

"Кредиттік серіктестіктер мен ипотекалық компаниялардың есебін ұсыну ережесін бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2004 жылғы 27 қарашадағы N 332 қаулысына толықтырулар мен өзгерістер енгізу туралы

Күшін жойған

Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 28 мамырдағы N 161 Қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2005 жылғы 1 шіледеде тіркелді. Тіркеу N 3707. Күші жойылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2006 жылғы 25 ақпандағы N 43 (V064157) қаулысымен.

Ескерту: Қаулының күші жойылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2006 жылғы 25 ақпандағы N 43 қаулысымен .

Кредиттік серіктестіктер мен ипотекалық компаниялардың қызметін реттейтін нормативтік құқықтық актілерді жетілдіру мақсатында Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігінің (бұдан әрі - Агенттік) Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. "Кредиттік серіктестіктер мен ипотекалық компаниялардың есебін ұсыну ережесін бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2004 жылғы 27 қарашадағы N 332 қаулысына (Қазақстан Республикасының нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 3336 тіркелген, Агенттіктің "Қаржы хабаршысы" және "Финансовый вестник" басылымдарында N 2 (14/2005 жарияланған) мынадай толықтырулар мен өзгерістер енгізілсін:

Аталған қаулымен бекітілген Кредиттік серіктестіктер мен ипотекалық компаниялардың есебін ұсыну ережесіне:

1 - қ о с ы м ш а д а :

1005-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:

"1006 Жолдағы жол чектеріндегі ақша";

1008-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:

"1009 кассадағы қымбат емес металдардан жасалған коллекциялық монеталар";

- 1052-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"1054 Басқа банктердегі корреспонденттік шоттар бойынша шығынды жабуға арналған арнайы резервтер (провизиялар)
- 1104-шоттан кейін мынадай шоттармен толықтырылсын:
"1105 Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналасқан салымдар бойынша дисконт
1106 Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналасқан салымдар бойынша сыйлықақы";
- 1264-шоттың атындағы сөздер "(қардарлық, кепілдік, қарымжы)" алып тасталсын;
- 1264-шоттан кейін мынадай шоттармен толықтырылсын:
"1265 Басқа банктерге орналасқан салымдар бойынша дисконт
1266 Басқа банктерге орналасқан салымдар бойынша сыйлықақы
1267 Банктің, кредиттік серіктестіктің және ипотекалық компанияның міндеттемелерін қамтамасыз ету ретінде (қардарлық, қарымжы) берілген ақша сақталатын шот";
- 1311-шоттан кейін мынадай шоттармен толықтырылсын:
"1312 Басқа банктерге берілген заемдар бойынша дисконт
1313 Басқа банктерге берілген заемдар бойынша сыйлықақы";
- 1329-шоттан кейін мынадай шоттармен толықтырылсын:
"1330 Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша дисконт"
1331 Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша сыйлықақы";
- 1405-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"1406 Клиенттердің ескерілген вексельдері бойынша осының алдындағы вексель ұстаушыларға есептелген сыйақы";
- 1433-шоттан кейін мынадай шоттармен толықтырылсын:
"1434 Клиенттерге берілген заемдар бойынша дисконт"
1435 Клиенттерге берілген заемдар бойынша сыйлықақы";
- 1445-шоттың атындағы "(трастылық)" деген сөз алып тасталсын;
- 1603-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"1604 Қоймадағы қымбат емес металдардан жасалған коллекциялық монеталар";
- 1728-шоттың атындағы "(қардарлық, кепілдік, қарымжы)" деген сөздер алып тасталсын;
- 1755-шоттың атындағы "(трастылық)" деген сөз алып тасталсын;
- 1755-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"1756 Басқа операциялар бойынша есептелген кірістер";

- 1792-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"1793 Болашақ кезең шығыстары";
1815-шоттың атындағы "(трастылық)" деген сөз алып тасталсын;
1835-шоттың атындағы "(трастылық)" деген сөз алып тасталсын;
1878-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"1879 Есептелген тұрақсыздық (айыппұл, өсімпұл)";
1896-шоттың нөмірі және "Сатылған опцион үшін сыйлықақы жөніндегі талаптар" аты алып тасталсын;
2016-шоттың аты мынадай редакцияда жазылсын:
"2016 Басқа банктердің аффинирленген қымбат металдардағы металл шоттары";
2068-шоттан кейін мынадай шоттармен толықтырылсын:
"2069 Алынған заемдар бойынша сыйлықақы
2070 Алынған заемдар бойынша дисконт";
2130-шоттың атындағы "(қардарлық, кепілдік, қарымжы)" деген сөздер алып тасталсын;
2130-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"2131 Басқа банктердің міндеттемелерін (қардарлық, қарымжы) қамтамасыз ету ретінде қабылданған ақшаны сақтау шоты";
2138-шоттан кейін мынадай шоттармен толықтырылсын:
"2139 Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы
2140 Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша дисконт";
2210-шоттың атындағы "(трастылық)" деген сөз алып тасталсын;
2211-шоттан кейін мынадай шоттармен толықтырылсын:
"2212 Клиенттердің басқа банктердің аффинирленген қымбат металдарындағы металл шоттары
2213 Салымдар (депозиттерді) міндетті ұжымдық кепілдік беру (сақтандыру) объектісіне қатысты клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым";
2223-шоттың атындағы "(қардарлық, кепілдік, қарымжы)" деген сөздер алып тасталсын;
2237-шоттан кейін мынадай шоттамен толықтырылсын:
"2238 Клиенттерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы

2239 Клиенттерден тартылған салымдар бойынша дисконт

2240 Клиенттердің міндеттемелерін (қардарлық, қарымжы) қамтамасыз ету ретінде қабылданған ақшаны сақтау шоты";

2305-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"2306 Сатып алынған облигациялар";

2402-шоттан кейін мынадай шоттармен толықтырылсын:

"2403 Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша
с ы й л ы қ а қ ы

2404 Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша
д и с к о н т

2405 Сатып алынған реттелген облигациялар
2406 Реттелген облигациялар";

2700-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"2701 Корреспонденттік шоттар бойынша есептелген шығыстар";

2708-шоттың атындағы "шоттар бойынша" деген сөзден кейін "басқа банктер
" деген сөздермен толықтырылсын;

2713-шоттың атындағы "(қардарлық, кепілдік, қарымжы)" деген сөздер алып тасталсын;

"Аудит және кеңес беру қызметтері бойынша есептелген шығыстар" 2716-шотының нөмірі мен аты алып тасталсын;

2715-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:

"2717 Клиенттердің аффинирленген қымбат металдарындағы металл шоттары бойынша есептелген шығыстар";

2723-шоттың атындағы "(қардарлық, кепілдік, қарымжы)" деген сөздер алып тасталсын;

2730-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:

"2731 Басқа операциялар бойынша есептелген шығыстар";

2747-шоттың атындағы "(қардарлық, кепілдік, қарымжы)" деген сөздер алып тасталсын;

2755-шоттың атындағы "(трастылық)" деген сөз алып тасталсын;

2755-шоттан кейін мынадай шоттармен тобымен толықтырылсын:

"2770 Әкімшілік-шаруашылық қызмет бойынша есептелген шығыстар";

2793-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:

2794 Болашақ кезеңдер кірістері";

2815-шотының атындағы "(трастылық)" деген сөз алып тасталсын;

2819-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:

"2820 Аудит және кеңес беру қызметтері бойынша есептелген шығыстар";

2835-шотының атындағы "(трастылық)" деген сөз алып тасталсын;
2860-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"2861 Демалыс төлемдерінің резерві";
"Сатып алынған опцион сыйлықақысының міндеттемелері"
2896-шотының нөмірі мен аты алып тасталсын;
3001, 3025 және 3051-шоттарының атындағы "Жарияланған жарғылық" деген сөз "Жарғылық" деген сөзбен ауыстырылсын;
3101-шоттан кейін мынадай шоттар тобымен толықтырылсын:
"3120 Кредиттік серіктестіктің қатысушыларының қосымша жарналары";
3589-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"3590 Шексіз құнсыздануды түзету шоты";
4104-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"4105 Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналасқан салымдар дисконтының амортизациясы бойынша кірістер";
4265-шоттың атындағы "(қардарлық, кепілдік, қарымжы)" деген сөздер алып тасталсын;
4265-шоттан кейін мынадай шоттармен толықтырылсын:
"4266 Басқа банктерде орналасқан дисконт амортизациясы
б о й ы н ш а к і р і с т е р
4270 Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар сыйлықақысының амортизациясы бойынша кірістер";
4311-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"4312 Басқа банктерге берілген заемдар дисконтының амортизациясы бойынша кірістер";
4326-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"4327 Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген мерзімі өткен заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер
4328 Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген мерзімі өткен қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер
4330 Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша дисконт амортизациясы жөніндегі кірістер
4331 Алынған заемдар бойынша сыйақының амортизациясы жөніндегі кірістер";

- 4433-шоттан кейін мынадай шоттармен толықтырылсын:
"4434 Клиенттерге берілген заемдар бойынша дисконт амортизациясы жөніндегі кірістер";
- 4440 Клиенттерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы амортизациясы жөніндегі кірістер";
- 4445-шотының атындағы "(трастылық)" деген сөз алып тасталсын;
- 4454-шоттан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"4455 Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша сыйақы амортизациясы жөніндегі кірістер";
- 4605-шотының атындағы "(трастылық)" деген сөз алып тасталсын;
- 4703-шоттың аты мынадай редакцияда жазылсын:
"4703 Шетел валютасын қайта бағалаудан түскен игерілмеген кіріс";
- 4704-шоттың аты мынадай редакцияда жазылсын:
"4704 Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан түскен игерілмеген кіріс";
- 4709-шоттың аты мынадай редакцияда жазылсын:
"4709 Сатуға арналған және сату үшін қолда бар бағалы қағаздардың құнының өзгеруінен түскен игерілмеген кіріс";
- 4710-шоттың аты мынадай редакцияда жазылсын:
"4710 Басқа қайта бағалаудан түскен игерілмеген кіріс";
- 4710-шоттан кейін мынадай шоттармен толықтырылсын:
"4711 Негізгі құрал-жабдықтардың құнсыздануынан болған шығынды қалпына келтіруден түскен кірістер
- 4712 Материалдың емес активтердің құнсыздануынан болған шығынды қалпына келтіруден түскен кірістер
- 4713 Басқа заңды тұлғалардың жарғылық капиталына салынған инвестициялардың құнсыздануынан болған шығынды қалпына келтіруден түскен кірістер";
- 4922 шотынан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"4923 Акциялар бойынша дивидендтер алуға байланысты кірістер";
- 5026 шотының атауы "шоттарға" деген сөзден кейін "басқа банктерге" деген сөзбен толықтырылсын;
- 5052 шотынан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"5053 Басқа банктерден алынған қаржылық лизинг бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар";
- 5060 шоттар тобынан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"5063 Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге

асыратын ұйымдардан алынған қаржылық лизинг бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар";

5068 шотынан кейін мынадай шоттармен толықтырылсын:

"5069 Алынған заемдар бойынша дисконтты амортизациялау
б о й ы н ш а ш ы ғ ы с т а р

5070 Басқа банктерге берілген заемдар бойынша сыйлықақыларды
амортизациялау бойынша шығыстар

5071 Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге
асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша
сыйлықақыларды амортизациялау бойынша шығыстар";

5128 шотынан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:

"5129 Басқа банктерден тартылған салымдар бойынша мерзімі
өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты
шығыстар";

5130 шотының атынан "(қардарлық, кепіл, қарымжы)" деген сөздер алып тасталсын;

5137 шотынан кейін мынадай шоттармен толықтырылсын:

"5138 Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік
орталық банктерден және басқа банктерден тартылған
салымдар бойынша дисконтты амортизациялау жөніндегі
ш ы ғ ы с т а р ;

5140 Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне орналастырылған
салымдар бойынша сыйлықақыларды амортизациялау жөніндегі
с ы й л ы қ а қ ы л а р

5141 Басқа банктерге орналастырылған салымдар бойынша
сыйлықақыларды амортизациялау жөніндегі шығыстар";

5204 шоттың атынан "(трастылық)" деген сөз алып тасталсын;

5211 шотынан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:

"5212 Клиенттердің тазартылған қымбат металдардағы металл
шоттар бойынша сыйақыны төлеуге байланысты шығыстар";

5223 шотының атынан "(қардарлық, кепіл, қарымжы)" деген сөздер алып тасталсын;

5229 шотының аты және нөмірі "Клиенттердің басқа салымдары бойынша сыйақыны төлеуге байланысты шығыстар" алып тасталсын;

5235 шотынан кейін мынадай шоттармен толықтырылсын:

"5236 Клиенттерден тартылған салымдар жөніндегі дисконтты
амортизациялау бойынша шығыстар

5240 Клиенттерге ұсынылған заемдар жөніндегі сыйлықақыларды
амортизациялау бойынша шығыстар";

- 5402 шотынан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"5404 Айналысқа жіберілген реттелген облигациялар жөніндегі дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар
5406 Реттелген облигациялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар";
- 5465 шотынан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"5466 Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар ұсынған заемдар және қаржылық лизинг бойынша арнайы резервтерге (провизия) қаржы бөлу";
- 5605 шоттың атынан "(трастылық)" деген сөз алып тасталсын;
- 5703 шотының аты мынадай редакцияда жазылсын:
"5703 Шетелдік валютаны қайта бағалау кезінде орындалмаған шығыстар";
- 5704 шотының аты мынадай редакцияда жазылсын:
"5704 Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан шыққан орындалмаған шығыстар";
- 5709 шотының аты мынадай редакцияда жазылсын:
"5709 Сауда-саттық үшін арналған және сату үшін қолда бар бағалы қағаздардың құнының өзгеруінен шыққан орындалмаған шығыстар";
- 5710 шотының аты мынадай редакцияда жазылсын:
"5710 Басқа қайта бағалаудан шыққан орындалмаған шығыстар";
- 5710 шотынан кейін мынадай шоттармен толықтырылсын:
"5711 Негізгі қорлардың құнсыздану шығыстары
5712 Материалдық емес активтердің құнсыздану шығыстары
5713 Басқа заңды тұлғалардың жарғылық капиталға салған инвестициясының құнсыздану шығыстары";
- 6180 шоттар тобының аты мынадай редакцияда жазылсын:
"6180 Болуы мүмкін талаптар бойынша вексельдер";
- 6680 шоттар тобының аты мынадай редакцияда жазылсын:
"6680 Болуы мүмкін міндеттемелер бойынша вексельдер";
- 6025 шотынан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"6030 Банк-бенефициардың жабылмаған аккредитивтері бойынша болуы мүмкін талаптар";
- 6525 шотынан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"6530 Банк-бенефициардың жабылмаған аккредитивтері бойынша болуы мүмкін талаптар";
- 6915 шотынан кейін мынадай шоттармен толықтырылсын:
"6991 фьючерс операциялары бойынша позиция
6992 форвард операциялары бойынша позиция
6993 опциондық операциялар бойынша позиция

- 6994 спот операциялары бойынша позиция
- 6995 своп операциялары бойынша позиция
- 6996 Туынды қаржылық құралдармен басқа операциялар бойынша
п о з и ц и я с ы
- 6997 бағалы қағаздармен мәмілелер бойынша позиция";
- 7321 шотынан кейін мынадай шоттармен толықтырылсын:
"7330 Агенттік келісімінің негізінде қызмет көрсетілетін
з а е м д а р
- 7331 Агенттік заемдары бойынша есептелген сыйақы";
- 7415 шотынан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"7416 Зейнетақы активтері орналастырылған бағалы қағаздармен
"кері РЕПО" операциялары";
- 7500 шоттар тобының атынан "(трастылық)" деген сөз алып тасталсын;
7500 шоттар тобынан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"7510 Сенімгерлік басқарудағы ақшалар";
- 7520 шоттың атынан "(трастылық)" деген сөз алып тасталсын;
- 7530 шотының атынан "(трастылық)" деген сөз алып тасталсын;
7530 шотынан кейін мынадай шотпен толықтырылсын:
"7535 Талап ету құқығы сенімгерлік басқару бойынша
қабылданған ипотекалық заемдар";
- 7540 шоттың атынан "(трастылық)" деген сөз алып тасталсын;
- 7542 шоттың атынан "(трастылық)" деген сөз алып тасталсын;
- 7543 шоттың атынан "(трастылық)" деген сөз алып тасталсын.

2. Осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күн өткеннен кейін күшіне енгізіледі.

3. Стратегия және талдау департаментіне (Еденбаев Е.С.):

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

2) осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелген күннен бастап он күндік мерзімде оны Агенттіктің мүдделі бөлімшелеріне, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне, кредиттік серіктестіктерге және ипотекалық компанияларға жіберсін.

4. Халықаралық қатынастар және жұртшылықпен байланыс бөлімі (Пернебаев Т.Ш.) осы қаулыны Қазақстан Республикасының бұқаралық аппарат құралдарында жариялау шараларын қолға алсын.

5. Осы қаулының орындалуын бақылау Агенттік Төрағасының орынбасары
Қ.М.Досмухаметовке жүктелсін.

Төраға

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