты, арнаулы, кепіл салымдар, басқа да) есепті кезең аяғындағы ақша қалдығы сомасы валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

12 шифры - жеке тұлғалардың салымдары есепшоттарындағы (талап ету бойынша, мерзімдік, шартты, арнаулы, кепіл салымдар, басқа да) есепті кезең аяғындағы ақша қалдығы сомасы валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 10 шифры осы символдары бойынша 11, 12 шифрларының сомасына сәйкес келеді.

13 шифры бойынша бағам өзгерген кезде есепті валютадағы шетел валютасы бірлігін дәл осы санымен бухгалтерлік есеп жүйесінде, қаржылық және өзге есепте көрсету нәтижесінде пайда болған бағамдық айырмашылық көрсетіледі. 1 , 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 13 шифры 01, 04, 14 шифрларын қоспағанда, 10, 07 шифрлары сомасына тең:

13 = 10 - 01 - 04 + 07 - 14

14 шифры бойынша пайда болу себептері салымдар тарту немесе алу бойынша операциялар да, бағамның өзгеруі де емес болып табылатын есепті

кезеңде пайда болған сомалар көрсетіледі. Бұл сомалар, мысалы, клиенттің экономиканың қай секторына жататыны, салым валютасы, салым мерзімдері өзгергенде, қате жазбалар және сол сияқтылар болған кезде пайда болатын сомалар.

15 шифры - есепті кезең басында заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері және өтеу мерзімдері бойынша салымдар есепшоттарындағы ақша қалдығы сомасы көрсетіледі.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 15 шифры сол символдары бойынша 16, 17, 18 шифрлары сомасына тең. 18 шифры 1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша осы символдардың 19-дан 23-ті қоса алғанға дейінгі шифрлар сомасына тең.

16 шифры - есепті кезең басында заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері бойынша талап ету салымдары есепшоттарындағы ақша қалдығы сомасы көрсетіледі.

17 шифры - есепті кезең басында заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері бойынша салымдар есепшоттарындағы ақша қалдығы сомасы көрсетіледі.

18 шифры - есепті кезеңнің басында мерзімді салымдар есепшоттарындағы ақша қалдығы сомасы заңды және жеке тұлғалар бөлігінде көрсетіледі.

1 және 7 символдары бойынша 15 шифры осы символдар бойынша 01 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 15 шифры осы символдар бойынша 01 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 15 шифры осы символдар бойынша 01 шифрына тең;

1 символы бойынша 15 шифры 1 және 7 символдары бойынша 02 шифрына тең;

3 символы бойынша 15 шифры 3 және 9 символдары бойынша 02 шифрына тең;

5 символы бойынша 15 шифры 5 және 11 символдары бойынша 02 шифрына тең;

7 символы бойынша 15 шифры 1 және 7 символдары бойынша 03 шифрына тең;

9 символы бойынша 15 шифры 3 және 9 символдары бойынша 03 шифрына тең;

11 символы бойынша 15 шифры 5 және 11 символдары бойынша 03 шифрына тең.

24 шифры - есепті кезеңде салымдар есепшоттарына тартылған ақша сомасы заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері бойынша және өтеу мерзімі бойынша көрсетіледі. Егер сол немесе басқа есепшоттар бойынша ақша

тартылмаса, онда есепте нөлдер көрсетіледі.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 24 шифры осы символдар бойынша 25, 26, 27 шифрлары сомасына тең. 1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 27 шифры осы символдар бойынша 28-32 дейінгі шифрлар сомасына тең.

25 шифры - есепті кезеңде талап ету бойынша салымдар есепшоттарына тартылған ақша сомасы заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

26 шифры - есепті кезеңде шартты салымдар есепшоттарына тартылған ақша сомасы заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

27 шифры - есепті кезеңде мерзімді салымдар есепшоттарына тартылған ақша сомасы заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

1 және 7 символдары бойынша 27 шифры осы символдар бойынша 04 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 27 шифры осы символдар бойынша 04 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 27 шифры осы символдар бойынша 04 шифрына тең;

1 символы бойынша 27 шифры 1 және 7 символдары бойынша 05 шифрына тең;

3 символы бойынша 27 шифры 3 және 9 символдары бойынша 05 шифрына тең;

5 символы бойынша 27 шифры 5 және 11 символдары бойынша 05 шифрына тең;

7 символы бойынша 27 шифры 1 және 7 символдары бойынша 06 шифрына тең;

9 символы бойынша 27 шифры 3 және 9 символдары бойынша 06 шифрына тең;

11 символы бойынша 27 шифры 5 және 11 символдары бойынша 06 шифрына тең;

33 шифры - есепті кезеңде салымдар есепшоттарынан қайтарып алынған ақша сомасы заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері бойынша және өтеу мерзімі бойынша көрсетіледі. 1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 33 шифры осы символдар бойынша 34, 35, 36 шифрларына тең. 1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 36 шифры осы символдар бойынша 37-41 шифрлары сомасына тең.

34 шифры - есепті кезеңде талап ету бойынша салымдар есепшоттарынан қайтарып алынған ақша сомасы заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

35 шифры - есепті кезеңде шартты салымдар есепшоттарынан қайтарып алынған ақша сомасы заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

36 шифры - есепті кезеңде мерзімді салымдар есепшоттарынан қайтарып алынған ақша сомасы заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

1 және 7 символдары бойынша 33 шифры осы символдар бойынша 07 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 33 шифры осы символдар бойынша 07 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 33 шифры осы символдар бойынша 07 шифрына тең;

1 символы бойынша 33 шифры 1 және 7 символдары бойынша 08 шифрына тең;

3 символы бойынша 33 шифры 3 және 9 символдары бойынша 08 шифрына тең;

5 символы бойынша 33 шифры 5 және 11 символдары бойынша 08 шифрына тең;

7 символы бойынша 33 шифры 1 және 7 символдары бойынша 09 шифрына тең;

9 символы бойынша 33 шифры 3 және 9 символдары бойынша 09 шифрына тең;

11 символы бойынша 33 шифры 5 және 11 символдары бойынша 09 шифрына тең.

42 шифры - есепті кезеңнің аяғында заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері және өтеу мерзімдері бойынша салымдар есепшоттарындағы ақша қалдығы сомасы көрсетіледі. 1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 42 шифры сол символдар бойынша 43, 44, 45 шифрларының сомасына тең болады. 1 , 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 45 шифры осы символдар бойынша 46-50 шифрлары сомасына тең.

43 шифры - есепті кезеңнің аяғында заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері бойынша талап ету бойынша есепшоттарындағы ақша қалдығы сомасы көрсетіледі.

44 шифры - есепті кезеңнің аяғында заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері бойынша шартты салымдар есепшоттарындағы ақша қалдығы сомасы көрсетіледі.

45 шифры - есепті кезеңнің аяғында заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері бойынша мерзімді салымдар есепшоттарындағы ақша қалдығы сомасы көрсетіледі.

1 және 7 символдары бойынша 42 шифры осы символдар бойынша 10 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 42 шифры осы символдар бойынша 10 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 42 шифры осы символдар бойынша 10 шифрына тең;

1 символы бойынша 42 шифры 1 және 7 символдары бойынша 11 шифрына тең;

3 символы бойынша 42 шифры 3 және 9 символдары бойынша 11 шифрына тең;

5 символы бойынша 42 шифры 5 және 11 символдары бойынша 11 шифрына тең;

7 символы бойынша 42 шифры 1 және 7 символдары бойынша 12 шифрына тең;

9 символы бойынша 42 шифры 3 және 9 символдары бойынша 12 шифрына тең;

11 символы бойынша 42 шифры 5 және 11 символдары бойынша 12 шифрына тең.

Сыйақы ставкаларын есептеу

01 шифры бойынша сыйақы ставкалары 02 және 03 шифрларының орташа алынған сыйақы ставкалары сияқты есептеледі.

02 шифры бойынша сыйақы ставкалары заңды тұлғалардың есепті кезеңнің басындағы салымдары бойынша нақты қалыптасқан сыйақы ставкаларының орташа алынған көлемі сияқты есептеледі.

03 шифры бойынша сыйақы ставкалары жеке тұлғалардың есепті кезеңнің басындағы салымдары бойынша нақты қалыптасқан сыйақы ставкаларының орташа алынған көлемі сияқты есептеледі.

04 шифры бойынша сыйақы ставкалары 05 және 06 шифрларының орташа алынған сыйақы ставкалары сияқты есептеледі.

05 шифры бойынша сыйақы ставкалары заңды тұлғалардың есепті кезеңдегі салым есепшоттарына нақты тартылған ақша сомасы бойынша орташа алынған сыйақы ставкалары сияқты есептеледі.

06 шифры бойынша сыйақы ставкалары жеке тұлғалардың есепті кезеңдегі салым есепшоттарына нақты тартылған ақша сомасы бойынша орташа алынған сыйақы ставкалары сияқты есептеледі.

07 шифры бойынша сыйақы ставкалары 08 және 09 шифрларының орташа алынған сыйақы ставкалары сияқты есептеледі.

08 шифры бойынша сыйақы ставкалары заңды тұлғалардың есепті кезеңдегі салым есепшоттарынан нақты қайтарып алынған ақша сомасы бойынша орташа

алынған сыйақы ставкалары сияқты есептеледі.

09 шифры бойынша сыйақы ставкалары жеке тұлғалардың есепті кезеңдегі салым есепшоттарынан нақты қайтарып алынған ақша сомасы бойынша орташа алынған сыйақы ставкалары сияқты есептеледі.

10 шифры бойынша сыйақы ставкалары 11-12 шифрларының орташа алынған сыйақы ставкалары сияқты есептеледі.

11 шифры бойынша сыйақы ставкалары заңды тұлғалардың есепті кезеңнің аяғындағы салымдары бойынша нақты қалыптасқан сыйақы ставкаларының орташа алынған көлемі сияқты есептеледі.

12 шифры бойынша сыйақы ставкалары жеке тұлғалардың есепті кезеңнің аяғындағы салымдары бойынша нақты қалыптасқан сыйақы ставкаларының орташа алынған көлемі сияқты есептеледі.

15 шифры бойынша сыйақы ставкалары 16 - 18 шифрларының орташа алынған сыйақы ставкалары сияқты есептеледі.

24 шифры бойынша сыйақы ставкалары 25 - 27 шифрларының орташа алынған сыйақы ставкалары сияқты есептеледі.

33 шифры бойынша сыйақы ставкалары 34 - 36 шифрларының орташа алынған сыйақы ставкалары сияқты есептеледі.

42 шифры бойынша сыйақы ставкалары 43 - 45 шифрларының орташа алынған сыйақы ставкалары сияқты есептеледі.

18 шифры бойынша сыйақы ставкалары 19 - 23 шифрларының орташа алынған сыйақы ставкалары сияқты есептеледі.

27 шифры бойынша сыйақы ставкалары 28 - 32 шифрларының орташа алынған сыйақы ставкалары сияқты есептеледі.

36 шифры бойынша сыйақы ставкалары 37 - 41 шифрларының орташа алынған сыйақы ставкалары сияқты есептеледі.

45 шифры бойынша сыйақы ставкалары 46 - 50 шифрларының орташа алынған сыйақы ставкалары сияқты есептеледі.

10 шифры бойынша орташа алынған сыйақы ставкасын есептеудің шартты мысалы.

Салымдар және олар бойынша сыйақы ставкалары есепшоттарындағы ақша қалдығы мынадай болды:

заңды тұлғалардың салымдарындағы ақша қалдығы - 500 мың теңге 11 %-пен ;

жеке тұлғалардың салымдарындағы ақша қалдығы - 700 мың теңге 12 %-пен;

Орташа алынған сыйақы ставкасы мынаған тең:

500 х 11 + 700 х 12
-----------------------------= 11,6 %.

500 + 700

24 және 27 шифрлары бойынша орташа алынған сыйақы ставкаларын есептеудің шартты мысалы.

Заңды және жеке тұлғалардың салымдары есепшоттарына тартылған ақшаның және олар бойынша сыйақы ставкаларының есепті айдағы сомасы мынадай болды:

талап ету бойынша - 20 мың теңге 2 %-пен;
шартты - 15 мың теңге 9 %-пен;
1 айға дейін - 30 мың теңге 10 %-пен;
1 айдан 3 айға дейін - 40 мың теңге 12 %-пен;
3 айдан 1 жылға дейін - 60 мың теңге 14 %-пен;
1 жылдан 5 жылға дейін - 70 мың теңге 15 %-пен;
5 жылдан бастап және одан көп - 50 мың теңге 14 %-пен.

Орташа алынған сыйақы ставкасы 27 шифры бойынша мынаған тең:

$$\frac{30 \times 10 + 40 \times 12 + 60 \times 14 + 70 \times 15 + 50 \times 14}{30 + 40 + 60 + 70 + 50} = 13{,}5\ \%.$$

Орташа алынған сыйақы ставкасы 24 шифры бойынша мынаған тең:

$$\frac{20 \times 2 + 15 \times 9 + 250 \times 13{,}5}{20 + 15 + 250} = 12{,}5\ \%.$$

Екінші деңгейдегі банктердің және
банк операцияларының жекелеген
түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың
қызметінің негізгі түрлері туралы
есеп беру тізбесі, нысандары мен
мерзімдері жөніндегі нұсқаулыққа
N 2 қосымша

N 2 нысан Заемдар және олар бойынша сыйақы ставкалары туралы есеп

200 ___ жылғы _____________

мың теңгемен

---

1. Банктік заемдар

| | валютамен, қысқа | валютамен, ұзақ
| | мерзімді: | мерзімді:
|Жол|____
|шиф. ұлттық |еркін ай.|валюта. | ұлттық |еркін ай.|валюта.
|ры | |налыста. |ның | |налыста. |ның
| | |ғы |басқа | |ғы |басқа
| | | |түрле. | | |түрле.
| | | |рімен | | |рімен
| |____
| со.|сый. |со.|сый. |со.|сый.|со.|сый. |со.|сый. |со.|сый.
| ма.|ақы. |ма.|ақы. |ма.|ақы.|ма.|ақы. |ма.|ақы. |ма.|ақы.
| сы |ның |сы |ның |сы |ның |сы |ның |сы |ның |сы |ның
| | |ор. | |ор. | |ор. | |ор. | |ор. | |ор.
| | |таша | |таша | |таша| |таша | |таша | |таша
| | |алын.| |алын.| |алын. |алын.| |алын.| алын.
| | | ған | | ған | |ған | |ған | |ған | |ған
| | |став.| |став.| |став. |став.| |став.| став.
| | |касы,| |касы,| |касы, |касы,| |касы,| касы,
| | | % | | % | | % | | % | | % | | %

____
А | Б |1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |11 | 12
____

1. Есепті кезең басында заңды және жеке тұлғаларға берілген заемдар бойынша несиелік берешек және мерзімі өткен берешек, барлығы 01 оның

ішінде шағын кәсіпкер.лік бойынша	02
2. Есепті кезеңде заңды және жеке тұлғалар.ға берiл.ген заемдар, барлығы	03
оның ішінде шағын кәсіп.керлік бойынша	04
3. Есепті кезеңде заңды және жеке тұлғалар өтеген несиелік берешек және мерзімі өткен берешек, барлығы	05
оның ішінде шағын кәсіп.керлік бойынша	06

4. Есепті
кезең
аяғында
заңды
және жеке
тұлғаларға
берілген
заемдар
бойынша
несиелік
берешек
және
мерзімі
өткен
берешек,
барлығы 07
оның
ішінде
шағын
кәсіп.
керлік
бойынша 08
5. Бағам.
дық айыр.
машылық,
барлығы 09 х х х х х х
оның
ішінде
шағын
кәсіпкер.
лік
бойынша 10 х х х х х х
6. Заңды
және жеке
тұлғаларға
берілген
заемдар
көлемінде
есепті

кезеңде пайда болған басқа өзгеріс. тер, барлығы 11 х х х х х х

оның ішінде шағын кәсіп. керлік бойынша 12 х х х х х х

7. Есепті кезең аяғында заңды және жеке тұлғаларға берілген заемдар бойынша мерзімі өткен берешек, барлығы 13

оның ішінде шағын кәсіп. керлік бойынша 14

---

2. Өтеу мерзімдері бойынша заемдар ______________________________

____

8. Есепті кезең басында

заңды және жеке тұлғаларға берілген заемдар бойынша несиелік берешек және мерзімі өткен берешек, барлығы оның ішінде өтеу мерзімдері бойынша: 15

1 айға дейін 16

1 айдан 3 айға дейін 17

3 айдан 1 жылға дейін 18

1 жылдан 5 жылға дейін 19

5 жылдан жоғары және одан көп 20

9. Есепті кезеңде заңды және жеке

тұлғаларға берілген заемдар, барлығы оның ішінде		21
өтеу мерзімдері бойынша:		
1 айға дейін		22
1 айдан 3 айға дейін		23
3 айдан 1 жылға дейін		24
1 жылдан 5 жылға дейін		25
5 жылдан жоғары және одан көп		26
10. Есепті кезеңде заңды және жеке тұлғалар өтеген несиелік берешек және мерзімі өткен берешек, барлығы оның ішінде		

өтеу мер.
зімдері
бойынша: 27
1 айға
дейін 28
1 айдан
3 айға
дейін 29
3 айдан
1 жылға
дейін 30
1 жылдан
5 жылға
дейін 31
5 жылдан
жоғары
және одан
көп 32
11. Есепті
кезең
аяғында
заңды және
жеке
тұлғалар.
ға беріл.
ген заем.
дар
бойынша
несиелік
берешек
және
мерзімі
өткен
берешек,
барлығы,
оның
ішінде
өтеу
мерзім.

дері
бойынша: 33
1 айға
дейін 34
1 айдан
3 айға
дейін 35
3 айдан
1 жылға
дейін 36
1 жылдан
5 жылға
дейін 37
5 жылдан
жоғары
және одан
көп 38
12. Заңды
және жеке
тұлға.
ларға
берілген
заемдар
бойынша
есепті
кезең
аяғындағы
мерзімі
өткен
берешек,
барлығы
оның
ішінде
өтеу
мерзімі
бойынша: 39
1 айға
дейін 40
1 айдан

3 айға дейін 41

3 айдан 1 жылға дейін 42

1 жылдан 5 жылға дейін 43

5 жылдан жоғары және одан көп 44

Төраға ____

(аты-жөні)

Бас бухгалтер __________________________________

(аты-жөні)

Орындаушы __________________ ______________________

(аты-жөні) *телефон*

200____ ж. "___"_______________

N 2 нысанды толтыру ережесі

N 2 нысан бойынша "Заемдар және олар бойынша сыйақы ставкалары туралы есепті" ай сайын резиденттермен (заңды және жеке тұлғалар) заемдар бойынша операцияларды жүзеге асыратын барлық банктер жасайды. Есеп банк бойынша тұтастай және облыстар бөлігінде Астана және Алматы қалаларын бөліп көрсете отырып мың теңгемен ұсынылады.

Баланстық есепшоттарда ескерілетін, есепке енгізілетін сомалар несиелік есепшоттар ашу туралы клиенттермен жасалған шарттардың негізінде өтеу мерзімдері бойынша бөлінген болуы тиіс.

Заемдар өтеу мерзімдері бойынша мыналарға жіктелген болуы мүмкін:

1) 1 айға дейін;

2) 1 айдан 3 айға дейін;

3) 3 айдан 1 жылға дейін;

4) 1 жылдан 5 жылға дейін;

5) 5 жылдан бастап және одан көп.

Нысанның символдары мен шифрларын толтыру былайша жүзеге асырылады.

01 шифры есепті кезеңнің басында клиенттерге берілген заемдар бойынша несиелік берешектің және мерзімі өткен берешектің қалдық сомасы валюта

түрлері бойынша көрсетіледі. Барлық символдар бойынша 01 шифры алдыңғы айдағы есептің осы символдары бойынша 07 шифрына тең.

02 шифры - есепті кезеңнің басында клиенттерге (шағын кәсіпкерлік субъектілеріне) берілген заемдар бойынша несиелік берешектің және мерзімі өткен берешектің қалдық сомасы валюта түрлері бойынша көрсетіледі. Барлық символдар бойынша 02 шифры алдыңғы айдағы есептің осы символдары бойынша 08 шифрына тең.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 02 шифры осы символдар бойынша 01 шифрынан кіші немесе оған тең.

03 шифры есепті кезеңде клиенттерге берілген қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді заемдар сомасы валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

04 шифры - есепті кезеңде клиенттерге (шағын кәсіпкерлік субъектілеріне) берілген қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді заемдар сомасы валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

Егер осы немесе басқа есепшоттар бойынша беру болмаса, онда 03 және 04 шифрлары бойынша нөлдер көрсетіледі.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 04 шифры осы символдар бойынша 03 шифрынан кіші немесе оған тең.

05 шифры - есепті кезеңде заемдар бойынша мерзімі өткен өтелген берешек сомасын қоса алғанда, клиенттер өтеген заемдар сомасы көрсетіледі.

06 шифры - есепті кезеңде заемдар бойынша мерзімі өткен өтелген берешек сомасын қоса алғанда, клиенттер (шағын кәсіпкерлік субъектілері) өтеген заемдар сомасы көрсетіледі.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 06 шифры осы символдар бойынша 05 шифрынан кіші немесе оған тең.

07 шифры - есепті кезеңнің аяғында клиенттерге берілген заемдар бойынша несиелік берешек және мерзімі өткен берешек қалдығының сомасы валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

08 шифры - есепті кезеңнің аяғында клиенттерге (шағын кәсіпкерлік субъектілеріне) берілген заемдар бойынша несиелік берешек және мерзімі өткен берешек қалдығының сомасы валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 08 шифры осы символдар бойынша 07 шифрынан кіші немесе оған тең.

09 және 10 шифрлары бойынша бағам өзгерген кездегі есепті валютадағы шетел валютасының осындай бірлік санымен бухгалтерлік есеп, қаржылық басқа есеп беру жүйесінде көрсету нәтижесінде пайда болған бағамдық айырмашылық көрсетіледі.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 09 шифры мынаған тең: 01, 03, 11 шифрларын шегеріп тастағанда, 07, 05 шифрларының қосындысына:

09 = 07 + 05 - 01 - 03 - 11

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 10 шифры мынаған тең: 02, 04, 12 шифрларын шегеріп тастағанда, 08, 06 шифрларының қосындысына:

10 = 08 + 06 - 02 - 04 - 12

11 және 12 шифрлары бойынша есепті кезеңде пайда болған, пайда болу себептері заемдарды беру және өтеу бойынша операциялар да, бағамның өзгеруі де болып табылмайтын сомалар көрсетіледі. Бұлар, мысалы, клиенттің экономиканың қай секторына, шағын кәсіпкерлік субъектілеріне жататыны, заем валютасы, заем мерзімі өзгергенде, үмітсіз борыштарды есептен шығарғанда, негізгі борыш сомасын клиенттердің банк заемдары бойынша мерзімі өткен және оқшауланған берешектер есепшоттарына жатқызғанда, қате жазбалар және басқалар болғанда пайда болатын сомалар.

13 шифры есепті кезең аяғында клиенттерге берілген заемдар бойынша мерзімі өткен берешек қалдықтары сомасы валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

14 шифры есепті кезең аяғында клиенттерге (шағын кәсіпкерлік субъектілеріне) берілген заемдар бойынша мерзімі өткен берешек қалдықтары сомасы валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 14 шифры осы символдар бойынша 13 шифрынан кіші немесе оған тең.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 13 шифры осы символдар бойынша 07 шифрынан кіші немесе оған тең.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 14 шифры осы символдар бойынша 08 шифрынан кіші немесе оған тең.

15 шифры есепті кезеңнің басында заңды және жеке тұлғалар бөлігінде заемдар бойынша несиелік берешек және мерзімі өткен берешек қалдықтарының сомасы көрсетіледі. 1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 15 шифры осы символдар бойынша 16 - 20 шифрларына тең.

1 және 7 символдары бойынша 15 шифры осы символдар бойынша 01 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 15 шифры осы символдар бойынша 01 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 15 шифры осы символдар бойынша 01 шифрына тең;

1 және 7 символдары бойынша 16, 17, 18 шифрларының сомасы 1 символы бойынша 01 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 16, 17, 18 шифрларының сомасы 3 символы бойынша 01 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 16, 17, 18 шифрларының сомасы 5 символы бойынша 01 шифрына тең;

1 және 7 символдары бойынша 19 және 20 шифрларының сомасы 7 символы бойынша 01 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 19 және 20 шифрларының сомасы 9 символы бойынша 01 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 19 және 20 шифрларының сомасы 11 символы бойынша 01 шифрына тең;

21 шифры есепті кезеңде клиенттерге берілген заемдар сомасы заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері бойынша және өтеу мерзімдері бойынша көрсетіледі. Егер сол немесе басқа есепшоттар бойынша беру болмағанда нөлдер көрсетіледі. 1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 21 шифры осы символдар бойынша 22 - 26 шифрлары сомасына тең.

1 және 7 символдары бойынша 21 шифры осы символдар бойынша 03 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 21 шифры осы символдар бойынша 03 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 21 шифры осы символдар бойынша 03 шифрына тең;

1 және 7 символдары бойынша 22, 23, 24 шифрларының сомасы 1 символы бойынша 03 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 22, 23, 24 шифрларының сомасы 3 символы бойынша 03 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 22, 23, 24 шифрларының сомасы 5 символы бойынша 03 шифрына тең;

1 және 7 символдары бойынша 25 және 26 шифрларының сомасы 7 символы бойынша 03 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 25 және 26 шифрларының сомасы 9 символы бойынша 03 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 25 және 26 шифрларының сомасы 11 символы бойынша 03 шифрына тең.

27 шифры есепті кезеңде клиенттерге берілген заемдар бойынша өтелген мерзімі өткен берешек сомасын қоса алғанда, клиенттер өтеген заемдар сомасы заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері бойынша және өтеу мерзімдері бойынша көрсетіледі. 1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 27 шифры осы символдар бойынша 28 - 32 шифрлары сомасына тең.

1 және 7 символдары бойынша 27 шифры осы символдар бойынша 05 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 27 шифры осы символдар бойынша 05 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 27 шифры осы символдар бойынша 05

шифрына тең;

1 және 7 символдары бойынша 28, 29, 30 шифрларының сомасы 1 символы бойынша 05 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 28, 29, 30 шифрларының сомасы 3 символы бойынша 05 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 28, 29, 30 шифрларының сомасы 5 символы бойынша 05 шифрына тең;

1 және 7 символдары бойынша 25 және 26 шифрларының сомасы 7 символы бойынша 05 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 25 және 26 шифрларының сомасы 9 символы бойынша 05 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 25 және 26 шифрларының сомасы 11 символы бойынша 05 шифрына тең.

Шифр 33 есепті кезең аяғындағы заемдар бойынша несиелік берешек және мерзімі өткен берешек қалдықтарының сомасы заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері бойынша және өтеу мерзімдері бойынша көрсетіледі. 1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 33 шифры осы символдар бойынша 34-тен бастап 38-ді қоса алғанға дейінгі шифрлар сомасына тең.

1 және 7 символдары бойынша 33 шифры осы символдар бойынша 07 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 33 шифры осы символдар бойынша 07 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 33 шифры осы символдар бойынша 07 шифрына тең;

1 және 7 символдары бойынша 34, 35, 36 шифрларының сомасы 1 символы бойынша 07 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 34, 35, 36 шифрларының сомасы 3 символы бойынша 07 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 34, 35, 36 шифрларының сомасы 5 символы бойынша 07 шифрына тең;

1 және 7 символдары бойынша 37 және 38 шифрларының сомасы 7 символы бойынша 07 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 37 және 38 шифрларының сомасы 9 символы бойынша 07 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 37 және 38 шифрларының сомасы 11 символы бойынша 07 шифрына тең.

39 шифры есепті кезеңнің аяғындағы заемдар бойынша мерзімі өткен берешек қалдығы сомасы заңды және жеке тұлғалар бөлігінде валюта түрлері бойынша және өтеу мерзімдері бойынша көрсетіледі. 1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары

бойынша 39 шифры осы символдар бойынша 40-тан бастап 44-ті қоса алғанға дейінгі шифрлар сомасына тең.

1 және 7 символдары бойынша 39 шифры осы символдар бойынша 13 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 39 шифры осы символдар бойынша 13 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 39 шифры осы символдар бойынша 13 шифрына тең;

1 және 7 символдары бойынша 40, 41, 42 шифрларының сомасы 1 символы бойынша 13 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 40, 41, 42 шифрларының сомасы 3 символы бойынша 13 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 40, 41, 42 шифрларының сомасы 5 символы бойынша 13 шифрына тең;

1 және 7 символдары бойынша 43 және 44 шифрларының сомасы 7 символы бойынша 13 шифрына тең;

3 және 9 символдары бойынша 43 және 44 шифрларының сомасы 9 символы бойынша 13 шифрына тең;

5 және 11 символдары бойынша 43 және 44 шифрларының сомасы 11 символы бойынша 13 шифрына тең.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 39 шифры осы символдар бойынша 33 шифрынан кіші немесе оған тең.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 40 шифры осы символдар бойынша 34 шифрынан кіші немесе оған тең.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 41 шифры осы символдар бойынша 35 шифрынан кіші немесе оған тең.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 42 шифры осы символдар бойынша 36 шифрынан кіші немесе оған тең.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 43 шифры осы символдар бойынша 37 шифрынан кіші немесе оған тең.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 44 шифры осы символдар бойынша 38 шифрынан кіші немесе оған тең.

Сыйақы ставкаларын есептеу

01 шифры бойынша сыйақы ставкасы клиенттердің есепті кезең басындағы заемдар бойынша нақты қалыптасқан сыйақы ставкаларының және мерзімі өткен заемдарының орташа алынған көлемі сияқты есептеледі. 01 шифры бойынша сыйақы ставкасын есептеу кезінде несиелік берешек сомасын да, сол сияқты клиенттерге берілген заемдар бойынша мерзімі өткен берешекті де ескерген жөн.

02 шифры бойынша сыйақы ставкасы клиенттердің (шағын кәсіпкерлік субъектілерінің) есепті кезең басындағы заемдар бойынша нақты қалыптасқан сыйақы ставкаларының және мерзімі өткен заемдарының орташа алынған көлемі сияқты есептеледі. 02 шифры бойынша сыйақы ставкасын есептеу кезінде несиелік берешек сомасын да, сол сияқты клиенттерге (шағын кәсіпкерлік субъектілеріне) берілген заемдар бойынша мерзімі өткен берешекті де ескерген жөн.

03 шифры бойынша сыйақы ставкасы есепті кезеңде клиенттерге нақты берілген заемдар бойынша орташа алынған сыйақы ставкасы сияқты есептеледі.

04 шифры бойынша сыйақы ставкасы есепті кезеңде клиенттерге (шағын кәсіпкерлік субъектілеріне) нақты берілген заемдар бойынша орташа алынған сыйақы ставкасы сияқты есептеледі.

05 шифры бойынша сыйақы ставкасы есепті кезеңде клиенттер нақты өтеген заемдар бойынша орташа алынған сыйақы ставкасы сияқты есептеледі. 05 шифры бойынша сыйақы ставкасын есептеген кезде несиелік берешек сомасын да, сол сияқты клиенттерге берілген заемдар бойынша мерзімі өткен берешекті де ескерген жөн.

06 шифры бойынша сыйақы ставкасы есепті кезеңде клиенттер (шағын кәсіпкерлік субъектілері) нақты өтеген заемдар бойынша орташа алынған сыйақы ставкасы сияқты есептеледі. 06 шифры бойынша сыйақы ставкасын есептеген кезде несиелік берешек сомасын да, сол сияқты клиенттерге (шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген заемдар бойынша мерзімі өткен берешекті де ескерген жөн.

07 шифры бойынша сыйақы ставкасы клиенттердің есепті кезең аяғындағы заемдар бойынша нақты қалыптасқан сыйақы ставкаларының және мерзімі өткен заемдарының орташа алынған көлемі сияқты есептеледі. 07 шифры бойынша сыйақы ставкасын есептеу кезінде несиелік берешек сомасын да, сол сияқты клиенттерге берілген заемдар бойынша мерзімі өткен берешекті де ескерген жөн.

08 шифры бойынша сыйақы ставкасы клиенттердің (шағын кәсіпкерлік субъектілерінің) есепті кезең аяғындағы заемдар бойынша нақты қалыптасқан сыйақы ставкаларының және мерзімі өткен заемдарының орташа алынған көлемі сияқты есептеледі. 08 шифры бойынша сыйақы ставкасын есептеу кезінде несиелік берешек сомасын да, сол сияқты клиенттерге (шағын кәсіпкерлік субъектілеріне) берілген заемдар бойынша мерзімі өткен берешекті де ескерген жөн.

13 шифры бойынша сыйақы ставкасы есепті кезеңнің аяғында клиенттердің мерзімі өткен заемдары бойынша нақты қалыптасқан орташа алынған сыйақы ставкаларының көлемі сияқты есептеледі.

14 шифры бойынша сыйақы ставкасы есепті кезеңнің аяғында клиенттердің (шағын кәсіпкерлік субъектілерінің) мерзімі өткен заемдары бойынша нақты қалыптасқан орташа алынған сыйақы ставкаларының көлемі сияқты есептеледі.

15 шифры бойынша сыйақы ставкасы 16-20 шифрларының орташа алынған сыйақы ставкаларының көлемі сияқты есептеледі.

21 шифры бойынша сыйақы ставкасы 22-26 шифрларының орташа алынған сыйақы ставкаларының көлемі сияқты есептеледі.

27 шифры бойынша сыйақы ставкасы 28-32 шифрларының орташа алынған сыйақы ставкаларының көлемі сияқты есептеледі.

33 шифры бойынша сыйақы ставкасы 34-38 шифрларының орташа алынған сыйақы ставкаларының көлемі сияқты есептеледі.

39 шифры бойынша сыйақы ставкасы 40-44 шифрларының орташа алынған сыйақы ставкаларының көлемі сияқты есептеледі.

07 шифры бойынша орташа алынған сыйақы ставкаларын есептеудің шартты мысалы

Клиенттерге берілген заемдар бойынша есепті айдың аяғында нақты берешек 630 мың теңге болды. Оның ішінде:

100 мың теңге 20 %-пен,

150 мың теңге 21 %-пен,

200 мың теңге 19 %-пен,

10 мың теңге 180 %-пен, мерзімі өткен берешек,

20 мың теңге оқшауланған берешек,

Орташа алынған сыйақы ставкасы мынаған тең:

$$\frac{100 \times 20 + 150 \times 21 + 200 \times 19 + 10 \times 180 + 20 \times 0}{100 + 150 + 200 + 10 + 20} = 22{,}4\ \%.$$

21 шифры бойынша орташа алынған сыйақы ставкаларын есептеудің шартты мысалы

Есепті кезеңде клиенттерге берілген заемдар сомасы және олар бойынша сыйақы ставкалары мынадай болды:

1 айға дейін - 80 мың теңге 18 %-пен,

1 айдан 3 айға дейін - 100 мың теңге 19 %-пен,

3 айдан 1 жылға дейін - 120 мың теңге 20 %-пен,

1 жылдан 5 жылға дейін - 140 мың теңге 21 %-пен,

5 жылдан бастап және одан көп - 160 мың теңге 22 %-пен.

Орташа алынған сыйақы ставкасы мынаған тең:

$$\frac{80 \times 18 + 100 \times 19 + 120 \times 20 + 140 \times 21 + 160 \times 22}{80 + 100 + 120 + 140 + 160} = 20{,}3\ \%.$$

Екінші деңгейдегі банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың қызметінің негізгі түрлері туралы есеп беру тізбесі, нысандары мен мерзімдері жөніндегі нұсқаулыққа
N 3 қосымша

N 3 нысан 200__жылға ________________ заемдар бойынша нақты берешек қалдықтары жөніндегі есеп

мың теңгемен

Заемның және заем бойынша жасалмаған төлемдер коды	Баланстық есеп-шот номері	Кредиттеу объектісінің коды	Кепіл түрі коды	Заемшының меншік нысанының коды	Заемшының меншік нысаны. ның коды	Сома. сы
					экономи. калық қызметі түрінің коды	
1	2	3	4	5	6	7

Төраға ____
(аты-жөні)

Бас бухгалтер ___________________________________
(аты-жөні)

Орындаушы ___________________ _____________________
(аты-жөні) *телефон*

200___ ж."___"_______________

N 3 нысанды толтыру тәртібі

N 3 нысан бойынша "Заемдар бойынша нақты қалдықтар жөніндегі есепті" ай сайын резиденттермен (заңды және жеке тұлғалармен) заемдар бойынша операцияларды жүзеге асыратын барлық банк жасайды. Есеп жалпы банк бойынша мың теңгеде және Астана және Алматы қалаларын бөле отырып облыстар бөлігінде ұсынылады.

Есепте клиенттерге ұлттық және шетелдік валютада ұсынылған заемдар бойынша несиелік берешек және мерзімі өткен берешектер қалдықтары сомасы көрсетіледі.

Есеп мынадай түрде жасалады.

1-бағанда - осы Нұсқаулықтың 13-қосымшасында келтірілген заемдар бойынша заемдардың және жасалмаған төлемдердің кодтары көрсетіледі.

2-бағанда - клиенттерге ұсынылған заемдар сомасының есебі және клиенттердің банк берген заемдар бойынша негізгі борыш сомасы бойынша мерзімі өткен берешектерінің есебі жүргізілетін баланстық есепшоттардың сегіз таңбалы номерлері көрсетіледі.

3-бағанда - осы Нұсқаулықтың N 14 қосымшасында келтірілген кредиттеу объектілерінің коды көрсетіледі.

4-бағанда - осы Нұсқаулықтың N 15 қосымшасында келтірілген кепіл түрі бойынша заемдар коды көрсетіледі.

5-бағанда - осы Нұсқаулықтың N 16 қосымшасында келтірілген заемшылардың меншік нысанының коды көрсетіледі.

6-бағанда - осы Нұсқаулықтың N 17 қосымшасында келтірілген заемшылардың экономикалық қызметі түрінің коды көрсетіледі.

7-бағанда - клиенттерге ұсынылған несиелік берешек және мерзімі өткен берешек қалдықтарының сомасы көрсетіледі.

8-бағанда заемдар мен жасалмаған төлемдердің әрбір коды және есеп бойынша жалпы жиынтығы бойынша заемдар мен жасалмаған төлемдердің әрбір баланстық есепшоты бойынша жиынтығы келтіріледі.

Есепке деректер заемдар бойынша заемдар мен жасалмаған төлемдер кодтарының кезектілік тәртібімен енгізіледі.

Екінші деңгейдегі банктердің және
банк операцияларының жекелеген
түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың
қызметінің негізгі түрлері туралы
есеп беру тізбесі, нысандары мен
мерзімдері жөніндегі нұсқаулыққа
N 4 қосымша

N 4 нысан 200___жылға _________________ берілген заемдар туралы есеп

кезеңге, мың теңгемен

Заем	Баланстық	Кредит.	Кепіл	Заемшы.	Заемшының	Ұсынылған	Сомасы
коды	есепшот	теу	түрі	ның	экономи.	заемдар	
	номері	объек.	бойынша	меншік	калық	бойынша	
		тісі.	заем	нысаны.	қызмет	орташа	
		нің	коды	ның	түрінің	алынған	
		коды		коды	коды	сыйақы	

						ставкасы, %
1	2	3	4	5	6	7	8

Төраға ____
(аты-жөні)

Бас бухгалтер ___________________________________
(аты-жөні)

Орындаушы ___________________ _____________________
(аты-жөні) телефон

200___ ж."___"______________

N 4 нысанды толтыру тәртібі

N 4 нысан бойынша "ұсынылған заемдар туралы есепті" ай сайын резиденттермен (заңды және жеке тұлғалармен) заемдар бойынша операцияларды жүзеге асыратын барлық банк жасайды. Есеп жалпы банк бойынша мың теңгеде және Астана және Алматы қалаларын бөле отырып облыстар бөлігінде ұсынылады.

Есепте клиенттерге есепті кезеңде ұлттық және шетелдік валютада ұсынылған заемдар сомасы көрсетіледі.

Есеп мынадай түрде жасалады.

1-бағанда - осы Нұсқаулықтың 13-қосымшасында келтірілген заемдар кодтары көрсетіледі.

2-бағанда - дебеті бойынша клиенттерге ұсынылған заемдар сомасы келтірілетін баланстық есепшоттардың сегіз таңбалы номерлері көрсетіледі.

3-бағанда - осы Нұсқаулықтың 14-қосымшасында келтірілген кредиттеу объектілерінің коды көрсетіледі.

4-бағанда - осы Нұсқаулықтың 15-қосымшасында келтірілген кепіл түрі бойынша заемдардың коды көрсетіледі.

5-бағанда - осы Нұсқаулықтың 16-қосымшасында келтірілген заемшылардың меншік нысандарының коды көрсетіледі.

6-бағанда - осы Нұсқаулықтың 17-қосымшасында келтірілген заемшылардың экономикалық қызметі түрлерінің коды көрсетіледі.

7-бағанда - шартқа сай есепті кезеңде нақты ұсынылған заемдар бойынша орташа алынған сыйақы ставкасы көрсетіледі. 7-бағанда әрбір заемдар коды және есеп бойынша жалпы жиынтығы бойынша заемдар кодтарының әрбір баланстық есепшоты бойынша жиынтығы келтіріледі.

Сыйақының орташа алынған ставкаларын есептеудің шартты үлгісі

кезеңге мың теңгемен

Заем коды	Баланстық есепшот номері	Кредит. Кепілтеу объек. тісі. нің коды	Кепіл түрі бойынша заемның коды	Заемшы. ның меншік нысаны. ның коды	Заемшының экономи. калық қызметі	Ұсынылған заемдар бойынша орташа алынған сыйақы ставкасы, %	Сомасы
1	2	3	4	5	6	7	8
02	1417171	11	04	20	36	20,0	100
02	1417171	11	04	20	45	23,0	200
баланстық есепшот бойынша жиынтығы 1417171						22,0	300
02	1440171	11	04	20	15	21,0	400
02	1440171	11	04	20	21	19,0	500
баланстық есепшот бойынша жиынтығы 1440171						19,9	900
коды бойынша жиынтығы 02						20,4	1200
жиынтығы						20,4	1200

1417171 баланстық есепшот бойынша орташа алғандағы сыйақы ставкасы мынаған тең:

$$\frac{100 \times 20,0 + 200 \times 23,0}{100 + 200} = 22,0 \%.$$

1440171 баланстық есепшот бойынша орташа алғандағы сыйақы ставкасы мынаған тең:

$$\frac{400 \times 21,0 + 500 \times 19,0}{400 + 500} = 19,9 \%.$$

02 коды бойынша орташа алғандағы сыйақы ставкасы мынаған тең:

$$\frac{300 \times 22,0 + 900 \times 19,9}{300 + 900} = 20,4 \%.$$

8-бағанда - заемдардың тиісті кодтары бойынша есепті кезеңде клиенттерге (заңды және жеке тұлғаларға) ұсынылған заемдар сомасы көрсетіледі.

8-бағанда әрбір заемдар коды және есеп бойынша жалпы жиынтығы бойынша

заемдар кодтарының әрбір баланстық есепшоты бойынша жиынтығы келтіріледі.

Есепке деректер заемдар кодтарының кезектілік тәртібімен енгізіледі. Заемдар кодтары бойынша деректер баланстық есепшот номерінің өспелі тәртібімен көрсетіледі.

Екінші деңгейдегі банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың қызметінің негізгі түрлері туралы есеп беру тізбесі, нысандары мен мерзімдері жөніндегі нұсқаулыққа N 5 қосымша

N 5 нысан 200__жылғы _________________ клиенттердің ағымдағы есепшоты және олар бойынша сыйақы ставкалары туралы есеп

мың теңгемен

	Жол. дар шиф. ры	Клиенттердің мынадай валютадағы ағымдағы есепшоты: ұлттық: сомасы	ұлттық: орташа алғандағы сыйақы ставкасы, %	еркін айырбасталатын: сомасы	еркін айырбасталатын: орташа алғандағы сыйақы ставкасы, %	валютаның басқа түрінде: сомасы	валютаның басқа түрінде: орташа алғандағы сыйақы ставкасы, %
А	Б	1	2	3	4	5	6
1. Заңды және жеке тұлғалардың есепті кезеңнің басындағы ағымдағы есепшоттардағы ақша қалдығы, оның ішінде барлығы:	01						
заңды тұлға	02						

жеке тұлға	03			
2. Заңды және жеке тұлғалардың ағымдағы есепшотына есепті кезеңде түскен ақша, оның ішінде барлығы:	04			
заңды тұлға	05			
жеке тұлға	06			
3. Заңды және жеке тұлғалардың есепшот. тарынан есепті кезеңде қайтып алынған ақша, оның ішінде барлығы:	07			
заңды тұлға	08			
жеке тұлға	09			
4. Заңды және жеке тұлғалардың есепті кезеңнің аяғында ағымдағы есепшот. тарындағы ақша қалдығы, оның ішінде барлығы:	10			
заңды тұлға	11			
жеке тұлға	12			
5. Бағамдық айырмасы, барлығы	13	x	x	x
заңды тұлға	14	x	x	x
жеке тұлға	15	x	x	x
6. Заңды және жеке тұлғалардың есепті кезеңде құралған ағымдағы есепшотта. рының көлеміндегі басқа өзгерістер, барлығы	16	x	x	x
заңды тұлға	17	x	x	x
жеке тұлға	18	x	x	x

Төраға ____________________ *Орындаушы* ________________
(аты-жөні) *(аты-жөні)*
Бас бухгалтер _____________ __________________________
(аты-жөні) *телефон*
"___"_______________ 200 ж.

N 5 нысанды толтыру тәртібі

N 5 нысан бойынша "Клиенттердің ағымдағы есепшоттары және олар бойынша сыйақы ставкалары туралы есепті" ай сайын резиденттермен (заңды және жеке тұлғалармен) заемдар бойынша операцияларды жүзеге асыратын барлық банк жасайды. Есеп жалпы банк бойынша мың теңгеде Астана және Алматы қалаларын бөле отырып облыстар бөлігінде ұсынылады.

Нысандардың символдары мен шифрларын толтыру мынадай түрде жүзеге асырылады.

01 шифр - заңды және жеке тұлғалардың есепті кезеңнің басында валюта түрлері бойынша ағымдағы есепшоттарындағы ақша қалдықтарының сомасы көрсетіледі. 01 шифры барлық символдар бойынша алдыңғы айдағы есепшоттың сол шифры бойынша 10 шифрына тең.

02 шифр - заңды және жеке тұлғалардың есепті кезеңнің басында валюта түрлері бойынша ағымдағы есепшоттарындағы ақша қалдықтарының сомасы көрсетіледі. 02 шифры барлық символдар бойынша алдыңғы айдағы есепшоттың сол шифры бойынша 11 шифрына тең.

03 шифр - заңды және жеке тұлғалардың есепті кезеңнің басында валюта түрлері бойынша ағымдағы есепшоттарындағы ақша қалдықтарының сомасы көрсетіледі. 03 шифры барлық символдар бойынша алдыңғы айдағы есепшоттың сол шифры бойынша 12 шифрына тең.

1, 3, 5 символдары бойынша 01 шифры сол символдар бойынша 02, 03 шифрларының сомасына сәйкес келеді.

04 шифр - заңды және жеке тұлғалардың есепті кезеңде ағымдағы есепшотына түскен ақша сомасы көрсетіледі. Егер ағымдағы есепшотқа ақша түспесе, онда есепте ноль көрсетіледі.

05 шифр - заңды тұлғалардың есепті кезеңде ағымдағы есепшотына түскен ақша сомасы көрсетіледі. Егер ағымдағы есепшотқа ақша түспесе, онда есепте ноль көрсетіледі.

06 шифр - жеке тұлғалардың есепті кезеңде ағымдағы есепшотына түскен ақша сомасы көрсетіледі. Егер ағымдағы есепшотқа ақша түспесе, онда есепте ноль көрсетіледі.

1, 3, 5 символдары бойынша 04 шифры сол символдар бойынша 05, 06 шифрларының сомасына сәйкес келеді.

07 шифр - заңды және жеке тұлғалардың есепті кезеңде ағымдағы

есепшоттарынан валюта түрлері бойынша қайтарып алынған ақша сомасы көрсетіледі.

08 шифр - заңды және жеке тұлғалардың есепті кезеңде ағымдағы есепшоттарынан валюта түрлері бойынша қайтарып алынған ақша сомасы көрсетіледі.

09 шифр - заңды және жеке тұлғалардың есепті кезеңде ағымдағы есепшоттарынан валюта түрлері бойынша қайтарып алынған ақша сомасы көрсетіледі.

1, 3, 5 символдары бойынша 07 шифры сол символдар бойынша 08, 09 шифрларының сомасына сәйкес келеді.

10 шифр - заңды және жеке тұлғалардың есепті кезеңнің аяғында валюта түрлері бойынша ағымдағы есепшоттарындағы ақша қалдықтары сомасы көрсетіледі.

11 шифр - заңды тұлғалардың есепті кезеңнің аяғында валюта түрлері бойынша ағымдағы есепшоттарындағы ақша қалдықтары сомасы көрсетіледі.

12 шифр - жеке тұлғалардың есепті кезеңнің аяғында валюта түрлері бойынша ағымдағы есепшоттарындағы ақша қалдықтары сомасы көрсетіледі.

1, 3, 5 символдары бойынша 10 шифры сол символдар бойынша 11, 12 шифрларының сомасына сәйкес келеді.

13 шифр бойынша бағам өзгерген кезде есепті кезеңде шетел валютасының сол санының қаржылық және өзге есебін бухгалтерлік есеп жүйесінде көрсету нәтижесінде туындайтын бағамдық айырма көрсетіледі. 1, 3, 5 символдары бойынша 13 шифр 01, 04, 16 шифрларын шегере отырып 10 және 07 шифрларының сомасына тең:

13 = 10 - 01 - 04 + 07 - 16

1, 3, 5 символдары бойынша 13 шифры сол символдар бойынша 14, 15 шифрларының сомасына сәйкес келеді.

1, 3, 5 символдары бойынша 14 шифр 02, 05, 17 шифрларын шегере отырып 11 және 08 шифрларының сомасына тең:

14 = 11 - 02 - 05 + 08 - 17

1, 3, 5 символдары бойынша 15 шифр 03, 06, 18 шифрларын шегере отырып 12 және 09 шифрларының сомасына тең:

15 = 12 - 03 - 06 + 09 - 18

16 шифр бойынша туындауына салымдарды тарту және қайтарып алу жөніндегі операциялар да, бағамның өзгерісі де болып табылмайтын есепті кезеңде құралған сомалар көрсетіледі. Бұл, мысалы, клиенттің экономика секторына қажеттілігі, салым валютасы, салым мерзімдері, қате жазбалары және осыған ұқсастары өзгерген кезде туындайтын сомалар.

1, 3, 5 символдары бойынша 16 шифр 17 және 18 шифрларының сомасына

тең сыйақы ставкасының есебі.

2, 4, 6 символдары бойынша есепте сыйақының орташа алғандағы ставкасы көрсетіледі.

01 шифры бойынша сыйақы ставкасы 02 және 03 шифрларының орташа алғандағы сыйақы ставкасы ретінде есептеледі.

02 шифры бойынша сыйақы ставкасы заңды тұлғалардың есепті кезеңнің басындағы ағымдағы есепшоттары бойынша нақты құралған сыйақы ставкаларының орташа алғандағы шамасы есептеледі.

04 шифры бойынша сыйақы ставкасы 05 және 06 шифрларының орташа алғандағы сыйақы ставкасы ретінде есептеледі.

05 шифры бойынша сыйақы ставкасы заңды тұлғалардың есепті кезеңнің басындағы ағымдағы есепшоттары бойынша нақты тартылған ақша сомасы бойынша орташа алғандағы сыйақы ставкасы есептеледі.

06 шифры бойынша сыйақы ставкасы жеке тұлғалардың есепті кезеңнің басындағы ағымдағы есепшоттары бойынша нақты тартылған ақша сомасы бойынша орташа алғандағы сыйақы ставкасы есептеледі.

07 шифры бойынша сыйақы ставкасы 08 және 09 шифрларының орташа алғандағы сыйақы ставкасы ретінде есептеледі.

08 шифры бойынша сыйақы ставкасы есепті кезеңде заңды тұлғалардың ағымдағы есепшоттарынан нақты қайтып алынған ақша сомасы бойынша орташа алғандағы сыйақы ставкасы ретінде есептеледі. 09 шифры бойынша сыйақы ставкасы есепті кезеңде жеке тұлғалардың ағымдағы есепшоттарынан нақты қайтып алынған ақша сомасы бойынша орташа алғандағы сыйақы ставкасы ретінде есептеледі.

10 шифры бойынша сыйақы ставкасы 11 және 12 шифрларының орташа алғандағы сыйақы ставкасы ретінде есептеледі.

11 шифры бойынша сыйақы ставкасы есепті кезеңнің аяғында заңды тұлғалардың ағымдағы есепшоттары бойынша нақты құралған сыйақы ставкасының орташа алғандағы шамасы ретінде есептеледі.

12 шифры бойынша сыйақы ставкасы есепті кезеңнің аяғында жеке тұлғалардың ағымдағы есепшоттары бойынша нақты құралған сыйақы ставкасының орташа алғандағы шамасы ретінде есептеледі.

Екінші деңгейдегі банктердің және
банк операцияларының жекелеген
түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың
қызметінің негізгі түрлері туралы
есеп беру тізбесі, нысандары мен
мерзімдері жөніндегі нұсқаулыққа
N 6 қосымша

N 6 нысан Айырбастау пункттерінің қолма-қол шетел валютасын сатып алуы/сатуы туралы есеп
200 ___ жылғы ____________

валюта бірліктерімен

1. Айырбастау пункттерінің қолма-қол шетел валютасын сатып алуы

Валютаның атауы	Жол шиф. ры	Ең аз бағам (валюта бірлі. гіне теңге, тиын)	Ең көп бағам (валюта бірлі. гіне теңге, тиын)	Орташа алынған бағам (валюта бірлі. гіне теңге, тиын)	Жеке тұлға. лардан шетел валюта. сын сатып алу көлемі
А	Б	1	2	3	4
АҚШ доллары - барлығы	01				
оның ішінде:					
банктердің айырбастау пункттері	02				
банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың айырбастау пункттері	03				
Ресей рублі - барлығы	04				
оның ішінде:					
банктердің айырбастау пункттері	05				
банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың айырбастау пункттері	06				
ЕУРО - барлығы	07				
оның ішінде:					
банктердің айырбастау					

пункттері 08
банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың айырбастау пункттері 09

---

2. Айырбастау пункттерінің қолма-қол шетел валютасын сатуы ____________

АҚШ доллары - барлығы 11
оның ішінде:
банктердің айырбастау пункттері 12
банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың айырбастау пункттері 13
Ресей рублі - барлығы 14
оның ішінде:
банктердің айырбастау пункттері 15
банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың айырбастау пункттері 16
ЕУРО - барлығы 17
оның ішінде:
банктердің айырбастау пункттері 18
банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың айырбастау пункттері 19

Филиал директоры ____________________
(аты-жөні)
Бас бухгалтер ____________________
(аты-жөні)

Орындаушы ___________________ *телефон* ______________
(а т ы - ж ө н і)

200 ___ ж. "___"_______________

N 6 нысанды толтыру ережесі

Айырбастау пункттерінің қолма-қол шетел валютасын сатып алуы/сатуы туралы есепті қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын жүзеге асыратын барлық айырбастау пункттері ай сайын жасайды.

Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың айырбастау пункттеріне (бұдан әрі мәтін бойынша ұйымдардың айырбастау пункттері) ұйымдардың (қызметінің бірден-бір түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлға) кредиттік серіктестіктердің және почта байланысы ұйымдарының айырбастау пункттері жатады.

Нысандардың символдары мен шифрларын толтыру былайша жүзеге асырылады.

01 шифры бойынша есепті айдағы тұтастай алғанда банктердің айырбастау пункттері және ұйымдардың айырбастау пункттері жеке тұлғалардан АҚШ долларын сатып алу көлемі көрсетіледі.

1 символы: 02 және 03 шифрларынан АҚШ долларын сатып алудың ең аз бағамы көрсетіледі;

2 символы: 02 және 03 шифрларынан АҚШ долларын сатып алудың ең көп бағамы көрсетіледі;

3 символы: АҚШ долларын сатып алудың орташа алынған бағамы көрсетіледі;

4 символы: осы символ бойынша 02 және 03 шифрларының сомасына сәйкес келеді.

02 шифры бойынша есепті айда банктердің айырбастау пункттерінің жеке тұлғалардан АҚШ долларын сатып алу көлемі көрсетіледі.

1 символы: есепті айда АҚШ долларын сатып алудың ең аз бағамы көрсетіледі;

2 символы: есепті айда АҚШ долларын сатып алудың ең көп бағамы көрсетіледі;

3 символы: есепті айда АҚШ долларын сатып алудың орташа алынған бағамы көрсетіледі;

4 символы: есепті айда сатып алынған АҚШ доллары сомасы көрсетіледі.

03 шифры бойынша есепті айда ұйымдардың айырбастау пункттерінің жеке тұлғалардан АҚШ долларын сатып алу көлемі көрсетіледі.

1 символы: есепті айда АҚШ долларын сатып алудың ең аз бағамы көрсетіледі;

2 символы: есепті айда АҚШ долларын сатып алудың ең көп бағамы көрсетіледі;

3 символы: есепті айда АҚШ долларын сатып алудың орташа алынған бағамы көрсетіледі;

4 символы: есепті айда сатып алынған АҚШ доллары сомасы көрсетіледі.

04 шифры бойынша есепті айдағы тұтастай алғанда банктердің айырбастау пункттері және ұйымдардың айырбастау пункттері жеке тұлғалардан ресей рублін сатып алу көлемі көрсетіледі.

1 символы: 05 және 06 шифрларынан ресей рублін сатып алудың ең аз бағамы көрсетіледі;

2 символы: 05 және 06 шифрларынан ресей рублін сатып алудың ең көп бағамы көрсетіледі;

3 символы: ресей рублін сатып алудың орташа алынған бағамы көрсетіледі;

4 символы: осы символ бойынша 05 және 06 шифрларының сомасына сәйкес келеді.

05 шифры бойынша есепті айда банктердің айырбастау пункттерінің жеке тұлғалардан ресей рублін сатып алу көлемі көрсетіледі.

1 символы: есепті айда ресей рублін сатып алудың ең аз бағамы көрсетіледі;

2 символы: есепті айда ресей рублін сатып алудың ең көп бағамы көрсетіледі;

3 символы: есепті айда ресей рублін сатып алудың орташа алынған бағамы көрсетіледі;

4 символы: есепті айда сатып алынған ресей рублі сомасы көрсетіледі.

06 шифры бойынша есепті айда ұйымдардың айырбастау пункттерінің жеке тұлғалардан ресей рублін сатып алу көлемі көрсетіледі.

1 символы: есепті айда ресей рублін сатып алудың ең аз бағамы көрсетіледі;

2 символы: есепті айда ресей рублін сатып алудың ең көп бағамы көрсетіледі;

3 символы: есепті айда ресей рублін сатып алудың орташа алынған бағамы көрсетіледі;

4 символы: есепті айда сатып алынған ресей рублі сомасы көрсетіледі.

07 шифры бойынша есепті айдағы тұтастай алғанда банктердің айырбастау пункттері және ұйымдардың айырбастау пункттері жеке тұлғалардан ЕУРО сатып алу көлемі көрсетіледі.

1 символы: ЕУРО сатып алудың ең аз бағамы көрсетіледі;

2 символы: 08 және 09 шифрларынан ЕУРО сатып алудың ең көп бағамы көрсетіледі;

3 символы: 08 және 09 шифрларынан ЕУРО сатып алудың орташа алынған бағамы көрсетіледі;

4 символы: осы символ бойынша 08 және 09 шифрларының сомасына сәйкес келеді.

08 шифры бойынша есепті айда банктердің айырбастау пункттерінің жеке тұлғалардан ЕУРО сатып алу көлемі көрсетіледі.

1 символы: есепті айда ЕУРО сатып алудың ең аз бағамы көрсетіледі;

2 символы: есепті айда ЕУРО сатып алудың ең көп бағамы көрсетіледі;

3 символы: есепті айда ЕУРО сатып алудың орташа алынған бағамы көрсетіледі;

4 символы: есепті айда сатып алынған ЕУРО сомасы көрсетіледі.

09 шифры бойынша есепті айда ұйымдардың айырбастау пункттерінің жеке тұлғалардан ЕУРО сатып алу көлемі көрсетіледі.

1 символы: есепті айда ЕУРО сатып алудың ең аз бағамы көрсетіледі;

2 символы: есепті айда ЕУРО сатып алудың ең көп бағамы көрсетіледі;

3 символы: есепті айда ЕУРО сатып алудың орташа алынған бағамы көрсетіледі;

4 символы: есепті айда сатып алынған ЕУРО сомасы көрсетіледі.

11 шифры бойынша есепті айдағы тұтастай алғанда банктердің айырбастау пункттері және ұйымдардың айырбастау пункттері жеке тұлғаларға АҚШ долларын сату көлемі көрсетіледі.

1 символы: 12 және 13 шифрларынан АҚШ долларын сатудың ең аз бағамы көрсетіледі;

2 символы: 12 және 13 шифрларынан АҚШ долларын сатудың ең көп бағамы көрсетіледі;

3 символы: АҚШ долларын сатудың орташа алынған бағамы көрсетіледі;

4 символы: осы символ бойынша 12 және 13 шифрларының сомасына сәйкес келеді.

12 шифры бойынша есепті айда банктердің айырбастау пункттерінің жеке тұлғаларға АҚШ долларын сату көлемі көрсетіледі.

1 символы: есепті айда АҚШ долларын сатудың ең аз бағамы көрсетіледі;

2 символы: есепті айда АҚШ долларын сатудың ең көп бағамы көрсетіледі;

3 символы: есепті айда АҚШ долларын сатудың орташа алынған бағамы көрсетіледі;

4 символы: есепті айда сатылған АҚШ доллары сомасы көрсетіледі.

13 шифры бойынша есепті айда ұйымдардың айырбастау пункттерінің жеке тұлғаларға АҚШ долларын сату көлемі көрсетіледі.

1 символы: есепті айда АҚШ долларын сатудың ең аз бағамы көрсетіледі;

2 символы: есепті айда АҚШ долларын сатудың ең көп бағамы көрсетіледі;

3 символы: есепті айда АҚШ долларын сатудың орташа алынған бағамы көрсетіледі;

4 символы: есепті айда сатылған АҚШ доллары сомасы көрсетіледі.

14 шифры бойынша есепті айдағы тұтастай алғанда банктердің айырбастау пункттері және ұйымдардың айырбастау пункттері жеке тұлғаларға ресей рублін сату көлемі көрсетіледі.

1 символы: 15 және 16 шифрларынан ресей рублін сатудың ең аз бағамы көрсетіледі;

2 символы: 15 және 16 шифрларынан ресей рублін сатудың ең көп бағамы көрсетіледі;

3 символы: ресей рублін сатудың орташа алынған бағамы көрсетіледі;

4 символы: осы символ бойынша 05 және 06 шифрларының сомасына сәйкес келеді.

15 шифры бойынша есепті айда банктердің айырбастау пункттерінің жеке тұлғаларға ресей рублін сату көлемі көрсетіледі.

1 символы: есепті айда ресей рублін сатудың ең аз бағамы көрсетіледі;

2 символы: есепті айда ресей рублін сатудың ең көп бағамы көрсетіледі;

3 символы: есепті айда ресей рублін сатудың орташа алынған бағамы көрсетіледі;

4 символы: есепті айда сатылған ресей рублі сомасы көрсетіледі.

16 шифры бойынша есепті айда ұйымдардың айырбастау пункттерінің жеке тұлғаларға ресей рублін сату көлемі көрсетіледі.

1 символы: есепті айда ресей рублін сатудың ең аз бағамы көрсетіледі;

2 символы: есепті айда ресей рублін сатудың ең көп бағамы көрсетіледі;

3 символы: есепті айда ресей рублін сатудың орташа алынған бағамы көрсетіледі;

4 символы: есепті айда сатылған ресей рублі сомасы көрсетіледі.

17 шифры бойынша есепті айдағы тұтастай алғанда банктердің айырбастау пункттері және ұйымдардың айырбастау пункттері жеке тұлғаларға ЕУРО сату көлемі көрсетіледі.

1 символы: 18 және 19 шифрларынан ЕУРО сатудың ең аз бағамы көрсетіледі ;

2 символы: 18 және 19 шифрларынан ЕУРО сатудың ең көп бағамы көрсетіледі;

3 символы: 18 және 19 шифрларынан ЕУРО сатудың орташа алынған бағамы көрсетіледі;

4 символы: осы символ бойынша 18 және 19 шифрларының сомасына сәйкес келеді.

18 шифры бойынша есепті айда банктердің айырбастау пункттерінің жеке тұлғаларға ЕУРО сату көлемі көрсетіледі.

1 символы: есепті айда ЕУРО сатудың ең аз бағамы көрсетіледі;

2 символы: есепті айда ЕУРО сатудың ең көп бағамы көрсетіледі;
3 символы: есепті айда ЕУРО сатудың орташа алынған бағамы көрсетіледі;
4 символы: есепті айда сатылған ЕУРО сомасы көрсетіледі.

19 шифры бойынша есепті айда ұйымдардың айырбастау пункттерінің жеке тұлғаларға ЕУРО сату көлемі көрсетіледі.

1 символы: есепті айда ЕУРО сатудың ең аз бағамы көрсетіледі;
2 символы: есепті айда ЕУРО сатудың ең көп бағамы көрсетіледі;
3 символы: есепті айда ЕУРО сатудың орташа алынған бағамы көрсетіледі;
4 символы: есепті айда сатылған ЕУРО сомасы көрсетіледі.

Орташа алынған бағам былайша анықталады:

$$K\ op. = \frac{K1 \times Q1 + K2 \times Q2 + \ldots + Kn \times Qn}{Q1 + Q2 + \ldots + Qn}$$

мұндағы: Kn - n-ші мәміле бойынша бағам,
Qn - n-ші мәміле бойынша көлем.

Айырбастау пунктінің қолма-қол АҚШ долларын орташа алынған сату бағамын есептеу мысалы.

Айырбастау пункті халыққа бір айда 2 000 АҚШ долларын сатты:
200 АҚШ долларын 1 АҚШ доллары үшін 150 теңге бағамымен;
500 АҚШ долларын 1 АҚШ доллары үшін 151 теңге бағамымен;
700 АҚШ долларын 1 АҚШ доллары үшін 152 теңге бағамымен;
600 АҚШ долларын 1 АҚШ доллары үшін 153 теңге бағамымен.

Айырбастау пунктінің қолма-қол АҚШ долларын орташа алынған сату бағамы мынаған тең:

$$K\ op. = \frac{200 \times 150 + 500 \times 151 + 700 \times 152 + 600 \times 153}{200 + 500 + 700 + 600} = 151{,}85$$

Қолма-қол АҚШ долларын халыққа облыстар бойынша орташа алынған сату бағамын есептеу мысалы.

Банктердің айырбастау пункттері бір айда валютаның бір бірлігіне 151 теңге орташа алынған бағаммен (12 шифры бойынша 3 символы) халыққа 8 000 000 АҚШ долларын сатты (12 шифры бойынша 4 символы).

Ұйымдардың айырбастау пункттері бір айда валютаның бір бірлігіне 152 теңге орташа алынған бағаммен (13 шифры бойынша 3 символы) халыққа 400 000 АҚШ долларын сатты (13 шифры бойынша 4 символы).

Облыстар бойынша қолма-қол АҚШ долларын орташа алынған сату бағамы мынаған тең:

8 000 000 x 151 + 400 000 x 152
Кор.= ------------------------------- = 151,05 (11 шифры бойынша
8 000 000 + 400 000 3 символы)

Есепте банктер филиалдарының айырбастау пункттерінің, дербес банктердің айырбастау пункттерінің және ұйымдардың айырбастау пункттерінің атауларын көрсетпестен облыстар бойынша жиынтық деректерді ғана көрсеткен дұрыс.

Операция болмаған жағдайда, бірақ шетел валютасын сатып алу/сату бойынша айырбастау бағамы белгіленгенде есепте 1 және 2 символдары бойынша ең аз және ең көп бағам көрсетілуі тиіс.

Екінші деңгейдегі банктердің және
банк операцияларының жекелеген
түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың
қызметінің негізгі түрлері туралы
есеп беру тізбесі, нысандары мен
мерзімдері жөніндегі нұсқаулыққа
N 7 қосымша

N 7 нысан

200__ жылғы _____________
Шаруа (фермерлік) қожалығына берілген заемдар және олар бойынша сыйақы ставкалары туралы есеп

мың теңгемен

____
| | валютамен, қысқа | валютамен, ұзақ
| | мерзімді: | мерзімді:
|Жол|____
|шиф. ұлттық |еркін ай.|валюта. | ұлттық |еркін ай.|валюта.
|ры | |налыста. |ның | |налыста. |ның
| | |ғы |басқа | |ғы |басқа
| | | |түрле. | | |түрле.
| | | |рімен | | |рімен
| |____
| со.|сый. |со.|сый. |со.|сый.|со.|сый. |со.|сый. |со.|сый.
| ма.|ақы. |ма.|ақы. |ма.|ақы.|ма.|ақы. |ма.|ақы. |ма.|ақы.
| сы |ның |сы |ның |сы |ның |сы |ның |сы |ның |сы |ның
| | |ор. | |ор. | |ор. | |ор. | |ор. | |ор.
| | |таша | |таша | |таша| |таша | |таша | |таша
| | |алын.| |алын.| |алын. |алын.| |алын.| алын.
| | | ған | | ған | |ған | |ған | |ған | |ған
| | |став.| |став.| |став. |став.| |став.| став.

| | |касы,| |касы,| |касы, |касы,| |касы,| касы,
| | | % | | % | | % | | % | | % | | %

А | Б |1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |11 | 12

1. Есепті
кезең
басында
шаруа
(фермер.
лік)
қожалы.
ғына
берілген
заем
бойынша
несиелік
берешек
және
мерзімі
өткен
берешек 01
2. Есепті
кезеңде
шаруа
(фермер.
лік)
қожалы.
ғына
берілген
заемдар 02
3. Есепті
кезеңде
шаруа
(фермер.
лік)
қожалы.
ғына
берілген

заем бойынша несиелік берешек және мерзімі өткен берешек	03						
4. Есепті кезең аяғында шаруа (фермер. лік) қожалы. ғына берілген заем бойынша несиелік берешек және мерзімі өткен берешек	04						
5. Бағам. дық айырма	05	х	х	х	х	х	х
6. Есепті кезеңде құрылған, шаруа (фермер. лік) қожалы. ғына берілген заемдар көлемін.							

дегі басқа өзге.рістер 06 x x x x x x

7. Есепті кезең аяғында шаруа (фермер.лік) қожалы.ғына берілген заемдар бойынша мерзімі өткен берешек 07

Төраға ________________ *Орындаушы* __________________

(аты-жөні) *(аты-жөні)*

____

телефоны

Бас бухгалтер ________________ *"___"_____________ 200_ж.*

(аты-жөні)

N7 нысанды толтыру ережесі

"Шаруа (фермерлік) қожалығына берілген заемдар және олар бойынша сыйақы ставкалары туралы есепті" резиденттермен (жеке тұлғалармен (шаруа (фермерлік) қожалықтарымен) заемдар бойынша операцияларды жүзеге асыратын барлық банктер ай сайын N 7 нысан бойынша жасайды. Есеп банк бойынша тұтастай және Астана мен Алматы қалаларын бөлек алғанда облыстар бөлігінде мың теңгемен ұсынылады.

Нысанның символдары мен шифрларын толтыру мынадай түрде жүзеге асырылады.

01 шифры - шаруа (фермерлік) қожалығына берілген заемдар бойынша несиелік берешек және мерзімі өткен берешектің қалдық сомасы есепті кезеңнің басындағы валюта түрлері бойынша көрсетіледі. 01 шифры барлық символдар бойынша алдыңғы айдың есебінің осы символдары бойынша 04 шифрына тең болады.

02 шифры - шаруа (фермерлік) қожалығына берілген қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді заемдарының сомасы есепті кезеңнің басындағы валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

Егер осы немесе басқа есепшоттар бойынша ақша берілмеген болса, онда 02 шифры бойынша нөлдер көрсетіледі.

03 шифры - заем бойынша мерзімі өткен берешектерді өтеген соманы қоса алғанда, есепті кезеңде шаруа (фермерлік) қожалықтары өтеген заемдардың сомалары көрсетіледі.

04 шифры - шаруа (фермерлік) қожалықтарына берілген заемдар бойынша несиелік берешек және мерзімі өткен берешек қалдықтарының сомасы есепті кезең аяғында валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

05 шифры бойынша бағам өзгерген кезде есепті валютадағы шетел валютасы бірлігін дәл осы санымен бухгалтерлік есеп жүйесінде, қаржылық және өзге есепте көрсету нәтижесінде пайда болған бағамдық айырмашылық көрсетіледі.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 05 шифры 01, 02 және 06 шифрларын қоспағанда, 04 және 03 шифрлары сомасына тең:

05 = 04 - 01 - 02 + 03 - 06

06 шифры бойынша пайда болу себептері заемдарды беру және өтеу бойынша операциялар да емес, бағамның өзгеруі де емес болып табылатын есепті кезеңде пайда болған сомалар көрсетіледі. Бұл сомалар, мысалы, клиенттің экономиканың қай секторына жататыны, заем валютасы, заем мерзімдері өзгергенде, қате жазбалар және сол сияқтылар болғанда пайда болатын сомалар.

07 шифры - шаруа (фермерлік) қожалықтарына берілген заемдар бойынша мерзімі өткен берешектер қалдығының сомасы есепті кезеңнің басында валюта түрлері бойынша көрсетіледі.

1, 3, 5, 7, 9, 11 символдары бойынша 07 шифры аз немесе сол символдар бойынша 04 шифрына тең.

Сыйақы ставкаларын есептеу

Есепте 2, 4, 6, 8, 10, 12 символдары бойынша алғашқы шартқа сәйкес берілген заемдар бойынша сыйақы ставкаларынан шығатын орташа алынған сыйақы ставкалары көрсетіледі.

01 шифры бойынша сыйақы ставкасы есепті кезеңнің басында шаруа (фермерлік) қожалықтарына берілген заемдар және мерзімі өткен заемдар бойынша нақты пайда болған сыйақы ставкаларының орташа алынған көлемі сияқты есептеледі. 01 шифры бойынша сыйақы ставкасын есептеген кезде шаруа (фермерлік) қожалықтарына берілген заемдар бойынша несиелік берешектің сомасы сияқты мерзімі өткен берешек те есепке алынатынын ескеру керек.

02 шифры бойынша сыйақы ставкасы есепті кезеңдегі шаруа (фермерлік) қожалықтарына нақты берілген заемдар бойынша орташа алынған сыйақы

ставкалары сияқты есептеледі.

03 шифры бойынша сыйақы ставкасы есепті кезеңдегі шаруа (фермерлік) қожалықтарының нақты өтелген заемдары бойынша орташа алынған сыйақы ставкалары сияқты есептеледі. 03 шифры бойынша сыйақы ставкаларын есептеген кезде шаруа (фермерлік) қожалықтарына берілген заемдар бойынша несиелік берешектің сомасы сияқты мерзімі өткен берешек те есепке алынатынын ескеру керек.

04 шифры бойынша сыйақы ставкасы есепті кезеңнің аяғындағы шаруа (фермерлік) қожалықтарына берілген заемдар және мерзімі өткен заемдар бойынша нақты пайда болған сыйақы ставкаларының орташа алынған көлемі сияқты есептеледі. 04 шифры бойынша сыйақы ставкасын есептеген кезде шаруа (фермерлік) қожалықтарына берілген заемдар бойынша несиелік берешектің сомасы сияқты мерзімі өткен берешек те есепке алынатынын ескеру керек.

07 шифры бойынша сыйақы ставкасы есепті кезеңнің аяғындағы шаруа (фермерлік) қожалықтарына берілген заемдар және мерзімі өткен заемдар бойынша нақты пайда болған сыйақы ставкаларының орташа алынған көлемі сияқты есептеледі.

Екінші деңгейдегі банктердің және
банк операцияларының жекелеген
түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың
қызметінің негізгі түрлері туралы
есеп беру тізбесі, нысандары мен
мерзімдері жөніндегі нұсқаулыққа
N 8 қосымша

N 8 нысан 200__жылғы ________________

Банкаралық заемдар және банк салымдары бойынша есеп

1. Берілген заемдар және орналастырылған салымдар

валютаның мың бірлігімен

____

| | Ұлттық валюта | USD
Заем, |Ба.|____
салым |ған| Заемдар | Салымдар | Заемдар | Салымдар
мерзімі |шиф.____
|ры |Есепті|Сый. |Есепті|Сый. |Есепті|Сый. |Есепті|Сый.
| |кезең.|ақы. |кезең.|ақы. |кезең.|ақы. |кезең.|ақы.
| |де |ның |де |ның |де |ның |де |ның
| |беріл.|орта.|орна. |орта.|беріл.|орта.|орна. |орта.
| |гені | ша |ласты.|ша |гені |ша |ласты.|ша
| | |алын.|рылға.|алын.| |алын.|рылға.|алын.

| | |ған |ны |ған | | ған |ны | ған
| | |став.| |став.| |став.| |став.
| | |касы,| |касы,| |касы,| |касы,
| | | % | | % | | % | | %

А Б 1 2 3 4 5 6 7 8

---

1. резидент банктер 01
1 айға дейін 02
1 айдан астам 03
2. резидент емес банктер 04
1 айға дейін 05
1 айдан астам 06
Олардың ішінде:
Ресей Федерациясының банктері 07
1 айға дейін 08
1 айдан астам 09

таблицаның жалғасы

EURO | RUR

Заемдар | Салымдар | Заемдар | Салымдар

Есепті|Сый. |Есепті|Сый. |Есепті|Сый. |Есепті|Сый.
кезең.|ақы. |кезең.|ақы. |кезең.|ақы. |кезең.|ақы.
де |ның |де |ның |де |ның |де |ның
беріл.|орта.|орна. |орта.|беріл.|орта.|орна. |орта.
гені | ша |ласты.|ша |гені |ша |ласты.|ша
|алын.|рылға.|алын.| |алын.|рылға.|алын.
|ған |ны |ған | | ған |ны | ған
|став.| |став.| |став.| |став.
|касы,| |касы,| |касы,| |касы,
| % | | % | | % | | %

9	10	11	12	13	14	15	16

2. Алынған заемдар және тартылған салымдар

валютаның мың бірлігінде

Заем, салым мерзімі	Ба. ған шиф. ры	Ұлттық валюта: Заемдар: Есепті кезең. де беріл. гені	Ұлттық валюта: Заемдар: Сый. ақы. ның орта. ша рылға. ны став. касы, %	Ұлттық валюта: Салымдар: Есепті кезең. де орна. ласты. алын. ған	Ұлттық валюта: Салымдар: Сый. ақы. ның орта. ша алын. ған став. касы, %	USD: Заемдар: Есепті кезең. де беріл. гені	USD: Заемдар: Сый. ақы. ның орта. ша алын. ған став. касы, %	USD: Салымдар: Есепті кезең. де орна. ласты. рылға. ны	USD: Салымдар: Сый. ақы. ның орта. ша алын. ған став. касы, %
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8
1. резидент банктер	10								
1 айға дейін	11								
1 айдан астам	12								
2. резидент емес банктер	13								
1 айға дейін	14								
1 айдан астам	15								
Олардың ішінде: Ресей Федерациясының банктері	16								

1 айға дейін 17
1 айдан астам 18

____

таблицаның жалғасы

____

EURO | RUR

____

Заемдар | Салымдар | Заемдар | Салымдар

____

Есепті|Сый. |Есепті|Сый. |Есепті|Сый. |Есепті|Сый.
кезең.|ақы. |кезең.|ақы. |кезең.|ақы. |кезең.|ақы.
де |ның |де |ның |де |ның |де |ның
беріл.|орта.|орна. |орта.|беріл.|орта.|орна. |орта.
гені | ша |ласты.|ша |гені |ша |ласты.|ша
|алын.|рылға.|алын.| |алын.|рылға.|алын.
|ған |ны |ған | | ған |ны | ған
|став.| |став.| |став.| |став.
|касы,| |касы,| |касы,| |касы,
| % | | % | | % | | %

____

9 10 11 12 13 14 15 16

____

____

Төраға ________________________________
(аты-жөні)
Бас бухгалтер __________________________
(аты-жөні)
Орындаушы _________________ ____________________
(аты-жөні) *телефоны*
"___"______________ 200 ж.

N 8 нысанды толтыру ережесі

N 8 нысан бойынша "Банкаралық заемдар және банк салымдары бойынша есеп" заемдарды беру/алу және салымдарды орналастыру/тарту бойынша банкаралық операцияларды жүзеге асыратын барлық банктер апта сайын жасайды. Есеп валютаның мың бірлігінде филиалдар бойынша деректерді ескере отырып банк бойынша жалпы алғанда ұсынылады.

Нысанның символдары мен шифрлары былайша толтырылады.

1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 символдар бойынша 01 шифр мынаған тең: 02 шифр плюс сол символдар бойынша 03 шифрі.

1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 символдар бойынша 04 шифр мынаған тең: 05 шифр плюс сол символдар бойынша 06 шифрі.

1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 символдар бойынша 07 шифр мынаған тең: 08 шифр плюс сол символдар бойынша 09 шифрі.

1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 символдар бойынша 10 шифр мынаған тең: 11 шифр плюс сол символдар бойынша 12 шифрі.

1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 символдар бойынша 13 шифр мынаған тең: 14 шифр плюс сол символдар бойынша 15 шифрі.

1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 символдар бойынша 16 шифр мынаған тең: 17 шифр плюс сол символдар бойынша 18 шифрі.

Орташа алынған сыйақы ставкасы былайша айқындалады:

$$S_{cp.} = \frac{S1 \times Q1 + S2 \times Q2 + \dots + Sn \times Qn}{Q1 + Q2 + \dots + Qn}$$

мұнда Sn - n мәмілесі бойынша сыйақы ставкасы,

Qn - n мәмілесі бойынша көлемі

Есепте банктермен жасалған заемдар мен салымдар бойынша операциялар заемды беру (алу) немесе салымды орналастыру (тарту) туралы шешім қабылданған сәттен бастап көрсетіледі.

Есепке барлық берілген (алынған) заемдардың немесе мерзімі 1 жылға дейінгі орналастырылған (тартылған) салымдардың ұлттық валютадағы сондай-ақ шетел валютадағы (теңгеге есептеместен) сомалар кіреді. Есепте бұрын көрсетілген берілген (алынған) заемдар немесе орналастырылған (тартылған) салымдар бойынша мерзімін ұзарту жөніндегі шарттар жасалған жағдайда мерзімі ұзартылған сомаларды келесі есептерге кіргізуге болмайды.

Егер мәміле жасалмаған болса, ал ол бойынша есеп ұсынылған болса, банк Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкін хабардар етеді және түзетілген есепті сол күнге ұсынады.

Екінші деңгейдегі банктердің және
банк операцияларының жекелеген
түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың
қызметінің негізгі түрлері туралы
есеп беру тізбесі, нысандары мен
мерзімдері жөніндегі нұсқаулыққа
N 9 қосымша

N 9 нысан 200 ____ жылғы ______________________

Банктердің биржадан тыс операциялары туралы

Валютаның атауы	Бағанның шифрі	Мәмілелер көлемі (валютаның мың бірлігінде)		Мәміленің орташа алынған бағамы		Мәміленің ең төменгі бағамы		Мәміленің ең жоғары бағамы	
		Сатып алу	сату	Сатып алу	сату	Сатып алу	сату	Сатып алу	сату
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8
АҚШ доллары									
Банкаралық операциялар, барлығы (02 + 03)	01								
оның ішінде:									
Резидент банктер. мен	02								
Резидент емес банктермен	03								
ЕУРО									
Банкаралық операциялар, барлығы (05 + 06)	04								
оның ішінде:									
Резидент банктермен	05								
Резидент емес банктермен	06								
Ресей рублі									
Банкаралық операциялар, барлығы (08 + 09)	07								
оның ішінде:									
Резидент банктермен	08								

Резидент емес банктермен 09

___

Төраға ________________ *Орындаушы* ______________

(аты-жөні) *(аты-жөні)*

Бас бухгалтер ___________

(аты-жөні)

*телефоны*__________________

"___"___________200 ж.

N 9 нысанды толтыру ережесі

N 9 нысан бойынша "Банктердің биржадан тыс операциялары туралы есепті" шетел валютасын сатып алу/сату бойынша биржадан тыс мәмілелерді жүзеге асыратын барлық банктер күн сайын жасайды. Есеп валютаның мың бірлігінде филиалдар бойынша деректерді ескере отырып банк бойынша жалпы алғанда ұсынылады.

Есепке тек ұлттық валютада, яғни теңге/АҚШ долларында, теңге/ЕУРО-да, теңге/ресей рублінде немесе АҚШ доллары/теңгемен, ЕУРО/теңгемен, ресей рублі/теңгемен жасалған операциялар кіреді.

Есепте жалпы алғанда қолма-қол ақшамен сондай-ақ қолма-қол ақшасыз валютадағы мәмілелер көрсетіледі. Есепте "СВОП"операциялары көрсетілмейді.

Валютаның әрбір түрі бойынша мәмілелердің көлемін мәмілелердің орташа алынған, ең төменгі және ең жоғары бағамдарын көрсете отырып резиденттермен (Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері) және резидент еместерімен (шетелдік банктер) операцияларға бөле отырып көрсету қажет. Мәмілелердің орташа алынған бағамы былайша айқындалады:

$$K\ ср. = \frac{K1 \times Q1 + K2 \times Q2 + ... + Kn \times Qn}{Q1 + Q2 + ... + Qn}$$

мұнда Kn - n - мәмілесі бойынша бағамы,
Qn - n - мәмілесі бойынша көлемі.

Есепте банктер шетел валютасын сатып алу/сату туралы мәмілелерді жасаған сәттен бастап операциялар көрсетіледі.

Екінші деңгейдегі банктердің және
банк операцияларының жекелеген
түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың
қызметінің негізгі түрлері туралы
есеп беру тізбесі, нысандары мен
мерзімдері жөніндегі нұсқаулыққа
N 10 қосымша

N 10 нысан 200 ____ жылғы ________________

Айырбастау пункттерінің саны туралы есеп

бірлік саны

	Есепті күнге			Оның ішінде есепті айға			
	Айырбастау пункттерінің барлығы	оның ішінде: Банктер	оның ішінде: Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар	Ашылған айырбастау пункттерінің барлығы	оның ішінде: Банктер	оның ішінде: Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар	Жабылған айырбастау пункттерінің барлығы
А	1	2	3	4	5	6	7

таблицаның жалғасы

Оның ішінде есепті айға							
оның ішінде: Банктер	оның ішінде: Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар	Қалпына келтірілген айырбастау пункттері	оның ішінде: Банктер	оның ішінде: Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар	Тоқтатылған айырбастау пункттерінің барлығы	оның ішінде: Банктер	оның ішінде: Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар
8	9	10	11	12	13	14	15

Филиал директоры ______________ *Орындаушы* ___________
(аты-жөні) *(аты-жөні)*
Бас бухгалтер __________________
(аты-жөні)

*телефоны*___________________
"___"___________200 ж.

N 10 нысанды толтыру ережесі

N 10 нысан бойынша айырбастау пункттерінің саны туралы есепті Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің филиалдары ай сайын толтырады.

Есепте есепті күнге облыс аумағындағы барлық айырбастау пункттерінің (банктер мен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың) саны, сондай-ақ есепті айда ашылған, жабылған, қалпына келтірілген және тоқтатылған айырбастау пункттерінің (банктер мен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың) саны көрсетіледі.

Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың айырбастау пункттеріне (бұдан әрі мәтін бойынша ұйымдардың айырбастау пункттері) ұйымдардың (қызметінің жалғыз түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғалардың), кредиттік серіктестіктердің және почта байланысы ұйымдарының айырбастау пункттері жатады.

Нысанның символдары былайша толтырылады:

1 символ - банктер мен ұйымдардың есепті күнге істеп жатқан айырбастау пункттерінің саны көрсетіледі.

1 символ 2 және 3 символдардың сомасына тең.

2 символ - банктердің есепті күнге істеп жатқан айырбастау пункттерінің саны көрсетіледі.

3 символ - ұйымдардың есепті күнге істеп жатқан айырбастау пункттерінің саны көрсетіледі.

4 символ - банктер мен ұйымдардың есепті айда жаңадан ашылған айырбастау пункттерінің саны көрсетіледі.

4 символ 5 және 6 символдардың сомасына тең.

5 символ - банктердің есепті айда жаңадан ашылған айырбастау пункттерінің саны көрсетіледі.

6 символ - ұйымдардың есепті айда жаңадан ашылған айырбастау пункттерінің саны көрсетіледі.

Жаңадан ашылған айырбастау пункттерінің санына қызметі есепті айда қалпына келтірілген айырбастау пункттерінің саны кірмейді.

7 символ - банктер мен ұйымдардың есепті айда жабылған айырбастау пункттерінің саны көрсетіледі.

7 символ 8 және 9 символдардың сомасына тең.

8 символ - банктердің есепті айда жабылған айырбастау пункттерінің саны көрсетіледі.

9 символ - ұйымдардың есепті айда жабылған айырбастау пункттерінің саны көрсетіледі.

Жабылған айырбастау пункттерінің санына қызметі есепті айда тоқтата тұрылған айырбастау пункттерінің саны кірмейді.

10 символ - қызметі есепті айда қалпына келтірілген банктер мен ұйымдардың айырбастау пункттерінің саны көрсетіледі.

10 символ 11 және 12 символдардың сомасын тең.

11 символ - қызметі есепті айда қалпына келтірілген банктердің айырбастау пункттерінің саны көрсетіледі.

12 символ - қызметі есепті айда қалпына келтірілген ұйымдардың айырбастау пункттерінің саны көрсетіледі.

13 символ - қызметі есепті айда тоқтата тұрылған банктер мен ұйымдардың айырбастау пункттерінің саны көрсетіледі.

13 символ 14 және 15 символдардың сомасына тең.

14 символ - қызметі есепті айда тоқтата тұрылған банктердің айырбастау пункттерінің саны көрсетіледі.

15 символ - қызметі есепті айда тоқтата тұрылған ұйымдардың айырбастау пункттерінің саны көрсетіледі.

Есептің барлық бағандары толтырылады. Егер есепті кезеңде айырбастау пункттері ашылмаған, жабылмаған, қалпына келтірілмеген және тоқтата тұрылмаған болса, тиісті бағандарда ноль қойылады.

Есепті айдағы мәлімет символдарының және алдыңғы айдағы мәлімет символдарының байланысы былайша жүзеге асырылады:

1 символ (алдыңғы ай үшін) плюс 4 символ (есепті ай үшін) минус 7 символ (есепті ай үшін) плюс 10 символ (есепті ай үшін) минус 13 символ (есепті ай үшін) 1 символға (есепті күнге) тең болады.

2 символ (алдыңғы ай үшін) плюс 5 символ (есепті ай үшін) минус 8 символ (есепті ай үшін) плюс 11 символ (есепті ай үшін) минус 14 символ (есепті ай үшін) 2 символға (есепті күнге) тең болады.

3 символ (алдыңғы ай үшін) плюс 6 символ (есепті ай үшін) минус 9 символ (есепті ай үшін) плюс 12 символ (есепті ай үшін) минус 15 символ (есепті ай үшін) 3 символға (есепті күнге) тең болады.

Екінші деңгейдегі банктердің және банк операцияларының жекелеген

түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың қызметінің негізгі түрлері туралы есеп беру тізбесі, нысандары мен мерзімдері жөніндегі нұсқаулыққа
N 11 қосымша

N 11 нысан 200___ жылғы __________________ Банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың қолма-қол ақша айалымы (кассалық айналым) туралы есеп

мың теңгемен

Қолма-қол ақшалардың кірісі			Қолма-қол ақшалардың шығысы		
Символы	Баптары	Сомасы	Символы	Баптары	Сомасы
01	Тауарларды сатудан, қызмет көрсетулерден және орындалған жұмыстардан түскен түсімдер		31	Тауарларға, қызмет көрсетулерге және орындалған жұмыстарға төлеуге ақша беру	
02	Коммуналдық төлем. дерден түскен түсімдер		32	Еңбекке ақы төлеуге ақша беру	
04	Көлік кәсіпорындарынан түскен түсімдер		34	Көлік, байланыс кәсіп. орындарына ақша беру	
05	Байланыс кәсіпорын. дарынан түскен түсімдер				
06	Қонақ үй, ойын және шоу бизнес кәсіпорын. дарынан түскен түсімдер		36	Ауыл шаруашылығы өнім. деріне төлеуге ақша беру	
07	Сақтандыру ұйымдарынан түскен түсімдер		37	Сақтандыру ұйымдарына ақша беру	
08	Заңды тұлға құрмай кәсіпкерлік қызметті жүзеге асыратын жеке тұлғалардың есепшот. тарына түскен түсімдер		38	Заңды тұлға құрмай кәсіпкерлік қызметті жүзеге асыратын жеке тұлғалардың есепшот. тарынан ақша беру	
09	Уәкілетті банктердің айырбастау пункттерінде		39	Уәкілетті банктердің меншікті айырбастау	

	шетел валютасын сатудан түскен түсімдер		пункттеріне шетел валютасын сатып алуға ақша беруі
10	Қолма-қол шетел валюта. сымен айырбастау операцияларын жүргізуге лицензиялары бар уәкілетті ұйымдардың шетел валютасын сатудан түскен түсімдері	40	Қолма-қол шетел валюта. сымен айырбастау операцияларын жүргізуге лицензиялары бар уәкілетті ұйымдардың шетел валютасын сатып алуға ақша беруі
11	Жеке тұлғалардың мерзім. ді салымдары бойынша есепшоттарына түсімдер	41	Жеке тұлғалардың мерзімді салымдары бойынша есепшоттары. нан ақша беру
12	Жеке тұлғалардың талап етілмелі салымдары және ағымдағы есепшот. тары бойынша есепшот. тарына түсімдер	42	Жеке тұлғалардың талап етілмелі салымдары және ағымдағы есепшот. тары бойынша есепшот. тарынан ақша беру
13	Міндетті және ерікті түрдегі зейнетақы жарналары		
14	Бағала қағаздар мен вексельдерді сатудан түскен түсімдер	44	Бағалы қағаздар, вексельдер бойынша ақша беру
15	Жеке және заңды тұлғалардың заемдарды	45	Жеке және заңды тұлғаларға заемдар беру өтеуі
16	Еңбекке ақы төлеуге алынған ақшаларды қайтару		
17	Қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын жүргізуге лицензиялары бар уәкілет. ті банктердің және уәкілетті ұйымдарға берілген ақшаларды қайтару		

18	Салықтардан, алымдардан және кеден төлемдерінен түскен түсімдер	48	Зейнетақы және жәрдемақы төлеуге ақша беру
19	Банкоматтардан алынған қолма-қол ақшалардан түскен түсімдер	49	Банкоматтарды толықтыру үшін ақша беру
20	Өзге түсімдер	50	Өзге шығыстар
	Кіріс бойынша жиынтық (01-20 символдары)		Шығыс бойынша жиынтық (31-50 символдары)
21	Есепті кезең басындағы Ұлттық Банк филиалдары. ның айналым кассасындағы қолма-қол ақшаның қалдығы	51	Есепті кезең аяғындағы Ұлттық Банк филиалдарының айналым кассасындағы қолма-қол ақшаның қалдығы
22	Есепті кезең басындағы екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасындағы қолма-қол ақшалардың қалдығы	52	Есепті кезең аяғындағы екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасындағы қолма-қол ақшалардың қалдығы
23	Ұлттық Банк филиалдары. ның айналым кассасына екінші деңгейдегі банктерден, ұйымдардан қолма-қол ақша түсімдері	53	Ұлттық Банк филиалдары. ның айналым кассасынан екінші деңгейдегі банктерге, ұйымдарға қолма-қол ақша беру
24	Ұлттық Банк филиалдары. ның айналым кассалары. нан екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассаларына қолма-қол ақша түсімдері	54	Ұлттық Банк филиалдары. ның айналым кассаларына екінші деңгейдегі банк. тердің, ұйымдардың қолма-қол ақша өткізуі
25	Екінші деңгейдегі банктер. дің, ұйымдардың операция. лық кассаларына басқа екінші деңгейдегі банктер. ден, ұйымдардан қолма-қол ақша түсімдері	55	Екінші деңгейдегі банк. тердің, ұйымдардың операциялық кассалары. нан басқа екінші деңгейдегі банктерге, ұйымдарға қолма-қол ақша беру

26	Екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасына олардың касалық бөлімше. лерінен қолма-қол ақша түсімдері	56	Екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасынан олардың кассалық бөлімше. леріне қолма-қол ақша беру
27	Ұлттық Банк филиалдары. ның айналым кассасына резервтік қорлардан түскен түсімдер	57	Ұлттық Банк филиалдары. ның айналым кассасынан резервтік қорларға қолма-қол ақша аударымдары
	БАЛАНС (01-27 = 31-57 символдарының жиынтығы)		БАЛАНС (01-27 = 31-57 символдарының жиынтығы)

Төраға _________________________________
(аты-жөні)

Бас бухгалтер _________________________
(аты-жөні)

Орындаушы __________________ _______________
(аты-жөні) телефоны

"_____" __________________ 200__ ж.

N 11 нысанды толтыру ережесі

"Банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың қолма-қол ақша айналымы (кассалық айналым) туралы есебін" екінші деңгейдегі банктер, банк бойынша тұтастай, ұйымдар, олардың бас офистері - филиалдар желісін бөлек алғанда, клиенттерге есептеу-кассалық қызмет көрсетуді жүзеге асыратын ұйымдар (мәтін бойынша бұдан әрі - ұйымдар) ай сайын N 11 нысан бойынша жасайды және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне ұсынады.

Екінші деңгейдегі банктердің филиалдары және ұйымдар есепті N 11 нысан бойынша жасайды және осы есепті өз банкінің, ұйымының бас офисіне есепті кезеңнен кейінгі екінші жұмыс күні ұсынады. Екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың бас офисі өз филиалдарының есебін жинақтап қорытады және банк, ұйым және облыс бөлігі бойынша тұтас есепті есепті кезеңнен кейінгі бесінші жұмыс күнінде Ұлттық Банктің Ақпарат технологиясы департаментіне ұсынады. Ұлттық Банктің филиалдары екінші деңгейдегі банктер бөлігінде тек 21, 23, 27 және 51, 53, 57 символдары бойынша ғана есепті кезеңнен кейінгі бесінші жұмыс күнінде Ұлттық Банктің Ақпарат технологиясы департаментіне ұсынады.

Кассалық айналымдар туралы есеп тек қана ұлттық валюта айналымы бойынша мынадай символдар номенклатурасы бойынша мың теңгемен жасалады :

Қолма-қол ақша кірісінің баптары

Тауарлардан, қызмет көрсетулерден және орындалған жұмыстардан түскен түсімдер

(01 символ)

Бұл символ бойынша барлық меншік нысандарындағы заңды тұлғалардан түскен қолма-қол ақша түсімдерін көрсетеді:

сауда кәсіпорындары сияқты саудамен айналыспайтын кәсіпорындардың да тауар сатуынан;

заңды тұлғалардың негізгі қызметін құрайтын қызмет көрсетулер мен жұмыстардың түрлерінен: тұрмыстық, медициналық, заңдық, жөндеу-құрылыстық, салт-дәстүрлік қызмет көрсетулер және білім саласындағы қызмет көрсетулер;

банктік қызмет (бюджетке төлемдер қабылдауда бланкілер үшін алымдар және өзгелер) көрсету үшін комиссиялық сыйақы төлеуге жеке және заңды тұлғалардан түскен қолма-қол ақша түсімдері;

заңды тұлғалардың негізгі қызмет түрлеріне жатпайтын, Қазақстан Республикасының қолданылып жүрген заң талаптарына қайшы келмейтін жоғарыда аталған қызмет түрлері мен жұмыстардан, сондай-ақ қызмет көрсетулердің басқа түрлерінен түскен қолма-қол ақша түсімдері.

Коммуналдық төлемдерден түскен түсімдер

(02 символы)

Коммуналдық қызмет көрсетулерді (электр көзі, жылу, сумен қамтамасыз ету, канализация, газ және басқа коммуналдық қызметтер) төлеу үшін заңды және жеке тұлғалардан түскен қолма-қол ақша түсімдері.

Көлік кәсіпорындарынан түскен түсімдер

(04 символы)

Теміржол, су, әуе көліктерінің жолаушыларды және жүкті тасымалдаудан, жолда қызмет көрсетулерден (көлікте жолаушыларды сақтандырудан түскен түсімдерді қосқанда), жергілікті көліктің барлық түрлерінен (халықаралық тасымалдауларды қосқанда) түскен түсімдер.

Байланыс кәсіпорындарынан түскен түсім

(05 символы)

Негізгі қызмет түрі почта, телекоммуникациялық қызмет, сондай-ақ байланыс қызметін көрсету болып табылатын заңды тұлғалардан қолма-қол ақшаның түсуі.

Қонақ үй, ойын және шоу бизнесі кәсіпорындарынан түсуі

(06 символы)

Қонақ үйлерден, ойынханалардан, түнгі клубтардан, туристік және экскурсиялық базалардан, спорт клубтарынан, демалыс парктерінен қолма-қол ақшаның түсуі, концерттер, лотерея, тотализатор және басқа да көпшілік іс-шараларды өткізуден түскен түсім.

Сақтандыру ұйымдарынан түскен түсім (07 символы)

Сақтандыру қызметі лицензиясына ие заңды тұлғалардың есепшоттарына түскен түсім.

Заңды тұлғаны құрмастан кәсіпкерлік қызметті жүзеге асыратын жеке тұлғалардың есепшоттарына түскен түсім (08 символы)

Заңды тұлғаны құрмастан кәсіпкерлік қызметті жүзеге асыратын жеке тұлғалардың есепшоттарына қолма-қол ақшаның түсуі.

Уәкілетті банктердің айырбастау пункттерінің шетел валютасын сатудан түскен түсім (09 символы)

Уәкілетті банктердің айырбастау пункттерінің шетел валютасын сатуынан қолма-қол ақшаның түсуі.

Қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын жүргізу лицензиясына ие уәкілетті ұйымдардың шетел валютасын сатудан түскен түсім (10 символы)

Қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын жүргізу лицензиясына ие уәкілетті ұйымдардың шетел валютасын сатуынан қолма-қол ақшаның түсуі.

Жеке тұлғалардың мерзімді салымдары бойынша есепшоттарына түскен түсім (11 символы)

Екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың кассаларына жеке тұлғалардан мерзімді салымдар бойынша қолма-қол ақшаның түсуі.

Жеке тұлғалардың талап етуге дейінгі салымдар бойынша есепшоттарға және ағымдағы есепшоттарға түскен түсім (12 символы)

Жеке тұлғалардан екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың кассаларына талап етуге дейінгі салымдар бойынша есепшоттарға және ағымдағы есепшоттарға, оның ішінде карточкалық есепшоттарды толықтыру үшін қолма-қол ақшаның түсуі.

Міндетті және ерікті зейнетақы жарналары (13 символы)

Зейнетақы қорларына жеке және заңды тұлғалардан қолма-қол ақшаның түсуі
.

Бағалы қағаздар мен вексельдерді сатудан түскен түсім (14 символы)

Заңды және жеке тұлғалардың есепшоттарына мемлекеттік бағалы қағаздарды сатудан түскен қолма-қол ақшаның түсуі: мемлекеттік қазынашылық міндеттемелер (МҚМ), ұлттық жинақ облигациялары (ҰЖО) және басқа да мемлекеттік бағалы қағаздар. Заңды және жеке тұлғалардың есепшоттарына кәсіпорындар мен банктердің акцияларын, облигацияларын, вексельдерін және басқа да (мемлекеттік емес эмиссиялық) бағалы қағаздарын сатудан түскен қолма-қол ақшанның түсуі. Екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың кассаларына депозиттік сертификаттарды және чектерді сатудан түскен қолма-қол ақшаның түсуі.

Жеке және заңды тұлғалардың заемдарды өтеуі (15 символы)

Заемды қайтару және ол бойынша сыйақына төлеу мерзімін бұзғаны үшін жоғары сыйақыны (айыппұл санкциялары) қоса алғанда, қолданылып жүрген заңдарда көзделген мақсаттарға берілген заемдар мен сыйақы ставкаларын (мүддені) өтеу есебіне жеке және заңды тұлғалардан қолма-қол ақшаның түсуі.

Еңбекті төлеуге алынған ақшаны қайтару (16 символы)

Қазақстан Республикасының қолданылып жүрген заңдарында көзделген еңбекке төлеуге бұрын берілген қолма-қол ақшаны қайтару.

Уәкілетті банктер және қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын жүргізу лицензиясына ие уәкілетті ұйымдар берген ақшаны қ а й т а р у (17 символы)

Уәкілетті банктер және қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын жүргізу лицензиясына ие уәкілетті ұйымдар берген пайдаланылмаған қолма-қол ақшаны қайтару.

Салық, алым және кеден баждарының түсуі (18 символы)

Кеден қызметін төлеуді, сондай-ақ айыппұлдар мен өсімпұлдарды қоса алғанда республикалық және жергілікті бюджеттердің есепшоттарына есепке алынатын жеке және заңды тұлғалардан салық пен алымдардың барлық түрлерінің қолма-қол ақшамен түсуі.

Банкоматтардан алынған қолма-қол ақшаның түсуі (19 символы)

Екінші деңгейдегі банктердің кассаларына банкоматтардан алынған қолма-қол ақшаның түсуі.

Басқа түсімдер (20 символы)

Жоғарыда келтірілген "Қолма-қол ақшаның кірісі" символдары бойынша ескерілмеген барлық қолма-қол ақшаның түсуі: қоғамдық ұйымдарға және ерікті қоғамдарға мүшелік жарналарды, тұтыну кооперациясына пай жарналарын, азаматтардың қоғамдық қорларға жарналарын, есепті және басқа да пайдаланылмаған қолма-қол ақшаны қайтаруды, пайдаланылмаған бюджет ақшасын қайтаруды, іссапар шығыстарын қайтаруды, әлеуметтік жеңілдіктерді, жеке тұлғалардың аударымдарын және басқа да түсімдерді қоса алғанда.

Есепті кезеңнің басына Ұлттық Банк филиалдарының айналым кассасында қолма-қол ақшаның қалдығы (21 символы)

Есепті кезеңнің басына Ұлттық Банк филиалдарының айналым кассасында қолма-қол ақшаның қалдығы

Есепті кезеңнің басына екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасындағы қолма-қол ақшаның қалдығы (22 символы)

Есепті кезеңнің басына екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасындағы қолма-қол ақшаның қалдығы.

Ұлттық Банк филиалдарының айналым кассасына екінші деңгейдегі банктерден қолма-қол ақшаның түсуі (23 символы)

Ұлттық Банк филиалдарының айналым кассасына екінші деңгейдегі банктерден, ұйымдардан қабылданған қолма-қол ақша.

Ұлттық Банк филиалдарының айналым кассасынан екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасына қолма-қол ақшаның түсуі (24 символы)

Екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассаларын толықтыру үшін Ұлттық Банк филиалдарының айналым кассасынан түскен қолма-қол ақша.

Басқа екінші деңгейдегі банктердің операциялық кассасынан екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасына қолма-қол ақшаның түсуі (25 символы)

Корреспонденттік қатынастары бар басқа екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасына екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасынан түскен қолма-қол ақша.

Екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасына оның кассалық бөлімшілерінен қолма-қол ақшаның түсуі (26 символы)

Екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасына банктің, ұйымның кассалық торабынан тыс орналасқан оның дербес операциялық кассаларынан қолма-қол ақшаның түсуі (бір банктің, ұйымның желісі бойынша қолма-қол ақшаның өтуі: бас офистің кассасы, филиал кассасы, банктің, ұйымның кассалық торабынан тыс орналасқан касса).

Ұлттық Банк филиалдарының айналым кассасына резервтік қорлардан түсімдер (27 символы)

Ұлттық Банк филиалдарының айналым кассасына Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің резервтік қорларынан қолма-қол ақшаның түсуі.

Қолма-қол ақшаны жұмсау баптары

Тауар, қызмет және орындалған жұмысқа ақы төлеу (31 символы)

Барлық меншік нысанындағы заңды тұлғаларға тауар, қызмет және орындалған жұмыс үшін есептесуге арналған, іссапарға, шаруашылық және өкілдік шығыстарға, оның ішінде заттарды, асыл тастар мен қымбат металдарды, өнер туындыларын, антиквариатты және қолөнер бұйымдарын сатып алуға құқығы бар заңды тұлғаларға, шикізатты, металл ломын дайындауға, халықтан шыныларды сатып алуға қолма-қол ақшаны беру. Қазақстан Республикасының Қорғаныс министрлігінің, Ішкі істер министрлігінің, Ұлттық қауіпсіздік комитетінің әскери бөлімдері мен мекемелеріне, өз қызметінің шарты бойынша алынатын сомалардың мақсатын ашып көрсетпейтін жекелеген кәсіпорындар мен ұйымдарға қолма-қол ақша беру.

Еңбекке ақша беру (32 символы)

Уақытша жұмысқа қабілетсіз болған кезде аурулық қағаздар бойынша төлемдерді қоса алғанда, еңбектің және әлеуметтік жеңілдіктердің барлық түрлері бойынша есеп айырысу үшін заңды тұлғаларға қолма-қол ақша беру.

Көлік, байланыс кәсіпорынарына ақша беру (34 символы)

Негізгі қызмет түрі көлік (теміржол, су, әуе көлігі, жолаушы және жүк тасымалдау), байланыс, почта және телекоммуникация қызметін көрсету болып табылатын заңды тұлғаларға қолма-қол ақша беру.

Ауыл шаруашылық өнімін төлеуге ақша беру (36 символы)

Ауыл шаруашылық өніміне есеп айырысу үшін барлық меншік нысанындағы және қызмет түрлеріндегі заңды тұлғаларға қолма-қол ақша беру.

Сақтандыру ұйымдарына ақша беру (37 символы)

Сақтандыру қызметінің лицензиясына ие заңды тұлғаларға қолма-қол ақша беру.

Заңды тұлғаны құрмастан кәсіпкерлік қызметті жүзеге асыратын жеке тұлғалардың есепшоттарынан ақша беру (38 символы)

Заңды тұлғаны құрмастан кәсіпкерлік қызметті жүзеге асыратын жеке тұлғалардың есепшоттарынан қолма-қол ақша беру

Уәкілетті банктердің өз айырбастау пункттеріне шетел валютасына сатып алуға ақша беру (39 символы)

Уәкілетті банктердің өз айырбастау пункттеріне шетел валютасына сатып алуға қолма-қол ақша беру.

Қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын жүргізу лицензиясына ие уәкілетті ұйымдардың шетел валютасын сатып алуына ақша беру (40 символы)

Қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын жүргізу лицензиясына ие уәкілетті ұйымдардың шетел валютасын сатып алуына қолма-қол ақша беру.

Жеке тұлғалардың мерзімді салымдары бойынша есепшоттардан ақша беру (41 символы)

Екінші деңгейдегі банктердегі, ұйымдардағы жеке тұлғалардың есепшоттарынан мерзімді салымдар бойынша және олардың кірісін есептеу үшін қолма-қол ақшаны беру.

Жеке тұлғалардың талап етуге дейінгі және ағымдағы салымдар бойынша есепшоттардан ақша беру (42 символы)

Жеке тұлғалардың екінші деңгейдегі банктердегі, ұйымдардағы талап етуге дейінгі салымдар бойынша есепшоттардан және ағымдағы есепшоттардан, оның ішінде төлем карточкалары бойынша авторлау арқылы Пос-терминалдарды пайдалана отырып карточкалық есепшоттардан қолма-қол ақша және олар бойынша кіріс беру.

Бағалы қағаздар, вексельдер бойынша ақша беру (44 символы)

Мемлекеттік бағалы қағаздарды сатып алуға ақша беру: мемлекеттік қазынашылық міндеттемелер (МҚМ), ұлттық жинақ облигациялары (ҰЖО) және басқа да мемлекеттік бағалы қағаздар. Кәсіпорындар мен банктердің акцияларын,

облигацияларын, вексельдерін және басқа да (мемлекеттік емес эмиссиялық) бағалы қағаздарын сатып алуға, сондай-ақ олар бойынша кіріс төлеу үшін қолма-қол ақша беру.

Жеке және заңды тұлғаларға заемдар беру (45 символы)

Жеке және заңды тұлғаларға қолданылып жүрген заңдарда көзделген мақсаттарға қолма-қол ақшамен заемдар беру.

Зейнетақы төлеуге ақша және жәрдем ақша беру (48 символы)

Республикалық бюджет есебінен зейнетақы төлеуге, жергілікті бюджет, мемлекеттік емес жинақ қорлары есебінен жәрдем ақшаның барлық түрлерін, бюджеттен тыс қорлары жәрдем ақшаларының барлық түрлерін, кәсіподақ қаражатынан жәрдем ақша төлеу үшін қолма-қол ақша беру.

Банкоматтарды толықтыру үшін ақша беру (49 символы)

Банкоматтарды толықтыру үшін қолма-қол ақша беру.

Б а с қ а ш ы ғ ы с т а р (50 символы)

О с ы с и м в о л б о й ы н ш а :

Салықтарды, пай жарналарын қайтару үшін, халық соттарының депозиттік есепшоттарынан, егер чекте мақсаты көрсетілмеген жағдайда, лотерей ұтысын төлеуге, қайырымдылық қызметіне байланысты төлемдерге беру үшін;

Жеке тұлғалардың аударымдарын төлеуге қолма-қол ақшаның берілуі к ө р с е т і л е д і ;

Жоғарыда көрсетілген "Қолма-қол ақшаның шығысы" символы бойынша ескерілмеген қолма-қол ақшаның басқа берілуі.

Есепті кезеңнің аяғына Ұлттық Банк филиалдарының айналым кассасында қолма-қол ақшаның қалдығы (51 символы)

Есепті кезеңнің аяғына N 10100 баланстық есепшотта есепте тұрған Ұлттық Банк филиалдарының айналым кассасында қолма-қол ақшаның қалдығы.

Есепті кезеңнің аяғына екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасындағы қолма-қол ақшаның қалдығы (52 символы)

Есепті кезеңнің аяғына N 1001 баланстық есепшотта есепте тұрған екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасындағы қолма-қол ақшаның қалдығы.

Ұлттық Банк филиалдарының айналым кассасынан екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасына қолма-қол ақшаны беру (53 символы)

Екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассаларын толықтыру үшін Ұлттық Банк филиалдарының айналым кассасынан берілген қолма-қол ақша.

Ұлттық Банк филиалдарының айналым кассасына екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың қолма-қол ақшаны тапсыруы (54 символы)

Ұлттық Банк филиалдарының айналым кассасына екінші деңгейдегі банктер, ұйымдар жіберген қолма-қол ақша.

Екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасынан басқа екінші деңгейдегі банктерге, ұйымдарға қолма-қол ақша беру (55 символы)

Корреспонденттік қатынастары бар басқа екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасына екінші деңгейдегі банктер, ұйымдар берген қолма-қол ақша.

Екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасынан оның кассалық бөлімшілеріне қолма-қол ақша беру (56 символы)

Екінші деңгейдегі банктердің, ұйымдардың операциялық кассасынан банктің, ұйымның кассалық торабынан тыс орналасқан оның дербес операциялық кассаларына берілген қолма-қол ақша (бір банктің желісі бойынша қолма-қол ақшаның өтуі: бас офистің кассасы, филиал кассасы, банктің, ұйымның кассалық торабынан тыс орналасқан касса).

Ұлттық Банк филиалдарының айналым кассасынан резервтік қорларға қолма-қол ақшаны аудару (57 символы)

Ұлттық Банк филиалдарының айналым кассасына Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің резервтік қорларына қолма-қол ақшаны аудару, ескі банкноттарды жарамды банкноттарға айырбастау тәртібімен аударуды қоса алғанда.

Екінші деңгейдегі банктердің және
банк операцияларының жекелеген
түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың
қызметінің негізгі түрлері туралы
есеп беру тізбесі, нысандары мен
мерзімдері жөніндегі нұсқаулыққа
N 12 қосымша

Есеп беру нысандарының тізбесі және ұсыну мерзімдері

N р/с	Есеп беру нысандарының атауы	Нысанның номері	Ұсыну кезеңдері	Кім ұсынады	Кімге ұсынады	Есеп беру нысандарын ұсыну мерзімдері
1.	Салымдар және олар бойынша сыйақы ставкалары туралы есеп	1	айлық	Екінші деңгейдегі банктер	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне	Есепті кезеңнен кейінгі 8-күні
2.	Заемдар және олар бойынша сыйақы ставкалары	2	айлық	Екінші деңгейдегі банктер	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне	Есепті кезеңнен кейінгі 8-күні
3.	Заем бойынша нақты берешектің қалдықтары туралы есеп	3	айлық	Екінші деңгейдегі банктер	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне	Есепті кезеңнен кейінгі 8-күні
4.	Берілген заемдар туралы есеп	4	айлық	Екінші деңгейдегі банктер	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне	Есепті кезеңнен кейінгі 8-күні
5.	Клиенттердің ағымдағы есепшоттары және олар бойынша сыйақы ставкалары туралы есеп	5	айлық	Екінші деңгейдегі банктер	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне	Есепті кезеңнен кейінгі 7-күні
6.	Айырбас пункттерінен қолма-	6	айлық	Екінші деңгейдегі банктер,	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі.	Есепті кезеңнен кейінгі 7-күні

	қол шетел валютасын сатып алу/сату туралы есеп			банк нің филиал. операция. дарына ларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар		
				Екінші деңгейдегі банктердің филиал. дары, банк филиалдарына операция. ларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың филиалдары	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің	Есепті кезеңнен кейінгі 6-күні
				Қазақстан Республи. касы Ұлттық Банкінің филиалдары	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкіне	Есепті кезеңнен кейінгі 9-күні
7.	Шаруа (фермерлік) қожалығына берілген заемдар және олар бойынша сыйақы ставкалары туралы есеп	7	айлық	Екінші деңгейдегі банктер	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкіне	Есепті кезеңнен кейінгі 9-күні
8.	Банкаралық заемдар	8	апта. лық	Екінші деңгейдегі	Қазақстан Республикасы	Есепті кезеңнен

және банк банктер Ұлттық кейінгі
салымдары Банкіне екінші
бойынша есеп жұмыс күні
9. Банктердің 9 күнде. Екінші Қазақстан Есепті кезең.
биржадан лікті деңгейдегі Республикасы нен кейінгі
тыс опера. банктер Ұлттық келесі күні
циялары Банкіне сағат 17-00-
туралы есеп ге дейін
10. Айырбастау 10 айлық Қазақстан Қазақстан Есепті кезең.
пункттері. Республи. Республикасы нен кейінгі
нің саны касы Ұлттық 8-күні
туралы есеп Ұлттық Банкіне
Банкінің
филиал.
дары
11. Банктердің 11 айлық Екінші Екінші Есепті кезең.
және банк деңгейдегі деңгейдегі нен кейінгі
операцияла. банктердің банктердің 2-жұмыс күні
рының жеке. филиал. Бас офисіне,
леген түр. дары, банк банк опера.
лерін жүзеге операция. цияларының
асыратын ларының жекелеген
ұйымдардың жекелеген түрлерін
қолма-қол түрлерін жүзеге
ақша айна. жүзеге асыратын
лымы (касса асыратын ұйымдардың
айналымы) ұйымдар. Бас офисіне
туралы есеп дың филиал.
дары
Екінші Қазақстан Есепті кезең.
деңгейдегі Республика. нен кейінгі
банктер, сының Ұлттық 5-жұмыс күні
банк опера. Банкіне сағат 16-00-
цияларының ге дейін
жекелеген
түрлерін
жүзеге
асыратын
ұйымдар

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің филиалдары | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне | Есепті кезеңнен кейінгі 5-жұмыс күні сағат 16-00-ге дейін

Екінші деңгейдегі банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың қызметінің негізгі түрлері туралы есеп беру тізбесі, нысандары мен мерзімдері жөніндегі нұсқаулыққа
N 13 қосымша

Заемдар коды және заемдар бойынша төленбеген төлемдер

Заемдар коды	N 3 нысан, N 4 нысан
01	Ұлттық валютамен заңды тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген қысқа мерзімді заемдар
02	Ұлттық валютамен заңды тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген ұзақ мерзімді заемдар
03	Ұлттық валютамен заңды тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қысқа мерзімді заемдар
04	Ұлттық валютамен заңды тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қысқа мерзімді заемдар
05	Ұлттық валютамен жеке тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген қысқа мерзімді заемдар
06	Ұлттық валютамен жеке тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген ұзақ мерзімді заемдар
07	Ұлттық валютамен жеке тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қысқа мерзімді заемдар
08	Ұлттық валютамен жеке тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген ұзақ мерзімді заемдар
09	Шетел валютасымен (ЕАВ) заңды тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген қысқа мерзімді заемдар

10 Шетел валютасымен (ЕАВ) заңды тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген ұзақ мерзімді заемдар

11 Шетел валютасымен (ЕАВ) заңды тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қысқа мерзімді заемдар

12 Шетел валютасымен (ЕАВ) заңды тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген ұзақ мерзімді заемдар

13 Шетел валютасымен (ЕАВ) жеке тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген қысқа мерзімді заемдар

14 Шетел валютасымен (ЕАВ) жеке тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген ұзақ мерзімді заемдар

15 Шетел валютасымен (ЕАВ) жеке тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қысқа мерзімді заемдар

16 Шетел валютасымен (ЕАВ) жеке тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген ұзақ мерзімді заемдар

17 Шетел валютасымен (ВБТ) заңды тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген қысқа мерзімді заемдар

18 Шетел валютасымен (ВБТ) заңды тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген ұзақ мерзімді заемдар

19 Шетел валютасымен (ВБТ) заңды тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қысқа мерзімді заемдар

20 Шетел валютасымен (ВБТ) заңды тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген ұзақ мерзімді заемдар

21 Шетел валютасымен (ВБТ) жеке тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген қысқа мерзімді заемдар

22 Шетел валютасымен (ВБТ) жеке тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген ұзақ мерзімді заемдар

23 Шетел валютасымен (ВБТ) жеке тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қысқа мерзімді заемдар

24 Шетел валютасымен (ВБТ) жеке тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген ұзақ мерзімді заемдар

N 3 нысан

З а е м .
д а р
б о й ы н .
ш а
т ө л е н .
б е г е н
т ө л е м .
д е р д і ң
к о д ы

25	Ұлттық валютамен заңды тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек
26	Ұлттық валютамен заңды тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек
27	Ұлттық валютамен заңды тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек
28	Ұлттық валютамен заңды тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек
29	Ұлттық валютамен жеке тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек
30	Ұлттық валютамен жеке тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек
31	Ұлттық валютамен жеке тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек
32	Ұлттық валютамен жеке тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек
33	Шетел валютасымен (ЕАВ) заңды тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек
34	Шетел валютасымен (ЕАВ) заңды тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек
35	Шетел валютасымен (ЕАВ) заңды тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек
36	Шетел валютасымен (ЕАВ) заңды тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек
37	Шетел валютасымен (ЕАВ) жеке тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек

38 Шетел валютасымен (ЕАВ) жеке тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек

39 Шетел валютасымен (ЕАВ) жеке тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек

40 Шетел валютасымен (ЕАВ) жеке тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек

41 Шетел валютасымен (ВБТ) заңды тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек

42 Шетел валютасымен (ВБТ) заңды тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек

43 Шетел валютасымен (ВБТ) заңды тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек

44 Шетел валютасымен (ВБТ) заңды тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек

45 Шетел валютасымен (ВБТ) жеке тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек

46 Шетел валютасымен (ВБТ) жеке тұлғаларға (шағын кәсіпкерлік субъектілерін қоспағанда) берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек

47 Шетел валютасымен (ВБТ) жеке тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек

48 Шетел валютасымен (ВБТ) жеке тұлғаларға - шағын кәсіпкерлік субъектілеріне берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша мерзімі өткен берешек

Екінші деңгейдегі банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың қызметінің негізгі түрлері туралы есеп беру тізбесі, нысандары мен

мерзімдері жөніндегі нұсқаулыққа
N 14 қосымша

Кредиттеу объектілерінің кодтар

Коды	Заем кодының атауы	Кредиттеу объектілері
10	Айналымдағы қаражаттарға кеткен шығындар	Материалдық құндылықтар, еңбекке ақы төлеу және экономикалық қызметтің барлық түрлеріндегі заңды тұлғалар мен жеке тұлғалар. дың (шағын кәсіпкерлік субъектілері) ағымдағы басқа да өндірістік шығындары
11	Негізгі қорларды сатып алуға қаражаттар (лизингті қоспағанда)	Жабдықтарға, көлік құралдарына ақы төлеу және заңды тұлғалар мен жеке тұлғалардың (шағын кәсіпкерлік субъектілері) басқа негізгі қаражаттары, оған ауылшаруашылығы кәсіпорындарында негізгі мал табындарын толықтыруға кеткен шығындар да кіреді.
17	Лизинг	Ғимарат, үй-жай, машина, жабдықтар, мүкәммал, көлік құралдары, жер учаскелері және кез келген басқа тұтынылмайтын заттар
12	Жекешелендірілген мемлекеттік объектілерді сатып алуға берілген қаражаттар	Жекешелендірілген объектілерді сатып алу
13	Жаңа құрылысқа және объектілерді қайта құруға қаражаттар	Құрылыс, қайта құру, өндірістік және өндірістік емес бағыттағы объектілерді кеңейту
14	Құрылысқа және тұрғын үй сатып алу үшін азаматтарға берілетін қаражаттар	Тұрғын үй құрылысы, жеке заемшылар үй, пәтер сатып алу үшін ақы төлеу
15	Тұтыну мақсаты үшін	Азаматтардың тұтыну мақсаттары

		азаматтарға берілетін қаражаттар
16	Бағалы қағаздар сатып алуға	Бағалы қағаздар сатып алу берілетін қаражаттар
20	10-17 кодтарында ескеріл. меген өзге заемдар	10-17 кодтарда көрсетілмеген өзге кредиттеу объектілері

Екінші деңгейдегі банктердің және
банк операцияларының жекелеген
түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың
қызметінің негізгі түрлері туралы
есеп беру тізбесі, нысандары мен
мерзімдері жөніндегі нұсқаулыққа
N 15 қосымша

Кепілдің түрі бойынша заем кодтары

Коды	Кепілдің түрі бойынша заемдар
01	Ломбардтық (бағалы қағаздарды және қымбат металдарды кепілге салу)
02	Ипотекалық (жерді және жылжымайтын мүлікті кепілге салу)
03	Кредиттік карточкалар бойынша заемдар (депозитті кепілге салу)
04	Кепілдің өзге түрлері салынған заемдар
05	Бланкілік (кепілсіз)
06	Кепілдік және кепілдемелер

Екінші деңгейдегі банктердің және
банк операцияларының жекелеген
түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың
қызметінің негізгі түрлері туралы
есеп беру тізбесі, нысандары мен
мерзімдері жөніндегі нұсқаулыққа
N 16 қосымша

Ішкі экономиканың институционалдық бірлігінің меншік нысандарының кодтары

Коды	Меншік нысандары

11 Мемлекеттік меншік
15 Жеке меншік

Екінші деңгейдегі банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың қызметінің негізгі түрлері туралы есеп беру тізбесі, нысандары мен мерзімдері жөніндегі нұсқаулыққа
N 17 қосымша

Экономикалық қызмет түрлерінің кодтары

Коды§| Қызмет түрлері

---

01 Ауыл шаруашылығы, аңшылық және осыған байланысты қызметтер
02 Орман шаруашылығы, ағаш дайындау және осыған байланысты қызметтер
05 Балық аулау, балық шаруашылығы және осы саладағы қызметтерді ұсыну
10 Көмір және лигнитті өндіру; шымтезек шығару
11 Өңделмеген мұнай мен табиғи газды өндіру; мұнай мен газды өндіруге байланысты қызметтер
12 Уран рудасын өндіру
13 Металл рудаларын өндіру
14 Кен өндіру өнеркәсібінің өзге салалары
15 Тамақ өнімдерінің өндірісі
16 Темекі бұйымдарының өндірісі
17 Тоқыма бұйымдарының өндірісі
18 Киім өндірісі; теріні өңдеу және бояу
19 Былғары өндірісі, былғарыдан жасалған бұйымдар және аяқ киім өндірісі
20 Ағаш және ағаш бұйымдарының өндірісі
21 Қағаз және картон өндірісі
22 Баспа ісі, баспахана ісі, ақпараттық материалдарды қалпына келтіру
23 Кокс өндіру, мұнайды айырып шығару, ядролық материалдарды өндіру және өңдеу
24 Химия өнеркәсібі
25 Резина және пластмасса бұйымдарының өндірісі

26 Өзге металл емес минералды өнімдер өндірісі
27 Металлургия өнеркәсібі
28 Дайын металл бұйымдарының өндірісі
29 Машиналар және жабдықтар өндірісі
30 Кеңсе жабдықтары мен есептеу техникасының өндірісі
31 Электр машиналары мен жабдықтардың өндірісі
32 Радио, телевизия және байланысқа арналған жабдықтар мен аппаратуралардың өндірісі
33 Медициналық құралдардың өндірісі; прецизиондық және оптикалық құралдар, қол сағаттары және өзге сағаттар
34 Автомобиль өнеркәсібі
35 Өзге көлік жабдықтарының өндірісі
36 Жиһаз өндірісі; өнеркәсіптің өзге салалары
37 Қайталама өңдеу
40 Электр көзін, газды және суды өндіру және бөлу
41 Суды жинау, тазарту және бөлу
45 Құрылыс
50 Автомобильдерді сату, техникалық қызмет көрсету және жөндеу
51 Көтерме сауда және комиссиялық агенттер арқылы сауда
52 Бөлшек сауда және үйде пайдаланылатын бұйымдарды жөндеу
55 Қонақ үйлер және мейрамханалар
60 Құрылықтағы көлік
61 Су көлігі
62 ҒӘуе көлігі
63 Қосалқы және қосымша көлік қызметі
64 Почта және байланыс
65 Қаржы делдалдығы
66 Сақтандыру
67 Қаржы делдалдығы мен сақтандыруға қатысты қосалқы болып табылатын қызмет
70 Жылжымайтын мүлікпен операциялар
71 Қызметкерлерсіз жалға беру
72 Есептеу техникасы және оған байланысты қызмет
73 Зерттеулер және дайындаулар
74 Негізінен, кәсіпорындарға көрсетілетін қызметтер
75 Мемлекеттік басқару
80 Білім
85 Денсаулық сақтау және әлеуметтік қызметтер
90 Канализация, қоқыс үйінділері және қалдықтарды жою

91 Ассоциациялар мен бірлестіктердің қызметі
92 Демалыс және ойын-сауық ұйымдастыру, мәдениет және спорт салаларындағы қызмет
93 Жеке қызметтер көрсету
95 Үй шаруашылығын жүргізу бойынша қызметтер
99 Бұрынғы аумақтық ұйымдардың қызметі

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