

Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде N 1698 тіркелген, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Қазақстан Республикасындағы таратылатын банктердің аралық тарату балансының, басқа да есептерінің, тарату балансының нысандары және тарату комиссияларының оларды ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы Нұсқаулықты бекіту туралы 2001 жылғы 28 қазандағы N 419 қаулысына өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы

Күшін жойған

Қазақстан Республикасы қаржы рыногын және қаржылық ұйымдарды реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі басқармасының 2004 жылғы 16 ақпандағы N 40 қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2004 жылғы 30 наурызда тіркелді. Тіркеу N 2777. Күші жойылды - Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2012 жылғы 24 желтоқсандағы № 375 қаулысымен

Ескерту. Күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 375 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

Екінші деңгейдегі таратылатын банктердің тарату комиссияларының қызметіне бақылауды жүзеге асыру тәртібін реттейтін нормативтік құқықтық базаны жетілдіру мақсатында, Қазақстан Республикасының Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігінің Басқармасы қаулы етеді:

1. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Қазақстан Республикасындағы таратылатын банктердің аралық тарату балансының, басқа да есептерінің, тарату балансының нысандары және тарату комиссияларының оларды ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулықты бекіту туралы" 2001 жылғы 28 қазандағы N 419 қаулысына (Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінің "Қазақстан Ұлттық Банкінің Хабаршысы" және "Вестник Национального Банка Казахстана" басылымдарында 2001 жылғы 16-31 желтоқсанда жарияланған; N 26 (223), Қазақстан Республикасының нормативтік құқықтық актілерін мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 1698 тіркелген), мынадай өзгерістер мен толықтырулар енгізілсін:

Көрсетілген қаулымен бекітілген Қазақстан Республикасындағы таратылатын банктердің аралық тарату балансының, басқа да есептерінің, тарату балансының нысандары және тарату комиссияларының оларды ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулықта:

кіріспе мынадай редакцияда жазылсын:

"Осы Нұсқаулық " Қаржы рыногы мен қаржылық ұйымдарды мемлекеттік реттеу және қадағалау туралы ", "Қазақстан Республикасындағы банктер және банктік қызмет туралы ", " Бухгалтерлік есепке алу мен қаржылық есеп беру туралы " Қазақстан Республикасының Заңдарына, Қазақстан Республикасының басқа да нормативтік құқықтық актілеріне сәйкес әзірленді және сот шешімі бойынша, оның ішінде банкроттық негізде және ерікті тәртіппен таратылатын банктердің тарату комиссияларының аралық тарату балансының нысандарын және олардың қосымшаларын, есептерін, еріксіз және еркімен таратылатын банктердің тарату балансын, тарату комиссияларының оларды қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі уәкілетті органға (бұдан әрі - уәкілетті орган) ұсыну мерзімі мен тәртібін белгілейді";

1-тармақ мынадай мазмұндағы сөйлеммен толықтырылсын:

"Тарату комиссиясы аралық тарату балансын жасау мерзімі өткен сәттен бастап бес жұмыс күні ішінде оны уәкілетті органға ұсынады.";

2- тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"2. Тарату комиссиясы аралық тарату балансын осы Нұсқаулықтың 1-қосымшасына сәйкес 1-нысан бойынша жасайды.";

4-тармақтың 8)-тармақшасы мынадай редакцияда жазылсын:

"осы Нұсқаулықтың 8) 1-қосымшасына сәйкес жасалған банктің аралық тарату балансына кіретін кредиторлар талаптарының тізілімі";

5 және 6-тармақтар мынадай редакцияда жазылсын:

"5. Еріксіз таратылатын банктің тарату комиссиясы аралық тарату балансын жасағаннан кейін осы Нұсқаулықтың 4-тармағында көрсетілген есеп беру нысандарымен және құжаттарымен бірге оны бекіту үшін уәкілетті органға ұ с ы н а д ы .

6. Еріксіз таратылған банктің тарату комиссиясы аралық тарату балансын жасағаннан кейін осы Нұсқаулықтың 4-тармағында көрсетілген есеп беру нысандары және құжаттарымен қоса оны қарау үшін уәкілетті органға ұсынады";

8 - т а р м а қ т а :

"комиссия" деген сөзден кейін "ерікті таратылатын" деген сөздермен т о л ы қ т ы р ы л с ы н ;

"Ұлттық Банк" деген сөздер "уәкілетті орган" деген сөздерге ауыстырылсын"; мынадай мазмұндағы 8-1, 8-2 және 8-3-тармақтармен толықтырылсын:

"8-1. Еріксіз және ерікті таратылатын банктердің кредиторларының талап ету тізіліміне өзгерістер мен толықтырулар енгізу тарату комиссиясы хаттамалық шешім қабылдаған күннен бастап он жұмыс күні ішінде осы нұсқаулықтың 12-қосымшасына сәйкес ресімделеді.

Егер кредиторлардың талап ету тізіліміндегі өзгерістер мен толықтырулар бекітілген аралық тарату балансында көрсетілген оның кредиторларының алдындағы банк міндеттемелерінің өзгеруіне әкеліп соқтырса, тарату комиссиясы банк кредиторларының талап ету тізіліміндегі өзгерістер мен толықтырулар енгізілген күні бір мезгілде таратылатын банктің бухгалтерлік балансын жасайды.

8-2. Еріксіз таратылатын банктің тарату комиссиясы уәкілетті органға бекіту үшін, ал осы ерікті таратылатын банк қарау үшін (оларды акционерлердің жалпы жиналысы бекіткенге дейін) Нұсқаулықтың 12-қосымшасына сәйкес ресімделген, және осы Нұсқаулықтың 8-1-тармағына сәйкес жасалған бухгалтерлік баланс, кредиторлардың талап ету тізіліміндегі өзгерістер мен толықтыруларды, мынадай құжаттармен қоса ұсынады:

1) олардың негізділігін куәландыратын құжаттардың көшірмелерімен қоса кредиторлардың талап ету тізіліміне өзгерістер мен толықтыруларды енгізу себептері туралы түсіндірме жазба;

2) осы Нұсқаулықтың 12-қосымшасына сәйкес жасалған, аралық тарату балансының және бухгалтерлік баланстың деректерінде пайда болған ауытқулар туралы мәліметтер;

3) таратылатын банктің бухгалтерлік балансы шоттарының талдамасы.

8-3. Ерікті таратылатын банк кредиторларының талап ету тізіліміне бекітілген өзгерістер мен толықтырулардың көшірмесі уәкілетті органға олар бекітілген сәттен бастап екі жұмыс күні ішінде мәлімдеме үшін ұсынылады."

9 - т а р м а қ т ы ң :

4-тармақшадағы "." деген белгі ";" деген белгіге ауыстырылсын; мынадай мазмұндағы 5) және 6) тармақшалармен толықтырылсын:

"5) осы Нұсқаулықтың 18-қосымшасына сәйкес нысан бойынша жасалған есеп беру кезеңі үшін таратылатын банктің ағымдағы шоты бойынша ақша қозғалысы туралы есеп;

6) осы Нұсқаулықтың 19-қосымшасына сәйкес нысан бойынша жасалған есеп беру кезеңі үшін таратылатын банктің ағымдағы шоты бойынша ақша қозғалысы туралы есеп."

13, 18, 23-тармақтардағы "Ұлттық Банк" деген сөз тиісінше "уәкілетті орган" деген сөздермен ауыстырылсын;

1 4 - т а р м а қ т ы ң :

1) және 2) тармақшалары алынып тасталсын;
9) тармақша мынадай редакцияда жазылсын:

"9) Осы Нұсқаулықтың 26-қосымшасына сәйкес жасалған бар таратылатын банктің тарату комиссиясының кредиторларымен есеп айырысуы туралы және ағымдағы берешек бойынша есеп;"

2 4 - т а р м а қ т ы ң :

1) тармақшасындағы "банктің" деген сөзден кейін "уәкілетті органмен келісілгеннен кейін" сөздермен толықтырылсын;

2) тармақшасындағы "банктің" деген сөзден кейін "уәкілетті орган қарағаннан кейін" деген сөздермен толықтырылсын.

2 5 - т а р м а қ ш а д а :

3)-тармақшадағы "орындау," деген сөзден кейін ", банк акцияларының барлық эмиссияларының күшін жою жөніндегі құжаттарға сәйкес уәкілетті органнан алу" деген сөздермен толықтырылсын;

8) - т а р м а қ ш а д а :

"ақша қаражатының" деген сөз "ақшаның" деген сөзбен ауыстырылсын;
"қозғалысы" деген сөзден кейін ", таратылатын банктің ағымдағы шотындағы ақшаның болмауы" деген сөздермен толықтырылсын;

28-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"28. Таратылатын банктің тарату балансы осы Нұсқаулықтың 32-қосымшасына сәйкес нысан бойынша жасалады.";

29-тармақтағы "банк" деген сөзден кейін "уәкілетті органмен келісілгеннен кейін" сөздермен толықтырылсын;

30-тармақтағы "банк" деген сөзден кейін "уәкілетті орган қарағаннан кейін" деген сөздермен толықтырылсын;

31 және 32-тармақтар мынадай редакцияда жазылсын:

"31. Ерікті таратылатын банктің тарату комиссиясы тарату және тарату балансы туралы бекітілген есептің көшірмелерін оларды бекіткен күннен бастап бес жұмыс күні ішінде уәкілетті органға ұсынады.

32. Уәкілетті орган атқарылған жұмыстарды қарау кезінде есеп беруде көрсетілген ақпаратты тексеру үшін қажет мәліметтер мен құжаттарды тарату комиссиясынан сұрауға құқылы.";

1-қосымша мынадай редакцияда жазылсын:

"Қазақстан Республикасындағы таратылатын банктердің аралық тарату балансының, басқа да есептерінің, тарату балансының нысандары және тарату комиссияларының оларды ұсыну

мерзімдері мен тәртібі туралы
нұсқаулыққа" 1 - қосымша
1 - н ы с а н
" Б Е К І Т І Л Д І "

20__ жылғы " __ " _____

**Аралық тарату балансы
(таратылатын банктің атауы)**

мың теңгемен

Код	АКТИВТЕР			Та.	Есеп.	Өзге.
				рату	ті	ріс.
				про.	кү.	тер
				цесі.	нінде	(4-ба.
				нің		ған -
				ба.		3 - ба.
				сында		ған)
1	2	3	4	5		
1 0 0 0	А қ ш а					
1001	Кассадағы	қолма-қол	ақша			
1002	Жолдағы	банкноттар	мен монеталар			
1003	Айырбастау	қосындарындағы	қолма-қол ақша			
1005	Банкоматтардағы	қолма-қол	ақша			
1007	Қымбат	металдардан	дайындалған			
		кассадағы	монеталар			
1008	Жол	чектеріндегі	ақша			
1010	Тазартылған	қымбат	металдар			
1011	Тазартылған	қымбат	металдар			
1012	Жолдағы	тазартылған	қымбат металдар			
1013	Металл	шоттардағы	тазартылған қымбат			
			м е т а л д а р			
1050	Корреспонденттік		шоттар			
1051	Қазақстан	Республикасының	Ұлттық			
		Банкіндегі	корреспонденттік	шот		
1052	Басқа	да	банктердегі	корреспонденттік		

ш о т т а р

1100	Қазақстан	Республикасының	Ұлттық	
		Банкіне	банктің	талаптары
1101	Қазақстан	Республикасының	Ұлттық	
		Банкіндегі	салымдар	(бір түнге)
1102	Қазақстан	Республикасының	Ұлттық	
		Банкіндегі	банктің	талап ету
			бойынша	салымдары
1103	Қазақстан	Республикасының	Ұлттық	
		Банкіндегі	мерзімді	салымдар
1104	Қазақстан	Республикасының	Ұлттық	
		Банкіндегі	банктің	міндетті резервтері
1200		Бағалы	қағаздар	
1201	Саудаға	арналған	бағалы	қағаздар
1202	Сатып	алынған	бағалы	қағаздар
		бойынша	мерзімі	өткен берешек
1204	Бағалы	қағаздар	бойынша	шығынның орнын
		толтыруға	арнайы	резервтер (провизиялар)
1205	Саудаға	арналған	сатып алынған	бағалы
		қағаздар	бойынша	дисконт
1206	Саудаға	арналған	сатып алынған	бағалы
		қағаздар	бойынша	сыйлықақы
1207	Саудаға	арналған	бағалы	қағаздар
		бойынша	алдындағы	ұстаушылар
			есептеген	сыйақы
1208	Саудаға	арналған	бағалы	қағаздардың
		әділ құнын	дұрыс	түзету шоты
1209	Саудаға	арналған	бағалы	қағаздардың
		әділ құнын	теріс	түзету шоты
1250	Басқа	банктерде	орналастырылған	
			салымдар	
1252	Басқа	банктерде	орналастырылған	
		талап ету	бойынша	салымдар
1253	Басқа	банктерде	орналастырылған	қысқа
		мерзімді	салымдар	(бір айға дейін)
1254	Басқа	банктерде	орналастырылған	қысқа
		мерзімді	салымдар	(бір айға дейін)
1255	Басқа	банктерде	орналастырылған	ұзақ
			мерзімді	салымдар

1256	Басқа	банктерде	орналастырылған	ш а р т т ы	с а л ы м д а р
1257	Басқа	банктердің	салымдар	бойынша	мерзімі өткен берешегі
1259	Басқа	банктерде	орналастырылған	салымдар бойынша	арнайы резервтер (п р о в и з и я л а р)
1260	Басқа	банктерде	орналастырылған	мерзімді салымның құнын	дұрыс түзету шоты
1261	Басқа	банктерде	орналастырылған	мерзімді салымның құнын	теріс түзету шоты
1262	Басқа	банктерде	орналастырылған	шартты салымның құнын	дұрыс түзету шоты
1263	Басқа	банктерде	орналастырылған	шартты салымның құнын	теріс түзету шоты
1264	Банктің	міндеттемелерін	қамтамасыз	ететін (қардарлық, кепілдік, қарымжы)	с а л ы м
1300	Басқа	банктерге	ұсынылған	заемдар	
1301	Басқа	банктердің	корреспонденттік	шоттары бойынша	овердрафт заемдары
1302	Басқа	банктерге	ұсынылған	қысқа мерзімді	заемдар
1303	Басқа	банктерге	ұсынылған	овернайт	заемдары
1304	Басқа	банктерге	ұсынылған	ұзақ мерзімді	заемдар
1305	Басқа	банктерге	қаржы	лизингі	
1306	Банктің	заемдары	бойынша	басқа	банктердің мерзімі өткен берешегі
1309	Қаржы	лизингі	бойынша	басқа	банктердің мерзімі өткен берешегі
1310	Басқа	банктерге	ұсынылған	заемдардың	құнын дұрыс түзету шоты
1311	Басқа	банктерге	ұсынылған	заемдардың	құнын теріс түзету шоты
1319	Басқа	банктерге	ұсынылған	заемдар	мен

	қаржы лизингі бойынша арнайы резервтер (провизиялар)
1320	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға ұсынылған заемдар мен қаржы лизингі
1321	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға ұсынылған овердрафт заемдары
1322	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға ұсынылған қысқа мерзімді заемдар
1323	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға ұсынылған ұзақ мерзімді заемдар
1324	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға ұсынылған заемдардың құнын дұрыс түзету шоты
1325	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға ұсынылған заемдардың құнын теріс түзету шоты
1326	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға қаржы лизингі
1327	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға ұсынылған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек
1328	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға ұсынылған қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек
1329	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға ұсынылған заемдар мен қаржы лизингі бойынша арнайы резервтер (провизиялар)
1350	Филиалдармен есеп айырысу
1351	Банктің бас офісімен есеп айырысу

1352	Банктің	жергілікті	филиалдарымен
		есеп	айырысу
1353	Банктің	шетелдік	филиалдарымен
		есеп	айырысу
1400	Банктің	клиенттерге	талаптары
1401	Клиенттерге	ұсынылған	овердрафт
			заемдары
1403	Клиенттердің	кредит	карточкалары
		бойынша	шоттары
1405	Клиенттердің	есепке	алынған
			вексельдері
1407		Клиенттерге	факторинг
1409	Факторинг	бойынша	клиенттердің
		өткен	берешегі
1411	Клиенттерге	ұсынылған	қысқа
			мерзімді
			заемдар
1417	Клиенттерге	ұсынылған	ұзақ
			мерзімді
			заемдар
1420		Клиенттерге	қаржы
			лизингі
1421	Қаржы	лизингі	бойынша
			клиенттердің
		мерзімі	өткен
			берешегі
1422		Клиенттерге	форфейтинг
1423	Форфейтинг	бойынша	клиенттердің
		мерзімі	өткен
			берешегі
1424	Заемдар	бойынша	клиенттердің
			мерзімі
		өткен	берешегі
1425	Клиенттердің	наразылық	білдірілген
			вексельдері
1428	Клиенттерге	ұсынылған	заемдар
		қаржы	лизингі
			бойынша
		резервтер	(провизиялар)
1429	Клиенттерге	ұсынылған	басқа
			заемдар
1430	Клиенттерге	ұсынылған	заемдардың
		құнын	дұрыс
			түзету
			шоты
1431	Клиенттерге	ұсынылған	заемдардың
		теріс	түзету
			шоты
1432	Есепке	алынған	вексель
			бойынша
			дисконт
1433	Есепке	алынған	вексель
			бойынша
			сыйлықақы
1445	Сенімгерлік	(траст)	басқаруға
			берілген
		қаржы	активтері

- 1450 Басқа бағалы қағаздар
- 1451 Өтегенге дейін ұсталынып қалатын
бағалы қағаздар
- 1452 Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар
- 1453 Сатып алынған басқа бағалы қағаздар
бойынша дисконт
- 1454 Сатып алынған басқа бағалы қағаздар
бойынша сыйлықақы
- 1455 Басқа бағалы қағаздар бойынша алдындағы
ұстаушылар есептеген сыйақы
- 1456 Басқа бағалы қағаздардың әділ құнын
дұрыс түзету шоты
- 1457 Басқа бағалы қағаздардың әділ құнын
теріс түзету құны
- 1458 Бағалы қағаздары бар "кері РЕПО"
операциялары
- 1460 Жалпы резервтер (провизиялар)
- 1462 Банктік қызметке байланысты дебиторлық
берешек бойынша шығындардың орнын
толтыруға жалпы резервтер (провизиялар)
- 1463 Банктік емес қызметке байланысты
дебиторлық берешек бойынша шығындардың
орнын толтыруға жалпы резервтер
(провизиялар)
- 1464 Бағалы қағаздар бойынша шығындардың
орнын толтыруға жалпы резервтер
(провизиялар)
- 1465 Банктің кредит қызметінен шығындардың
орнын толтыруға жалпы резервтер
(провизиялар)
- 1467 Басқа банктерде орналастырылған
салымдар бойынша шығындардың орнын
толтыруға жалпы резервтер (провизиялар)
- 1469 Банктің басқа банктік қызметтен
шығындардың орнын толтыруға жалпы
резервтер (провизиялар)
- 1470 Капиталға және реттелген борышқа
инвестициялар
- 1471 Еншілес ұйымдарға инвестициялар

1472	Тәуелді	ұйымдарға	инвестициялар	
1475	Реттелген	борышқа	инвестициялар	
1476		Басқа	инвестициялар	
1550	Төлемдер	бойынша	есеп	айырысу
1551	Басқа	банктермен	есеп	айырысу
1552		Клиенттермен	есеп	айырысу
1600		Тауарлы-материалдық	қорлар	
1601		Тазартылмаған	қымбат	металдар
1602	Басқа	тауарлы-материалдық	қорлар	
1603	Қымбат	металдардан	дайындалған	
		қоймадағы	монеталар	
1650/	Негізгі	қаражат	және	материалдық
1690		емес	активтер	
1651	Құрылған	(белгіленген)	негізгі	қаражат
1652	Жер,	үй	және	ғимарат
1653		Компьютерлік	жабдық	
1654		Басқа	негізгі	қаражат
1655	Қаржы	лизингіне	қабылданған	негізгі
			қаражат	
1656	Жалдауға	беруге	арналған	негізгі
			қаражат	
1657	Жалданған	үйлер	бойынша	күрделі
			шығындар	
1658		Көлік	құрал-жабдықтары	
1659		Материалдық	емес	активтер
1660	Өз	күшімен	жасалған	(өзірленген)
		материалдық	емес	активтер
1692	Үйлер	мен	ғимараттар	бойынша
			есептелген	амортизация
1693		Компьютерлік	жабдық	бойынша
			есептелген	амортизация
1694	Басқа	негізгі	қаражат	бойынша
			есептелген	амортизация
1695	Қаржы	лизингі	бойынша	алынған
		қаражат	бойынша	есептелген
				амортизация
1696	Жалдауға	беруге	арналған	негізгі
		қаражат	бойынша	есептелген
				амортизация
1697	Жалданған	үйлер	бойынша	күрделі
		шығындар	бойынша	есептелген
				амортизация

1698	Көлік	құрал-жабдықтары	бойынша
		есептелген	амортизация
1699	Материалдық	емес активтер	бойынша
		есептелген	амортизация
1700	Сыйақы	алумен	байланысты
		есептелген	кірістер
1705	Корреспонденттік	шоттар	бойынша
		есептелген	кірістер
1710	Қазақстан	Республикасының	Ұлттық
	Банкінде	орналастырылған	салымдар
		бойынша	есептелген
			кірістер
1725	Басқа	банктерде	орналастырылған
	салымдар	бойынша	есептелген
			кірістер
1726	Басқа	банктерде	орналастырылған
	салымдар	бойынша	мерзімі өткен
			сыйақы
1727	Металл	шоттарда	орналастырылған
	тазартылған	қымбат	металдар
			бойынша
		есептелген	кірістер
1728	Банк	міндеттемелерін	қамтамасыз
	ететін	(қардарлық,	кепілдік,
		қарымжы)	
	салымдар	бойынша	есептелген
			кірістер
1730	Басқа	банктерге	ұсынылған
	қаржы	лизингі	бойынша
			есептелген
			к і р і с т е р
1731	Басқа	банктерге	ұсынылған
	мен	қаржы	лизингі
			бойынша
			мерзімі
			ө т к е н
			с ы ы а қ ы
1733	Банк	операцияларының	жекелеген
	түрлерін	жүзеге	асыратын
	ұсынылған	заемдар	мен қаржы
			лизингі
		бойынша	есептелген
			кірістер
1734	Банк	операцияларының	жекелеген
	түрлерін	жүзеге	асыратын
	ұсынылған	заемдар	мен қаржы
			лизингі
		бойынша	мерзімі өткен
			сыйақы
1735	Бас	офис	пен оның
	арасындағы	есеп	айырысу
		есептелген	кірістер
1740	Клиенттерге	ұсынылған	заемдар
			мен

		қаржы	лизингі	бойынша	есептелген
				к і р і с т е р	
1741	Клиенттерге	ұсынылған	заемдар	мен	
	қаржы	лизингі	бойынша	мерзімі	
			ө т к е н	с ы й а қ ы	
1744	Сатуға	арналған	бағалы	қағаздар	
		бойынша	есептелген	кірістер	
1745	Өтегенге	дейін	ұсталынып	қалатын	
	бағалы	қағаздар	бойынша	есептелген	
			к і р і с т е р		
1746	Сату үшін	қолда	бар	бағалы	қағаздар
		бойынша	есептелген	кірістер	
1747	Капиталға	және	реттелген	борышқа	
	инвестициялар		бойынша	есептелген	
			к і р і с т е р		
1748	"Кері РЕПО"		операциялары	бойынша	
			есептелген	кірістер	
1749	Басқа	мерзімі	өткен	сыйақы	
1752	Есепке	алынған	вексель	бойынша	
			есептелген	кірістер	
1755	Сенімгерлік	(трасттық)		басқаруға	
	берілген	қаржы	активтері	бойынша	
			есептелген	кірістер	
1790	Сыйақы	мен	шығыстардың	алдын	
			а л а	т ө л е м і	
1792	Алынған	заемдар	мен	салымдар	бойынша
		сыйақының	алдын	ала	төлемі
1799	Басқа	алдын	ала	төлемдер	
1810	Есептелген	комиссиялық		кірістер	
1811	Аударма	операциялары		бойынша	
		есептелген	комиссиялық	кірістер	
1812	Сақтандыру	полистерін	іске	асыру	
		бойынша	қызмет үшін	есептелген	
			к о м и с с и я л ы қ	к і р і с т е р	
1813	Бағалы	қағаздарды	сатып	алу-сату	
	бойынша	қызмет үшін		есептелген	
			к о м и с с и я л ы қ	к і р і с т е р	
1814	Шетел	валютасын	сатып	алу-сату	
	бойынша	қызмет үшін		есептелген	

		комиссиялық	кірістер
1815	Сенімгерлік	(трасттық)	операциялары
	бойынша	қызмет үшін	есептелген
		комиссиялық	кірістер
1816	Берілген	кепілдік бойынша	қызмет
	үшін	есептелген	комиссиялық
1817	Клиенттердің	банк шоттарын	ашуға және
	жүргізуге	салымдарды қабылдау	бойынша
	қызмет үшін	есептелген	комиссиялық
		к і р і с т е р	
1818	Есептелген	басқа комиссиялық	кірістер
1819	Кастодиандық	қызмет бойынша	есептелген
		комиссиялық	кірістер
1820	Төлем	құжаттарының	акцепті үшін
		есептелген	комиссиялық
1821	Кассалық	операциялар бойынша	қызмет
	үшін	есептелген	комиссиялық
1822	Құжаттандырылған	есеп айырысу	бойынша
		есептелген	комиссиялық
1823	Форфейтинг	операциялары бойынша	қызмет
	үшін	есептелген	комиссиялық
1824	Факторинг	операциялары бойынша	қызмет
	үшін	есептелген	комиссиялық
1830	Мерзімі	өткен комиссиялық	кірістер
1831	Аударма	операциялар бойынша	қызмет
	үшін	мерзімі өткен	комиссиялық
1832	Сақтандыру	полистерін іске	асыру
	бойынша	қызмет үшін	есептелген
		комиссиялық	кірістер
1833	Бағалы	қағаздарды сатып	алу-сату
	бойынша	қызмет үшін	мерзімі өткен
		комиссиялық	кірістер
1834	Шетел	валютасын сатып	алу-сату бойынша
	қызмет үшін	мерзімі өткен	комиссиялық
		к і р і с т е р	
1835	Сенімгерлік	(трасттық)	операциялары
	бойынша	қызмет үшін	мерзімі өткен
		комиссиялық	кірістер
1836	Берілген	кепілдік бойынша	қызмет үшін

	мерзімі	өткен	комиссиялық	кірістер
1837	Клиенттердің	банк	шоттарын	ашуға және
	жүргізуге	салымдарды	қабылдау	бойынша
	мерзімі	өткен	комиссиялық	кірістер
1838	Мерзімі	өткен	басқа	комиссиялық
1839	Кастодиандық	қызмет	бойынша	мерзімі
		өткен	комиссиялық	кірістер
1840	Төлем	құжаттарының	акцепті	үшін мерзімі
		өткен	комиссиялық	кірістер
1841	Кассалық	операциялар	бойынша	қызмет
	үшін	мерзімі	өткен	комиссиялық
1842	Құжаттандырылған	есеп	айырысу	бойынша
	мерзімі	өткен	комиссиялық	кірістер
1843	Форфейтинг	операциялары	бойынша	қызмет
	үшін	мерзімі	өткен	комиссиялық
1844	Факторинг	операциялары	бойынша	қызмет
	үшін	мерзімі	өткен	комиссиялық
1850		Басқа		дебиторлар
1851	Бюджетке	салық	бойынша	және басқа
	міндетті	төлем	бойынша	есеп айырысу
1852	Брокерлермен		есеп	айырысу
1853	Акционерлермен		есеп	айырысу
			(дивидендтер	бойынша)
1854	Қызметкерлермен		есеп	айырысу
1855	Құжаттандырылған	есеп	айырысу	бойынша
				дебиторлар
1856	Күрделі	салымдар	бойынша	дебиторлар
1857		Жедел	табыс	салығы
1858	Шетел	валютасы	бойынша	қысқа валюталық
				позиция
1859	Шетел	валютасының	теңгемен	(ұзын
		валюталық	позициямен)	қарсы құны
1860	Банктік	қызмет	бойынша	басқа дебиторлар
1861	Кепілдік		бойынша	дебиторлар
1864	Акцептелген	вексель	үшін	клиентке
				талаптар
1867	Банктік	емес	қызмет	бойынша басқа
				дебиторлар
1870		Басқа	транзиттік	шоттар

1873	Тазартылған қымбат металдар бойынша
	қысқа позиция
1874	Тазартылған қымбат металдардың
	теңгемен (тазартылған қымбат металдар
	бойынша ұзын позициямен) қарсы құны
1876	Басқа банктік қызметтен шығындардың
	орнын толтыруға арнайы резервтер
	(провизиялар)
1877	Банктік қызметке байланысты дебиторлық
	берешек бойынша шығындардың орнын
	толтыруға арнайы резервтер (провизиялар)
1878	Банктік емес қызметке байланысты
	дебиторлық берешек бойынша шығындардың
	орнын толтыруға арнайы резервтер
	(провизиялар)
1890	Туынды қаржы құралдары бар операциялар
	бойынша талаптар
1891	Фьючерс операциялары бойынша талаптар
1892	Форвард операциялары бойынша талаптар
1893	Опцион операциялары бойынша талаптар
1894	Спот операциялары бойынша талаптар
1895	Своп операциялары бойынша талаптар
1896	Сатылған опцион үшін сыйлықақы бойынша
	талаптар
1899	Басқа операциялар бойынша талаптар
	Актив бойынша жиынтығы:

Код	МІНДЕТТЕМЕЛЕР	та.	Есеп.	өзге.
		рату	ті	ріс.
		про.	кү.	тер
		цесі.	нінде	(4-ба.
		нің		ған -
		ба.		3 - ба.
		сында		ған)

1	2	3	4	5
2010	Корреспонденттік		шоттар	

2011	Қазақстан	Республикасы	Ұлттық	
	Банкінің	корреспонденттік	шоттары	
2012	Шетелдік	орталық	банктердің	
		корреспонденттік	шоттары	
2013	Басқа	банктердің	корреспонденттік	
			ш о т т а р ы	
2014	Банк	операцияларының	жекелеген	
	түрлерін	жүзеге асыратын	ұйымдардың	
		корреспонденттік	шоттары	
2016	Тазартылған	қымбат	металдағы	металл
			ш о т т а р ы	
2020	Талап	ету	бойынша	салымдар
2021	Қазақстан	Республикасы	Ұлттық	
	Банкінің	талап	ету	бойынша
				салымдары
2022	Шетелдік	орталық	банктердің	талап
			б о й ы н ш а	ету
				салымдары
2023	Басқа	банктердің	талап	ету
				бойынша
				с а л ы м д а р ы
2024	Басқа	банктердің	талап	ету
		салымдары	бойынша	мерзімі
				өткен
				б е р е ш е г і
2030	Қазақстан	Республикасының	Үкіметінен	
		алынған	заемдар	
2034	Қазақстан	Республикасының	Үкіметінен	
		алынған	қысқа	мерзімді
				заемдар
2035	Қазақстан	Республикасының	Үкіметінен	
		және Қазақстан	Республикасының	
		жергілікті	органдарынан	алынған
		заемдардың	құнын	дұрыс
				түзету
				шоты
2036	Қазақстан	Республикасының	Үкіметінен	
		алынған	ұзақ	мерзімді
				заемдар
2037	Қазақстан	Республикасының	Үкіметінен	
		және Қазақстан	Республикасының	
		жергілікті	органдарынан	алынған
		заемдардың	құнын	теріс
				түзету
				шоты
2038	Қазақстан	Республикасының	Үкіметінен	
		алынған	заемдар	бойынша
				мерзімі
			өткен	б е р е ш е к
2040	Халықаралық	қаржы	ұйымдарынан	

		а л ы н ғ а н	з а е м д а р	
2044	Халықаралық	қаржы	ұйымдарынан	
		алынған	қысқа мерзімді	заемдар
2045	Халықаралық	қаржы	ұйымдарынан	алынған
		заемдардың	құнын оң түзету	шоты
2046	Халықаралық	қаржы	ұйымдарынан	алынған
		ұзақ	мерзімді	заемдар
2047	Халықаралық	қаржы	ұйымдарынан	алынған
		заемдардың	құнын теріс түзету	шоты
2048	Халықаралық	қаржы	ұйымдарынан	алынған
		заемдар бойынша	мерзімі өткен	берешек
2050	Басқа	банктерден	алынған	заемдар
2051	Қазақстан	Республикасының	Ұлттық	
		Банкінен	алынған	заемдар
2052	Шетелдік	орталық	банктерден	алынған
			з а е м д а р	
2054	Басқа	банктерден	алынған	қысқа
			мерзімді	заемдар
2055	Банк	операцияларының	жекелеген	
		түрлерін	жүзеге асыратын	басқа
		банктерден	және ұйымдардан	алынған
		заемдардың	құнын дұрыс түзету	шоты
2056	Басқа	банктерден	алынған	ұзақ мерзімді
			з а е м д а р	
2057	Басқа	банктерден	алынған	қаржы лизингі
2058	Басқа	банктерден	алынған	заемдар және
		қаржы лизингі	бойынша мерзімі өткен	
			б е р е ш е к	
2059	Қазақстан	Республикасының	Ұлттық	
		Банкіне	алынған	заемдар және
		лизингі	бойынша мерзімі өткен	берешек
2064	Банк	операцияларының	жекелеген	түрлерін
		жүзеге асыратын	ұйымдардан	алынған
		қысқа	мерзімді	заемдар
2065	Банк	операцияларының	жекелеген	
		түрлерін	жүзеге асыратын	басқа
		банктерден	және ұйымдардан	алынған
		заемдардың	құнын теріс түзету	шоты
2066	Банк	операцияларының	жекелеген	түрлерін

		жүзеге асыратын ұйымдардан алынған ұзақ мерзімді заемдар		
2067	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қаржы лизингі			
2068	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемдар және қаржы лизингі бойынша банктің мерзімі өткен берешегі			
2110		Овернайт заемдары		
2111	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған овернайт заемдары			
2112	Шетелдік орталық банктерден алынған овернайт заемдары			
2113	Басқа банктерден алынған овернайт заемдары			
2120		Мерзімді салымдар		
2121	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің мерзімді салымдары			
2122	Шетелдік орталық банктердің мерзімді салымдары			
2123	Басқа банктердің қысқа мерзімді салымдары (бір айға дейін)			
2124	Басқа банктердің қысқа мерзімді салымдары (бір айға дейін)			
2125	Басқа банктерден бір түнге тартылған салымдар			
2127	Басқа банктердің ұзақ мерзімді салымдары			
2128	Басқа банктерден тартылған мерзімді салымдардың құнын дұрыс түзету шоты			
2129	Басқа банктерден тартылған мерзімді салымдардың құнын теріс түзету шоты			
2130	Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз ететін (қардарлық, кепілдік, қарымжы) салым			
2133	Басқа банктердің шартты салымдары			
2135	Басқа банктердің мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек			

2136	Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын дұрыс түзету шоты
2137	Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын теріс түзету шоты
2138	Басқа банктердің шартты салымдары бойынша мерзімі өткен берешек
2150	Филиалдармен есеп айырысу
2151	Бас офиспен есеп айырысу
2152	Жергілікті филиалдармен есеп айырысу
2153	Шетел филиалдарымен есеп айырысу
2200	Клиенттердің алдындағы міндеттемелер
2201	Республикалық бюджеттің ақшасы
2202	Жергілікті бюджеттің ақшасы
2203	Клиенттердің ағымдағы шоттары
2204	Салымдардың (депозиттердің) міндетті ұжымдық кепілдік беру (сақтандыру) объектісі болып табылатын жеке тұлғалардың ағымдағы шоттары
2205	Салымдардың (депозиттердің) міндетті ұжымдық кепілдік беру (сақтандыру) объектісі болып табылатын жеке тұлғалардың талап ету бойынша салымдары
2206	Салымдардың (депозиттердің) міндетті ұжымдық кепілдік беру (сақтандыру) объектісі болып табылатын жеке тұлғалардың қысқа мерзімді салымдары
2207	Салымдардың (депозиттердің) міндетті ұжымдық кепілдік беру (сақтандыру) объектісі болып табылатын жеке тұлғалардың ұзақ мерзімді салымдары
2208	Салымдардың (депозиттердің) міндетті ұжымдық кепілдік беру (сақтандыру) объектісі болып табылатын жеке тұлғалардың шартты салымдары
2209	Салымдардың (депозиттердің) міндетті ұжымдық кепілдік беру (сақтандыру) объектісі болып табылатын жеке тұлғалардың карт-шоттары
2210	Сенімгерлік (трасттық) басқаруға

2211	Клиенттердің	қабылданған талап	қаржы ету	активтері бойынша салымдары
2215	Клиенттердің	қысқа	мерзімді	салымдары
2217	Клиенттердің	ұзақ	мерзімді	салымдары
2219	Клиенттердің	шартты		салымдары
2221	Клиенттердің		карт-шоттары	
2222	Арнайы тағайындалған	еншілес	ұйымдардың	салымдары
2223	Клиенттердің	қамтамасыз кепілдік,	міндеттемелерін ететін (қардарлық, қарымжы)	салым
2224	Клиенттердің	талап ету бойынша	бойынша мерзімі өткен	салымдар берешек
2225	Клиенттермен	жүргізетін операциялар	бойынша өткен	басқа берешек мерзімі
2226	Клиенттердің	бойынша	мерзімді мерзімі өткен	салымдары берешек
2227	Алынған	қаржы		лизингі
2228	Банк мерзімінде	орындамаған		нұсқау
2230	Алынған қаржы	лизингі	бойынша өткен	мерзімі берешек
2232	Клиенттердің	бойынша	шартты мерзімі өткен	салымдары берешек
2233	Мерзімді	салымның	құнын түзету	дұрыс шоты
2234	Мерзімді	салымның	құнын түзету	теріс шоты
2235	Шартты	салымның	құнын түзету	дұрыс шоты
2236	Шартты	салымның	құнын түзету	теріс шоты
2237	Қазақстан заңына	Республикасының сәйкес	жіберушінің сақтау	валюталық нұсқауын шоты
2255	Бағалы	қағаздармен	"РЕПО" операциялары	жасалатын
2300	Айналысқа	шығарылған	бағалы	қағаздар

2301	Айналысқа	шығарылған	облигациялар	
2303	Айналысқа	шығарылған	басқа бағалы	
			қағаздар	
2304	Айналысқа	шығарылған	бағалы қағаздар	
		бойынша	сыйлықақы	
2305	Айналысқа	шығарылған	бағалы қағаздар	
		бойынша	дисконт	
2400		Реттелген	борыштар	
2401	Өтеу мерзімі	кемінде 5 жыл	реттелген	
			борыш	
2402	Өтеу мерзімі	5 жылдан көп	реттелген	
			борыш	
2550	Төлемдер	бойынша	есеп айырысулар	
2551	Басқа	банктермен	есеп айырысулар	
2552		Клиенттермен	есеп айырысулар	
2700	Сыйақы	төлеуге	байланысты	банктің
			есептелген	шығыстары
2702	Басқа	банктердің талап	ету бойынша	
		салымдар бойынша	есептелген	шығыстар
2703	Қазақстан	Республикасының	Үкіметінен	
	алынған	заемдар	бойынша	есептелген
				шығыстар
2704	Халықаралық	қаржы ұйымдарынан	алынған	
	заемдар	бойынша	есептелген	шығыстар
2705	Басқа	банктерден алынған	заемдар және	
		қаржы лизингі	бойынша	есептелген
				шығыстар
2706	Банк	операцияларының	жекелеген	
	түрлерін	жүзеге асыратын	ұйымдардан	
	алынған	заемдар және	қаржы лизингі	
		бойынша	есептелген	шығыстар
2708	Тазартылған	қымбат	металдардағы	
	металл	шоттары	бойынша	есептелген
				шығыстар
2711	Басқа	банктердің	овернайт	заемдары
		бойынша	есептелген	шығыстар
2712	Басқа	банктердің	мерзімді	салымдары
		бойынша	есептелген	шығыстар
2713	Басқа	банктердің	міндеттемелерін	

		қамтамасыз ететін (қардарлық, кепілдік, қарымжы) салымдар бойынша есептелген шығыстар
2714	Басқа банктердің шартты салымдары бойынша есептелген шығыстары	
2715	Бас офис пен оның филиалдарының арасындағы есеп айырысу бойынша есептелген шығыстар	
2716	Аудит және кеңес қызметі бойынша есептелген шығыстар	
2718	Клиенттердің ағымдағы шоттары бойынша есептелген шығыстары	
2719	Клиенттердің шартты салымдары бойынша есептелген шығыстары	
2720	Клиенттердің талап ету бойынша салымдар бойынша есептелген шығыстары	
2721	Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша есептелген шығыстары	
2722	Арнайы тағайындалған еншілес ұйымдардың салымдар бойынша есептелген шығыстары	
2723	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ететін (қардарлық, кепілдік, қарымжы) салымдар бойынша есептелген шығыстар	
2725	Бағалы қағаздармен жасалатын "РЕПО" операциялары	
2726	Клиенттердің карт-шоттары бойынша есептелген шығыстар	
2730	Айналысқа жіберілген басқа бағалы қағаздар бойынша есептелген шығыстар	
2740	Реттелген борыш бойынша есептелген шығыстар	
2741	Алынған заемдар және қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2742	Талап ету бойынша салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2743	Мерзімді салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2744	Айналысқа жіберілген бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы	

2745	Алынған қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар
2746	Шартты салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы
2747	Басқа банктердің және клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ететін (қардарлық, кепілдік, қарымжы) салым бойынша мерзімі өткен сыйақы
2748	Ағымдағы шоттар бойынша мерзімі өткен сыйақы
2749	Басқа мерзімі өткен сыйақы
2755	Сенімгерлік (траст) басқаруға қабылданған қаржы активтері бойынша есептелген шығыстар
2790	Сыйақыны және кірістерді алдын ала төлеу
2792	Ұсынылған заемдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу
2793	Орналастырылған салымдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу
2799	Басқа алдын ала төлемдер
2810	Есептелген комиссиялық шығыстар
2811	Аударма операциялары бойынша қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар
2812	Сақтандыру полистерін іске асыру бойынша қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар
2813	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар
2814	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша есептелген комиссиялық шығыстар
2815	Сенімгерлік (трасттық) операциялары бойынша қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар
2816	Алынған кепілдік бойынша қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар

2817	Клиенттердің қызмет көрсету бойынша	карт-шоттары бойынша	есептелген комиссиялық шығыстар
2818	Есептелген басқа комиссиялық шығыстар		
2819	Кастодиандық қызмет бойынша қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар		
2830	Мерзімі өткен комиссиялық шығыстар		
2831	Аударма операциялары бойынша қызмет көрсету бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар		
2832	Сақтандыру полистерін іске асыру бойынша қызмет көрсету бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар		
2833	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар		
2834	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету бойынша комиссиялық шығыстар		
2835	Сенімгерлік (трасттық) операциялары бойынша қызмет көрсету бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар		
2836	Алынған кепілдіктер бойынша қызмет көрсету бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар		
2838	Мерзімі өткен басқа комиссиялық шығыстар		
2839	Кастодиандық қызмет бойынша қызмет көрсету бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар		
2850	Басқа кредиторлар		
2851	Бюджеттегі салық бойынша және басқа міндетті төлем бойынша есеп айырысулар		
2852	Брокерлермен есеп айырысулар		
2853	Акционерлермен (дивиденд бойынша) есеп айырысу		
2854	Қызметкерлермен есеп айырысу		
2855	Құжаттандырылған есеп айырысу бойынша кредиторлар		

2856	Күрделі	салымдар	бойынша	есеп	айырысулар
2857	Мерзімі	кейінге	қалдырылған	табыс	салығы
2858	Шетел	валютасы	бойынша	ұзын	валюта
				п о з и ц и я с ы	
2859	Шетел	валютасының	теңгемен	(қысқа	валюта позициясымен)
				қарсы	құны
2860	Банк	қызметі	бойынша	басқа	кредиторлар
2862	Кастодиандық	қызметке	байланысты	м і н д е т т е м е л е р	
2864	Акцептер	бойынша	міндеттемелер		
2867	Банктік	емес	қызмет	бойынша	басқа
				к р е д и т о р л а р	
2870	Басқа	транзит	шоттары		
2872	Тазартылған	кымбат	металдар	бойынша	
			ұ з ы н	п о з и ц и я	
2873	Тазартылған	кымбат	металдардың	теңгемен	
			(аффинирленген	кымбат	металдар бойынша
			қысқа	позициямен)	қарсы құны
2874	Шартты	міндеттемелер		бойынша	
		шығындардың	орнын	толтыруға	жалпы
		резервтер		(провизиялар)	
2875	Шартты	міндеттемелер		бойынша	
		шығындардың	орнын	толтыруға	
		арнайы	резервтер	(провизиялар)	
2890	Туынды	қаржы	құралдарымен	жүргізілетін	
		операциялар	бойынша	міндеттемелер	
2891	Фьючерс	операциялары		бойынша	
		м і н д е т т е м е л е р			
2892	Форвард	операциялары		бойынша	
		м і н д е т т е м е л е р			
2893	Опцион	операциялары		бойынша	
		м і н д е т т е м е л е р			
2894	Спот	операциялары		бойынша	
		м і н д е т т е м е л е р			
2895	Своп	операциялары		бойынша	
		м і н д е т т е м е л е р			
2896	Сатып	алынған	опцион	үшін	сыйлықақы
		бойынша		міндеттемелер	
2899	Басқа операциялар бойынша міндеттемелер				

МЕНШІКТІ КАПИТАЛ

3 0 0 0	Ж а р ғ ы л ы қ к а п и т а л			
3001	Жарияланған	жарғылық	капитал	- жай
				а к ц и я л а р
3002	Төленбеген	жарғылық	капитал	- жай
				а к ц и я л а р
3003	Сатып	алынған	жай	акциялар
3025	Жарияланған	жарғылық	капитал	-
		артықшылығы	бар	акциялар
3026	Төленбеген	жарғылық	капитал	-
		артықшылығы	бар	акциялар
3027	Сатып	алынған	артықшылығы	бар
				акциялар
3 1 0 0	Қ о с ы м ш а к а п и т а л			
3101	Қосымша	төленген	капитал	
3500	Резервтік	капитал	және	резервтік
		қ а й т а		б а ғ а л а у
3 5 1 0	Р е з е р в т і к к а п и т а л			
3540	Негізгі	қаражатты	қайта	бағалау
				р е з е р в т е р і
3561	Сату	үшін	қолда	бар
		қағаздардың	құнын	қайта
				б а ғ а л а у
				р е з е р в т е р і
3580	Өткен	жылдардың	таратылмаған	таза
		кірісі	(орны	толтырылмаған
				шығын)
3581	Шетел	валютасының	өткен	жылдардағы
		қайта	бағалау	резервтері
3582	Тазартылған	қымбат	металдардың	өткен
		жылдардағы	қайта	бағалау
				резервтері
3585	Заемдардың	валюта	эквивалентін	
	белгілеумен	теңгемен	заемдардың	өткен
		жылдардағы	қайта	бағалау
				резервтері
3586	Салымдардың	валюта	эквивалентін	
	белгілеумен	теңгемен	салымдардың	өткен
		жылдардағы	қайта	бағалау
				резервтері
3589	Басқа	қайта	бағалау	бойынша
				резервтер

3599

Таратылмаған

таза

кіріс

(орны толтырылмаған шығын)

Меншікті

капитал

жиынтығы

Пассив

бойынша

жиынтығы:

Тарату комиссиясының Төрағасы

Бас бухгалтер

2-қосымша алынып тасталсын;

9 және 15-қосымшаларда:

1 және 2 бағандардың атауындағы "баланстық" деген сөз алынып тасталсын;
6020 жол "6025 Расталған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар
" деген жолмен толықтырылсын;
6075 жолы "6080 Форфейтинг операциялары бойынша борышкерге
қойылатын талаптар" деген жолмен толықтырылсын;
"депозиттерден", "депозиттер" деген сөздер тиісінше "салымдардан", "
салымдар" деген сөздермен ауыстырылсын;
6180 жол мынадай редакцияда жазылсын:
"6180 Домицилирленген вексельдер бойынша шартты талаптар";
6200, 6300, 6700 және 6800 жолдар ", сондай-ақ өзге де туынды қаржы
құралдары бойынша" деген сөздермен толықтырылсын;
6220 жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолдармен толықтырылсын:
"6225 Сатып алынған опциондық келісім-шарттар - "колл"
6226 Сатып алынған опциондық келісім-шарттар - "пут"
6230 Болашақ сыйақы туралы сатып алынған келісім - қарсы шот
6240 Тіркелген проценттік своп
6250 Құбылмалы проценттік своп";
6320 жол мынадай мазмұндағы жолдармен толықтырылсын:
"6325 Сатылған опциондық келісім-шарттар - "пут" - қарсы шот
6326 Сатылған опциондық келісім-шарттар - "колл" - қарсы шот
6330 Болашақ сыйақы туралы сатылған келісім
6350 Өзге туынды құралдар бойынша шартты талаптар";
6520 жолы "6525 Расталған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал
міндеттемелер" деген жолмен толықтырылсын;
"6050" деген жолдың нөмірі "6550" деген нөмірмен ауыстырылсын;
6580 жолы мынадай редакцияда жазылсын:
"6580 Форфейтинг операциялары бойынша міндеттемелер";
6625 жолы "6630 Клиенттердің қозғалмайтын салымдары бойынша

міндеттемелер" деген жолмен толықтырылсын;
6675 жолы "6680 Домицилирленген вексельдер бойынша шартты
міндеттемелер" деген жолмен толықтырылсын;
6720 жолы мынадай мазмұндағы жолдармен толықтырылсын:
"6725 Сатып алынған опциондық келісім-шарттар - "колл" - қарсы шот
6726 Сатып алынған опциондық келісім-шарттар - "пут" - қарсы шот";
6 7 3 0 ж о л д а :
"(мүдде)" деген сөз алынып тасталсын;
мынадай мазмұндағы жолдармен толықтырылсын:
"6740 Құбылмалы проценттік своп
6750 Тіркелген проценттік своп";
6820 жолы мынадай мазмұндағы жолдармен толықтырылсын:
"6825 Сатылған опциондық келісім-шарттар- "пут" - қарсы шот
6826 Сатылған опциондық келісім-шарттар- "колл" - қарсы шот
6830 Болашақ сыйақы туралы сатылған келісім
6850 Өзге қаржы құралдары бойынша шартты міндеттемелер";
7150 жолы мынадай мазмұндағы жолдармен толықтырылсын:
"7115 Төлем мерзімін ұзарта отырып сатылатын негізгі құрал-жабдықтар";
"7160 Міндеттемелердің қамтамасыз етуіне (кепілге) берілген мүлік";
7240 жолдағы "және жіберілген" деген сөздер алынып тасталсын;
7303 жолдағы "есеп айырысу" деген сөз "төлем" деген сөзбен ауыстырылсын;

7363 жолы мынадай мазмұндағы жолдармен толықтырылсын:
"7400 Жинақтаушы зейнетақы қорларының сақтауға қабылданған зейнетақы
а к т и в т е р і
7401 Қазақстан Республикасының қысқа мерзімді мемлекеттік бағалы
қ а ғ а з д а р ы
7403 Қазақстан Республикасының ұзақ мерзімді мемлекеттік бағалы
қ а ғ а з д а р ы
7404 Қазақстан қор биржасының "А" санаты бойынша ресми тізіміне кірген
мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздар
7405 Халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары
7406 Басқа банктердегі салымдар
7408 Зейнетақы активтері орналастырылған Қазақстан Республикасының
қысқа мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары бойынша есептелген сыйақы (
к у п о н , д и с к о н т / с ы й л ы қ а қ ы)
7409 Зейнетақы активтері орналастырылған Қазақстан Республикасының ұзақ
мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары бойынша есептелген сыйақы (купон,
д и с к о н т / с ы й л ы қ а қ ы)

7410 Зейнетақы активтері орналастырылған Қазақстан қор биржасының "А" санаты бойынша ресми тізіміне кірген мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздар бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы)

7411 Зейнетақы активтері орналастырылған халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы)

7412 Зейнетақы активтері орналастырылған басқа банктердегі салымдар бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы)

7413 Зейнетақы активтері орналастырылған өзге қаржы активтері бойынша есептелген сыйақы

7414 Зейнетақы активтері орналастырылған бағалы қағаздармен операциялар бойынша жинақтаушы зейнетақы қорларының міндеттемелері

7415 Зейнетақы активтері орналастырылған бағалы қағаздар бойынша бұрынғы ұстаушылар есептеген сыйақы

7500 Сенімгерлік (трасттық) басқарудағы клиенттердің активтері

7520 Сенімгерлік (трасттық) басқарудағы бағалы қағаздар

7530 Сенімгерлік (трасттық) басқарудағы тазартылған қымбат металдар

7540 Сенімгерлік (трасттық) басқарудағы өзге активтер

7542 Ипотекалық заемдар бойынша есептелген сыйақы, олар бойынша талап ету құқықтары сенімгерлік (трасттық) басқаруға қабылданды

7543 Ипотекалық заемдар бойынша тұрақсыздық айыбы (айыппұлдар, өсімпұлдар), олар бойынша талап ету құқықтары сенімгерлік (трасттық) басқаруға қабылданды";

11 және 12 қосымшалар мынадай редакцияда жазылсын:

"Қазақстан Республикасындағы таратылатын банктердің аралық тарату балансының, басқа да есептерінің, тарату балансының нысандары және тарату комиссияларының оларды ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулыққа" 11-қосымша " Б Е К І Т І Л Д І "

2 0 _ _ _ _ _ ж ы л ғ ы " _ _ _ _ _ "

(таратылатын аралық кредиторлардың талап ету тізілімі) банктің балансына атауы) енгізілген тарату

Тар. мақша нөмі. рі	Креди. тор. лардың	Тарату комиссиясы таныған талаптар	Шешім. Танылған	Ба. тарын та. жіберілген	Кредитор.дың талап.	Кредиторға оның талабын тану туралы	Ес. кер. ту		
	атауы	Шешім. Танылған	Ба. тарын та. жіберілген	Кредитор.дың талап.	Кредиторға оның талабын тану туралы	Ес. кер. ту			

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10

1 кезек:

1 кезек бойынша жиынтығы
2 кезек, оның ішінде: Еңбекақы төлеу бойынша

Еңбекақы төлеу бойынша
Зейнетақы аударымдары бойынша

Зейнетақы аударымдары бойынша сыйақы
Авторлық шарттар бойынша сыйақы

		Авторлық бойынша	шарттар сыйақы
II.	2	кезек	бойынша ж и ы н т ы ғ ы ж и ы н т ы ғ ы 3 к е з е к :
III.	3	кезек	бойынша ж и ы н т ы ғ ы 4 к е з е к :
IV.	4	кезек	бойынша ж и ы н т ы ғ ы 5 к е з е к :
V.	5	кезек	бойынша ж и ы н т ы ғ ы 6 к е з е к :
VI.	6	кезек	бойынша ж и ы н т ы ғ ы 7 к е з е к :
VII.	7	кезек	бойынша ж и ы н т ы ғ ы 8 к е з е к :
VIII.	8	кезек	бойынша ж и ы н т ы ғ ы 9 к е з е к :
IX.	9	кезек	бойынша

Х . 1 0 к е з е к б о й ы н ш а
ж и ы н т ы ғ ы

Б а р л ы ғ ы : I + II + III + IV
+ V + VI + VII + VIII + IX + X

Тарату комиссиясының төрағасы _____

Бас бухгалтер _____

"Қазақстан Республикасындағы
таратылатын банктердің аралық
тарату балансының, басқа да
есептерінің, тарату балансының
нысандары және тарату
комиссияларының оларды ұсыну
мерзімдері мен тәртібі
туралы нұсқаулыққа" 12-қосымша
"Бекітілді" _____

20__ жылғы " __ " _____

(құжатты бекіткен органның толық атауы) бекіткен (құжаттың атауы) (таратылатын банктің атауы) аралық тарату балансына енгізілген кредиторлардың талап ету тізіліміне өзгерістер мен толықтырулар " __ " _____ 20__ жыл

Тар.|Креди. |Бұрын |Өзгертілуге немесе |Пайда болған|Өзге.
мақ.|торлар.|бекітілген |толықтырылуға |айырма (3/4 |рістер
ша |дың |кредиторлар. |жататын талаптар |баған- 6/7 |мен то.
нө. |атауы |дың талап |_____ |баған) |лықты.
мірі|(кезек |ету тізіліміне|Ше. |Өзгеріс. |Ба. |_____ |рулар
|бойынша|сай сомасы |шім.|тер мен |ланс|Ұлт. |Шетел |енгізу
|)) |_____ |нің/|толық. |шо. |тық |валю. |үшін
| |Ұлт.|Шетел ва.|хат.|тыруларды|ты. |валю.|тасын.|негіз.
| |тық |лютасында|та. |ескере |ның |тада |да |деме

		ва.			ма.	отырып		нө.			(оның
		лю.				сомасы		мірі			ішінде
		тада				ның					құжат.
						нө.		Ұлт.			Ше.
						мі.		тық			тел
											атауы)
						рі		ва.			
						және		лю.			лю.
						күні		тада			та.
								сын.			
								да			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----

1 кезек :

Ж и ы н т ы .

ғ ы

I. 1 кезек бойынша

ж и ы н т ы ғ ы

2 кезек :

Ж и ы н т ы .

ғ ы

II. 2 кезек бойынша

ж и ы н т ы ғ ы

3 кезек :

Ж и ы н т ы .

ғ ы

III. 3 кезек бойынша

ж и ы н т ы ғ ы

4 кезек :

Ж и ы н т ы .

ғ ы

IV. 4 кезек бойынша
Ж И Ы Н Т Ы Ғ Ы
5 кезек :

V. 5 кезек бойынша
Ж И Ы Н Т Ы .
Ғ Ы
Ж И Ы Н Т Ы Ғ Ы
6 кезек :

VI. 6 кезек бойынша
Ж И Ы Н Т Ы .
Ғ Ы
Ж И Ы Н Т Ы Ғ Ы
7 кезек :

VII.7 кезек бойынша
Ж И Ы Н Т Ы .
Ғ Ы
Ж И Ы Н Т Ы Ғ Ы
8 кезек :

VIII. 8 кезек бойынша
Ж И Ы Н Т Ы .
Ғ Ы
кезек
б о й ы н ш а
Ж И Ы Н Т Ы Ғ Ы
9 кезек :

IX. 9 кезек бойынша
Ж И Ы Н Т Ы .
Ғ Ы
Ж И Ы Н Т Ы Ғ Ы
10 кезек :

Ж и ы н т ы .
ғ ы

Х . 10 кезек бойынша
ж и ы н т ы ғ ы
Ө з г е р і с т е р м е н
т о л ы қ т ы р у л а р
б о ы н ш а б а р л ы ғ ы

Б а р л ы ғ ы : I + II + III +
IV + V + VI + VII + VIII +
I X + X

т а б л и ц а н ы ң ж а л ғ а с ы

Кредитордың | Ескерту
т а л а б ы н т а н у |
т у р а л ы ж а у а п . |
т ы ң к ү н і ж ә н е |
н ө м і р і |

1 2 1 3

Тарату комиссиясының төрағасы _____
Бас бухгалтер _____";
Мынадай мазмұндағы 12-1 қосымшасымен толықтырылсын:
"Қазақстан Республикасындағы
таратылатын банктердің аралық
тарату балансының, басқа да
есептерінің, тарату балансының
нысандары және тарату
комиссияларының оларды ұсыну
мерзімдері мен тәртібі туралы
нұсқаулыққа" 12-1-қосымша

**(құжатты бекіткен органның толық атауы) бекіткен (құжаттың атауы)
(банктің атауы) аралық тарату балансының деректерінде және "____"
_____ 20__ жылғы бухгалтерлік баланста пайда болған ауытқулар**

туралы мәліметтер

20 жылғы жағдай бойынша

мың теңгемен

Тар.	Ба.	Ба.	Бекітілген	Бухгалтерлік	Пайда				Пайда	Айыр.	Ес.
мақ.	ланс	ланс	аралық	баланс	болған				бол.	маның	кер.
ша	шо.	шо.	баланс	бойынша	айырма (+/-)	ған	пайда	ту			
нө.	ты.	ты.	бойынша	сомасы					айыр.	болу	
мірі	ның	ның	сомасы						маны	се.	
	ата.	нө.							рас.	беп.	
	уы	мі.	ба.	Айна.	ба.	айна.	баланс	айна.	тай.	тері	
		рі	ланс	лым-	ланс	лым-	бойын.	лым-	тын		
			бой.	саль.	бой.	сальдо	ша	саль.	кұ.		
			ынша	до	ынша	ведо.		до	жат.		
				ведо.		мосі		ведо.	тар.		
				мосі		бойын.		мосі	дың		
				бой.		ша		бой.	атауы		
				ынша				ынша			

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

Ш о т
 б о й .
 ы н ш а
 ж и ы н .
 т ы ғ ы

Ш о т
 б о й .
 ы н ш а

Ж И Ы Н .
Т Ы Ғ Ы

Ш о т .
т а р
б о й .
ы н ш а
б а р .
л ы ғ ы

Тарату комиссиясының төрағасы _____

Бас бухгалтер _____";

18 және 19 қосымшалардың атауындағы "тоқсан" деген сөзден кейін "ай" деген сөзбен толықтырылсын;

26 қосымша мынадай редакцияда жазылсын:

"Қазақстан Республикасындағы таратылатын банктердің аралық тарату балансының, басқа да есептерінің, тарату балансының нысандары және тарату комиссияларының оларды ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулыққа" 26-қосымша

**"__" _____ 20__ жылғы жағдай бойынша
(таратылатын банктің атауы) тарату комиссиясының
кредиторлармен және ағымдағы берешегі жөніндегі есеп**

м ы ң т е ң г е м е н

Тар.	Міндеттеме	Берешек	Есепті кезеңде өтелгені
мақ.	түрі	сомасы	(тоқсан, жыл), оның ішінде:
ша		_____	_____
нө.		Ті. өткен Ақ. Мү. өзара Талап Нотариат	
мірі		зі. есеп. ша. лік. есеп. ету кеңсе.	
		лім ті лай пен тесу құқық. сінің	
		бо. күнге тарын депози.	
		йын. басқаға тіне	
		ша беру ауда.	

1	2	4	5	6	7	8	9	10
---	---	---	---	---	---	---	---	----

		1	Т а р а т у к о м и с с и я с ы н ы ң а ғ ы м д а ғ ы б е р е ш е г і ,						
	оның ішінде:								
1.1	Бюджетке төлемдер бойынша		а ғ ы м д а ғ ы						
1.2	Еңбекақы бойынша		т ө л е у т а р а т у к о м и с с и я с ы қ ы з м е т к е р л е р і н і ң						
	алдында								
1.3	Тарату өзге берешегі бойынша жиынтығы:		ө н д і р і с і н і ң						
			А ғ ы м д а ғ ы б е р е ш е к						
	бірінші кезегі	2	К р е д и т о р л а р д ы ң т а л а п т а р ы н қ а н а ғ а т т а н д ы р у д ы ң						
	екінші кезегі	3	К р е д и т о р л а р д ы ң т а л а п т а р ы н қ а н а ғ а т т а н д ы р у д ы ң						
	үшінші кезегі	4	К р е д и т о р л а р д ы ң т а л а п т а р ы н қ а н а ғ а т т а н д ы р у д ы ң						
	төртінші кезегі	5	К р е д и т о р л а р д ы ң т а л а п т а р ы н қ а н а ғ а т т а н д ы р у д ы ң						
	бесінші кезегі	6	К р е д и т о р л а р д ы ң т а л а п т а р ы н қ а н а ғ а т т а н д ы р у д ы ң						

	7	К р е д и т о р л а р д ы ң т а л а п т а р ы ң қ а н а ғ а т т а н д ы р у д ы ң
алтыншы кезегі		
	8	К р е д и т о р л а р д ы ң т а л а п т а р ы ң қ а н а ғ а т т а н д ы р у д ы ң
жетінші кезегі		
	9	К р е д и т о р л а р д ы ң т а л а п т а р ы ң қ а н а ғ а т т а н д ы р у д ы ң
сегізінші кезегі		
1 0		К р е д и т о р л а р д ы ң т а л а п т а р ы ң қ а н а ғ а т т а н д ы р у д ы ң
тоғызыншы кезегі		
1 1		К р е д и т о р л а р д ы ң т а л а п т а р ы ң қ а н а ғ а т т а н д ы р у д ы ң
оныншы кезегі		
1 2		К р е д и т о р л а р т а л а п т а р ы ң ы ң
жиынтығы		
1 3		А ғ ы м д а ғ ы б е р е ш е к т і ң к р е д и т о р л а р т а л а п т а р ы ң ы ң б а р л ы ғ ы

Тарату комиссиясының төрағасы _____

Бас бухгалтер _____";

К е с т е н і ң ж а л ғ а с ы

Есепті кезеңде		Есепті күнге		Есепті кезеңде		Өзгеріс.
талаптарды тану		берешек сомасы		көрсеткіштердің		тердің
_____				өзгеруі		себептері
Талап		өзгерістер		(тоқсан, жыл)		
ету		мен толық.				
сомасы		тырулардың				

	Бекітілген		
	күні және		
	нөмірі		

1 1	1 2	1 3	1 4	1 5
-----	-----	-----	-----	-----

27 қосымша алынып тасталсын;

32 қосымша мынадай редакцияда жазылсын:

"Қазақстан Республикасындағы таратылатын банктердің аралық тарату балансының, басқа да есептерінің, тарату балансының нысандары және тарату комиссияларының оларды ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулыққа" 32-қосымша "Келісілді" "Бекітемін"

__ " _____ 20__ жыл
N _____

"__" _____ 20__ жыл

**Тарату балансы
(банктің толық атауы)**

_____ 20__ жылғы жағдай бойынша

т е ң г е м е н

код	Жол атауы	Сомасы
1	2	3
3000	Жарғылық капитал, оның ішінде:	
3 0 0 0 . 1	Ж а й а к ц и я л а р	
3000.2	Артықшылық берілген акциялар	
3580	Өткен жылдардың бөлінбеген кірісі (өтелмеген шығыны)	

Тарату комиссиясының төрағасы _____

Бас бухгалтер _____";

2. Осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткен күннен бастап он төрт күн өткеннен кейін күшіне енеді.

3. Қаржы ұйымдарын тарату департаменті (Бадырленова Ж.Р.):

1) Заң департаментімен (Байсынов М.Б.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізу шараларын қабылдасын;

2) осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелген күннен бастап жеті күндік мерзімде оны Қазақстан Республикасының Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігінің мүдделі бөлімшелеріне, екінші деңгейдегі банктердің тарату комиссияларына жіберсін.

4. Қазақстан Республикасының Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігінің қызметін қамтамасыз ету департаменті осы қаулыны Қазақстан Республикасының бұқаралық ақпарат құралдарында жариялау шараларын қолға алсын.

5. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Төрағасының орынбасары Е.Л. Бахмутоваға жүктелсін.

Төраға