

**Екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар жөніндегі есеп нысандарын және ұсыну мерзімдерін бекіту туралы**

*Күшін жойған*

Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 25 маусымдағы N 224 Қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2005 жылғы 25 шілдеде тіркелді. Тіркеу N 3750. Күші жойылды - Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 28 маусымдағы № 147 қаулысымен

Ескерту. Күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 28.06.2013 № 147 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

Ескерту. Қаулының атауына өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

"Қаржы рыногын және қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу мен қадағалау туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б)-тармақшасына, "Қазақстан Республикасындағы банктер және банктік қызмет туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 54-бабының 1-1-тармағына сәйкес, Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігінің (бұдан әрі - Агенттік) Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. 1. Екінші деңгейдегі банктер (бұдан әрі - банктер) Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын бақылау мен қадағалау комитетіне (бұдан әрі - уәкілетті орган) осы қаулының қосымшасына сәйкес банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы е с е п т і ұ с ы н а д ы .

Есепті қалыптастыру мақсатында шетел валютасындағы активтер мен міндеттемелер Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2009 жылғы 28 қаңтардағы № 36 бұйрығының және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Валютаны айырбастаудың нарықтық бағамын анықтау және қолдану тәртібін белгілеу туралы" 2009 жылғы 26 қаңтардағы № 4 қаулысының ( Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5570 тіркелген ) 1-тармағында көзделген тәртіппен айқындалған валюта айырбастаудың нарықтық бағамы бойынша қайта есептеуде көрсетіледі.

Банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы

есеп электрондық тасымалдауышта мынадай мерзімдерде:

1) күн сайынғы есеп есепті күннен кейінгі екі жұмыс күнінен кешіктірмей ұсынылады (ай сайынғы есеппен бір мезгілде тапсырылатын айдың алғашқы есепті күндерін қоспағанда);

2) ай сайынғы есеп - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей ұсынылады.

Он және одан да көп филиалдары бар банктер баланстық және баланстан тыс шоттардағы қалдықтар туралы есепті мынадай мерзімдерде:

күн сайынғы есепті есепті күннен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бір мезгілде тапсырылатын айдың алғашқы есепті күндерін қоспағанда);

ай сайынғы есепті - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі бес жұмыс күннен кешіктірмей ұсынады.

**Ескерту. 1-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық банкі басқармасының 2011 жылғы 28 қазандағы № 170 Қаулысымен.**

1-1. Есептілік есепті күнгі жағдай бойынша қағаз тасымалдағышта банктің бірінші басшысы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам), бас бухгалтері қол қойып мөрмен куәландырылады және банкте сақталады.

Банк уәкілетті органның талап етуі бойынша сұратуды алған күннен бастап екі жұмыс күннен кешіктірмей белгілі бір күнгі жағдай бойынша есептілікті қағаз тасымалдағышта ұсынады.

Электрондық тасымалдағыштағы есептер құпиялылығын және ұсынылатын деректердің түзетілмейтіндігін қамтамасыз ететін криптографиялық қорғау құралдары бар ақпараттың жеткізілуіне кепілдік беретін көлік жүйесін пайдаланумен ұсынылады.

Электрондық тасымалдағышта ұсынылатын деректердің қағаз тасымалдағыштағы деректермен сәйкестігін банктің бірінші басшысы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы тұлға) және бас бухгалтер қамтамасыз етеді.

**Ескерту. Қаулы 1-1-тармақпен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.**

1-2. Есептілікке өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу қажеттілігіне байланысты, банк есептілікті ұсынған күннен бастап үш жұмыс күн ішінде уәкілетті органға өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу қажеттілігінің себептерін түсіндіре отырып жазбаша өтініш ұсынады.

Банк ұсынған есептілікте толық емес және (немесе) шынайы емес ақпаратты анықтаған кезде уәкілетті орган ол жайында банкке хабарлайды. Банк уәкілетті орган хабарлаған күннен бастап екі жұмыс күнінен кешіктірмей уәкілетті

органның ескертулерін ескере отырып пысықталған есептілікті ұсынады.

Ескерту. Қаулы 1-2-тармақпен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

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

3. Заң департаменті (Байсынов М.Б.):

1) осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізу шараларын қолға алсын;

2) осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелген күннен бастап он күндік мерзімде оны Агенттіктің мүдделі бөлімшелерге, екінші деңгейдегі банктерге және "Қазақстан қаржыгерлерінің қауымдастығы" Заңды тұлғалар бірлестігіне жіберсін.

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

5. Осы қаулының орындалуын бақылау Агенттік Төрағасының орынбасары Е.Л.Бахмутоваға жүктелсін.

*Төраға*

Қазақстан Республикасы  
Қаржы нарығын және қаржы  
ұйымдарын реттеу мен қадағалау  
агенттігі Басқармасының  
2005 жылғы 25 маусымдағы

N 224 қаулысының қосымшасы

Ескерту. Қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттік Басқармасының 2006.10.27 N 232 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз); 2007.12.24 N 279 (мемлекеттік тіркеуден өткен күннен бастап он төрт күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі); 2008.11.28 N 204 ; 2009.04.29 N 93 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), 2010.04.30 N 63, 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі), 2011.03.11 № 28 (2011.07.01 бастап қолданысқа енгізіледі), 2011.10.28 № 170 Қаулыларымен.

-----  
 баланстық және баланстан тыс шоттардағы қалдықтар туралы есеп

## 1. Активтердің, міндеттемелердің және меншікті капиталдың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есеп

(мың теңгемен)

Шоттар № №	Шоттар, баланстық шоттар және оларға қосалқы шоттар сыныптарының, топтарының атаулары	Сомасы
	I сынып - АКТИВТЕР	
1000	Ақша	
1001	Кассадағы қолма-қол ақша	
1002	Жолдағы банкноталар мен монеталар	
1003	Айырбастау пункттеріндегі қолма-қол ақша	
1004	Кешкі кассадағы қолма-қол ақша	
1005	Банкоматтардағы және электрондық терминалдардағы қолма-қол ақша	
1006	Жолдағы жол жүру чектеріндегі ақша	
1007	Қымбат металдардан жасалған монеталар, кассада	
1008	Жол чектеріндегі ақша	
1009	Қымбат емес металдардан жасалған коллекциялық монеталар, кассада	
1010	Тазартылған қымбат металдар	
1011	Тазартылған қымбат металдар	
1012	Жолдағы тазартылған қымбат металдар	
1013	Металл шоттарда орналастырылған тазартылған қымбат металдар	
1050	Корреспонденттік шоттар	
1051	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі корреспонденттік шот	
1052	Басқа банктердегі корреспонденттік шоттар	
1053	Ипотекалық ұйымдардың банктердегі ағымдағы шоттары	
1054	Басқа банктердегі корреспонденттік шоттары мен ипотекалық ұйымдардың ағымдағы шоттары бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1100	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне талаптар	
1101	Қазақстан Республикасының ұлттық Банкіндегі салымдар (бір түнге)	
1102	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі талап етуге дейінгі салымдар	
1103	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі мерзімдік салымдар	
1104	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі міндетті резервтер	
1105	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша дисконт	
1106	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақы	
1150	Айналысқа шығарғанға дейінгі ұлттық валютадағы банкноталар	
1150	Айналысқа шығарғанға дейінгі ұлттық валютадағы банкноталар	
1200	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар	

1201	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар	
1202	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек	
1205	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт	
1206	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы	
1208	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздардың әділ құнын оң түзету шоты	
1209	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздардың әділ құнын теріс түзету шоты	
1250	Басқа банктерде орналастырылған салымдар	
1251	Басқа банктерде орналастырылған салымдар (бір түнге)	
1252	Басқа банктерде орналастырылған талап етуге дейінгі салымдар	
1253	Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді салымдар (бір айға дейін)	
1254	Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді салымдар (бір жылға дейін)	
1255	Басқа банктерде орналастырылған ұзақ мерзімді салымдар	
1256	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымдар	
1257	Салымдар бойынша басқа банктердің мерзімі өткен берешегі	
1259	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша резервтер (провизиялар)	
1260	Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымның құнын оң түзету шоты	
1261	Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымның құнын теріс түзету шоты	
1262	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын оң түзету шоты	
1263	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын теріс түзету шоты	
1264	Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамының міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым	
1265	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша дисконт	
1266	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақы	
1267	Банктің және ипотекалық ұйымның міндеттемелерін қамтамасыз ету ретінде берілген ақшаны (қардарлық, қарымжы) сақтау шоты	
1300	Басқа банктерге берілген заемдар	
1301	Басқа банктердің корреспонденттік шоттары бойынша овердрафт заемдары	
1302	Басқа банктерге берілген қысқа мерзімді заемдар	
1303	Басқа банктерге берілген овернайт заемдары	
1304	Басқа банктерге берілген ұзақ мерзімді заемдар	
1305	Басқа банктерге қаржы лизингі	
1306	Заемдар бойынша басқа банктердің мерзімі өткен берешегі	
1309	Қаржы лизингі бойынша басқа банктердің мерзімі өткен берешегі	
1310	Басқа банктерге берілген заем құнын оң түзету шоты	
1311	Басқа банктерге берілген заем құнын теріс түзету шоты	
1312	Басқа банктерге берілген заемдар бойынша дисконт	
1313	Басқа банктерге берілген заемдар бойынша сыйлықақы	

1319	Басқа банктерге берілген заемдар және қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар)	
1320	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар және қаржы лизингі	
1321	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген овердрафт заемдары	
1322	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген қысқа мерзімді заемдар	
1323	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген ұзақ мерзімді заемдар	
1324	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемның құнын оң түзету шоты	
1325	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемның құнын теріс түзету шоты	
1326	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға қаржы лизингі	
1327	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша мерзімі өткен берешек	
1328	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек	
1329	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар)	
1330	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша дисконт	
1331	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша сыйлықақы	
1350	Филиалдармен есеп айырысулар	
1351	Бас офиспен есеп айырысулар	
1352	Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар	
1353	Шетел филиалдарымен есеп айырысулар	
1400	Клиенттерге талаптар	
1401	Клиенттерге берілген овердрафт заемдары	
1403	Клиенттердің кредит карточкалары бойынша шоттар	
1405	Клиенттердің есепке алынған вексельдері	
1406	Клиенттердің есепке алынған вексельдері бойынша алдыңғы вексель ұстаушыларға есептелген сыйақы	
1407	Клиенттерге факторинг	
1409	Факторинг бойынша клиенттердің мерзімі өткен берешегі	
1411	Клиенттерге берілген қысқа мерзімді заемдар	
1417	Клиенттерге берілген 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	Заем бойынша клиенттердің мерзімі өткен берешегі	

1425	Клиенттердің наразылық білдірілген вексельдері	
1426	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша клиентке қойылатын талаптар	
1427	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша мерзімі өткен берешек	
1428	Клиенттерге берілген заемдар және қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар)	
1429	Клиенттерге берілген басқа заемдар	
1430	Клиенттерге берілген заемның құнын оң түзету шоты	
1431	Клиенттерге берілген заемның құнын теріс түзету шоты	
1432	Есепке алынған вексельдер бойынша дисконт	
1433	Есепке алынған вексельдер бойынша сыйлықақы	
1434	Клиенттерге берілген заемдар бойынша дисконт	
1435	Клиенттерге берілген заемдар бойынша сыйлықақы	
1445	Сенімгерлік басқаруға берілген қаржы активтері	
1450	Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар	
1451	Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1452	Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар	
1453	Сатуға арналған қолда бар сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт	
1454	Сатуға арналған қолда бар сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы	
1456	Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздардың әділ құнын оң түзету шоты	
1457	Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздардың әділ құнын теріс түзету шоты	
1459	Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек	
1460	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары	
1461	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары	
1462	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша мерзімі өткен берешек	
1463	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1470	Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар	
1471	Еншілес ұйымдарға инвестициялар	
1472	Қауымдасқан ұйымдарға инвестициялар	
1473	Ислам банкінің өндіріс және сауда қызметіне инвестициялары	
1475	Реттелген борышқа инвестициялар	
1476	Басқа инвестициялар	
1477	Еншілес және қауымдасқан ұйымдарға инвестициялар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1480	Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар	
1481	Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар	
1482	Өтелгенге дейін ұсталатын сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт	
1483	Өтелгенге дейін ұсталатын сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы	
1485	Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек	
1486	Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	

1490	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар	
1491	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар	
1492	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша дисконт	
1493	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша сыйлықақы	
1494	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша мерзімі өткен берешек	
1495	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1550	Төлемдер бойынша есеп айырысулар	
1551	Басқа банктермен есеп айырысулар	
1552	Клиенттермен есеп айырысулар	
1600	Тауарлық-материалдық қорлар	
1601	Тазартылмаған қымбат металдар	
1602	Басқа тауарлық-материалдық қорлар	
1603	Қымбат металдардан жасалған монеталар, қоймада	
1604	Қымбат емес металдардан жасалған коллекциялық монеталар, қоймада	
1610	Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	
1610	Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	
1650, 1690	Негізгі құралдар және материалдық емес активтер	
1651	Салынып жатқан (орнатылып жатқан) негізгі құралдар	
1652	Жер, үйлер және ғимараттар	
1653	Компьютерлік жабдық	
1654	Басқа негізгі құралдар	
1655	Қаржы лизингіне қабылданған негізгі құралдар	
1656	Жалға беруге арналған негізгі құралдар	
1657	Жалға алынған ғимараттар бойынша күрделі шығындар	
1658	Көлік құралдары	
1659	Материалдық емес активтер	
1660	Құрылатын (әзірленетін) материалдық емес активтер	
1661	Гудвилл	
1662	Инвестициялық мүлік	
1692	Үйлер мен ғимараттар бойынша есептелген амортизация	
1693	Компьютерлік жабдық бойынша есептелген амортизация	
1694	Басқа негізгі құралдар бойынша есептелген амортизация	
1695	Қаржы лизингі бойынша алынған негізгі құралдар бойынша есептелген амортизация	
1696	Жалға беруге арналған негізгі құралдар бойынша есептелген амортизация	
1697	Жалға алынған ғимараттар бойынша күрделі шығындар бойынша есептелген амортизация	
1698	Көлік құралдары бойынша есептелген амортизация	
1699	Материалдық емес активтер бойынша есептелген амортизация	



1700	Сыйақы алуға 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	Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамының міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген кірістер	
1730	Басқа банктерге берілген заемдар және қаржы лизингі бойынша есептелген кірістер	
1731	Басқа банктерге берілген заемдар және қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы	
1733	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша есептелген кірістер	
1734	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы	
1735	Бас офис пен оның филиалдары арасындағы есеп айырысулар бойынша есептелген кірістер	
1740	Клиенттерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша есептелген кірістер	
1741	Клиенттерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы	
1744	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар бойынша есептелген кірістер	
1745	Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша есептелген кірістер	
1746	Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар бойынша есептелген кірістер	
1747	Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар бойынша есептелген кірістер	
1748	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша есептелген кірістер	
1749	Басқа мерзімі өткен сыйақы	
1750	Бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
1752	Есепке алынған вексельдер бойынша есептелген кірістер	
1753	Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша есептелген кірістер	
1755	Сенімгерлік басқаруға берілген қаржы активтері бойынша есептелген кірістер	
1756	Басқа операциялар бойынша есептелген кірістер	
1757	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша есептелген кірістер	
1771	Ислам банкінің жалдау шарттарындағы инвестициялық қызмет бойынша есептелген кірістері	
1772	Жалдау шарттарындағы инвестициялық қызмет бойынша мерзімі өткен берешек	
1790	Сыйақылар мен шығыстарды алдын ала төлеу	
1792	Алынған заемдар мен салымдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу	
1793	Болашақ кезеңдердің шығыстары	
1799	Басқа алдын ала төлемдер	

1810	Есептелген комиссиялық кірістер	
1811	Аударым операциялары бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1812	Агенттік қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1813	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1814	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1815	Сенімгерлік операциялары бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1816	Кепілдіктері бар операциялар бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1817	Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1818	Басқа есептелген комиссиялық кірістер	
1819	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша есептелген комиссиялық кірістер	
1820	Төлем құжаттарының акцептісі үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1821	Кассалық операциялар бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1822	Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша есептелген комиссиялық кірістер	
1823	Форфейтинг операциялары бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1824	Факторинг операциялары бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1825	Инкассация бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1826	Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1827	Сейф операциялары бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1830	Мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1831	Аударым операциялары бойынша қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1832	Агенттік қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1833	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1834	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1835	Сенімгерлік операциялары бойынша қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1836	Берілген кепілдіктер бойынша қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1837	Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1838	Басқа мерзімі өткен комиссиялық кірістер	

1839	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1840	Төлем құжаттарының акцептісі үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1841	Кассалық операциялар бойынша қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1842	Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1843	Форфейтинг операциялары бойынша қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1844	Факторинг операциялары бойынша қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1850	Басқа дебиторлар	
1851	Салық және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша есеп айырысулар	
1852	Бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушыларымен есеп айырысулар	
1853	Акционерлермен есеп айырысулар (дивидендтер бойынша)	
1854	Қызметкерлермен есеп айырысулар	
1855	Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша дебиторлар	
1856	Күрделі салымдар бойынша дебиторлар	
1857	Кейінге қалдырылған салық активтері	
1858	Шетел валютасы бойынша қысқа валюталық позиция	
1859	Теңгемен шетел валютасының қарсы құны (ұзын валюталық позицияның)	
1860	Банктік қызмет бойынша басқа дебиторлар	
1861	Кепілдіктер бойынша дебиторлар	
1864	Акцептелген вексельдер үшін клиентке қойылатын талаптар	
1867	Негізгі емес қызмет бойынша басқа дебиторлар	
1870	Басқа транзиттік шоттар	
1873	Тазартылған қымбат металдар бойынша қысқа позиция	
1874	Теңгемен тазартылған қымбат металдардың қарсы құны (тазартылған қымбат металдар бойынша ұзын позицияның)	
1876	Басқа банктік қызметтен шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1877	Банктік қызметке байланысты дебиторлық берешек бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1878	Негізгі емес қызметке байланысты дебиторлық берешек бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1879	Есептелген тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
1880	Секьюритилендірілетін активтер	
1880	Секьюритилендірілетін активтер	
1890	Туынды қаржы құралдарымен операциялар және дилинг операциялары бойынша талаптар	
1891	Фьючерс операциялары бойынша талаптар	
1892	Форвард операциялары бойынша талаптар	
1893	Опциялық операциялар бойынша талаптар	
1894	Спот операциялары бойынша талаптар	
1895	Своп операциялары бойынша талаптар	

1899	Басқа туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша талаптар	
	Актив бойынша жиынтығы:	
Шоттар № №	Шоттар, баланстық шоттар және оларға қосалқы шоттар сыныптарының, топтарының атаулары	Сомасы
	II сынып - МІНДЕТТЕМЕЛЕР	
2010	Корреспонденттік шоттар	
2011	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің корреспонденттік шоттары	
2012	Шетел орталық банктерінің корреспонденттік шоттары	
2013	Басқа банктердің корреспонденттік шоттары	
2014	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың корреспонденттік шоттары	
2016	Басқа банктердің тазартылған қымбат металмен салынған металл шоттары	
2020	Басқа банктердің талап етуге дейінгі салымдары	
2021	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің талап етуге дейінгі салымдары	
2022	Шетел орталық банктерінің талап етуге дейінгі салымдары	
2023	Басқа банктердің талап етуге дейінгі салымдары	
2024	Басқа банктердің талап етуге дейінгі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2030	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған заемдар	
2034	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған қысқа мерзімді заемдар	
2035	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған заемның құнын оң түзету шоты	
2036	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған ұзақ мерзімді заемдар	
2037	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған заемның құнын теріс түзету шоты	
2038	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек	
2040	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар	
2041	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар бойынша дисконт	
2042	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар бойынша сыйлықақы	
2044	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қысқа мерзімді заемдар	
2045	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемның құнын оң түзету шоты	
2046	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған ұзақ мерзімді заемдар	
2047	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемның құнын теріс түзету шоты	
2048	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек	
2050	Басқа банктерден және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемдар	
2051	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған заемдар	

2052	Шетел орталық банктерінен алынған заемдар	
2054	Басқа банктерден алынған қысқа мерзімді заемдар	
2055	Басқа банктерден және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемның құнын оң түзету шоты	
2056	Басқа банктерден алынған ұзақ мерзімді заемдар	
2057	Басқа банктерден алынған қаржы лизингі	
2058	Басқа банктерден алынған заемдар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек	
2059	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған заемдармен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек	
2064	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қысқа мерзімді заемдар	
2065	Басқа банктерден және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемның 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 мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек	
2069	Алынған заемдар бойынша сыйлықақы	
2070	Алынған заемдар бойынша дисконт	
2110	Овернайт заемдары	
2111	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған овернайт заемдары	
2112	Шетел орталық банктерінен алынған овернайт заемдары	
2113	Басқа банктерден алынған овернайт заемдары	
2120	Мерзімді салымдар	
2121	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің мерзімді салымдары	
2122	Шетел орталық банктерінің мерзімді салымдары	
2123	Басқа банктердің қысқа мерзімді салымдары (бір айға дейін)	
2124	Басқа банктердің қысқа мерзімді салымдары (бір жылға дейін)	
2125	Басқа банктерден бір түнге тартылған салымдар	
2126	Басқа банктердің тазартылған қымбат металдардағы мерзімді салымдары	
2127	Басқа банктердің ұзақ мерзімді салымдары	
2128	Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын оң түзету шоты	
2129	Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын теріс түзету шоты	
2130	Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым	
2131	Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз ету ретінде қабылданған ақшаны (қардарлық, қарымжы) сақтау шоты	
2133	Басқа банктердің шартты салымдары	
2135	Басқа банктердің мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2136	Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын оң түзету шоты	
2137	Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын теріс түзету шоты	
2138	Басқа банктердің шартты салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	

2139	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетел орталық банктерінен және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы	
2140	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетел орталық банктерінен және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша дисконт	
2150	Филиалдармен есеп айырысулар	
2151	Бас офиспен есеп айырысулар	
2152	Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар	
2153	Шетел филиалдарымен есеп айырысулар	
2200	Клиенттер алдындағы міндеттемелер	
2201	Мемлекеттік бюджет ақшасы	
2202	Жинақтаушы зейнетақы қорларына және инвестициялық портфельді басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға кастодиан банктер ашқан ағымдағы шоттардағы инвестицияланбаған қалдықтар	
2203	Заңды тұлғалардың ағымдағы шоттары	
2204	Жеке тұлғалардың ағымдағы шоттары	
2205	Жеке тұлғалардың талап етуге дейінгі салымдары	
2206	Жеке тұлғалардың қысқа мерзімді салымдары	
2207	Жеке тұлғалардың ұзақ мерзімді салымдары	
2208	Жеке тұлғалардың шартты салымдары	
2209	Жеке тұлғалардың карт-шоттары	
2210	Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржы активтері	
2211	Заңды тұлғалардың талап етуге дейінгі салымдары	
2212	Клиенттердің тазартылған қымбат металмен салынған металл шоттары	
2213	Жеке тұлғалардың міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым	
2215	Заңды тұлғалардың қысқа мерзімді салымдары	
2216	Клиенттердің тазартылған қымбат металмен салынған мерзімді салымдары	
2217	Заңды тұлғалардың ұзақ мерзімді салымдары	
2219	Заңды тұлғалардың шартты салымдары	
2221	Заңды тұлғалардың карт-шоттары	
2222	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары	
2223	Заңды тұлғалардың міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым	
2224	Клиенттердің талап етуге дейінгі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2225	Клиенттермен басқа операциялар бойынша мерзімі өткен берешек	
2226	Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2227	Алынған қаржы лизингі	
2228	Мерзімінде орындалмаған нұсқаулар	
2230	Алынған қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек	
2231	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2232	Клиенттердің шартты салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2233	Клиенттердің мерзімді салымының құнын оң түзету шоты	
2234	Клиенттердің мерзімді салымының құнын теріс түзету шоты	
2235	Клиенттердің шартты салымының құнын оң түзету шоты	

2236	Клиенттердің шартты салымының құнын теріс түзету шоты	
2237	Қазақстан Республикасының валюта заңнамасына сәйкес жіберушінің нұсқауларын сақтау шоты	
2238	Клиенттерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы	
2239	Клиенттерден тартылған салымдар бойынша дисконт	
2240	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету ретінде қабылданған ақшаны (қардарлық, қарымжы) сақтау шоты	
2245	Инвестициялық депозиттер	
2255	Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары	
2255	Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары	
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	
2306	Сатып алынған облигациялар	
2400	Реттелген борыштар	
2401	Бес жылдан кем өтеу мерзімі бар реттелген борыш	
2402	Бес жылдан астам өтеу мерзімі бар реттелген борыш	
2403	Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша сыйлықақы	
2404	Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша дисконт	
2405	Сатып алынған реттелген облигациялар	
2406	Реттелген облигациялар	
2451	Мерзімсіз қаржы құралдары	
2550	Төлемдер бойынша есеп айырысулар	
2551	Басқа банктермен есеп айырысулар	
2552	Клиенттермен есеп айырысулар	
2700	Сыйақы төлеуге байланысты есептелген шығыстар	
2701	Корреспонденттік шоттар бойынша есептелген шығыстар	
2702	Басқа банктердің талап етуге дейінгі салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2703	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған заемдар бойынша есептелген шығыстар	
2704	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар бойынша есептелген шығыстар	
2705	Басқа банктерден алынған заемдар мен қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар	
2706	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемдар мен қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар	
2707	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету (қардарлық, қарымжы) ретінде қабылданған ақша сомасына сыйақы төлеуге байланысты есептелген шығыстар	
2708	Басқа банктердің тазартылған қымбат металмен салынған 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 ету болып табылатын салым бойынша есептелген шығыстар	
2714	Басқа банктердің шартты салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2715	Бас офис пен оның филиалдары арасындағы есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар	
2717	Клиенттердің тазартылған қымбат металдармен салынған металл шоттары бойынша есептелген шығыстар	
2718	Клиенттердің ағымдағы шоттары бойынша есептелген шығыстар	
2719	Клиенттердің шартты салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2720	Клиенттердің талап етуге дейінгі салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2721	Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2722	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2723	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген шығыстар	
2725	Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары бойынша есептелген шығыстар	
2726	Клиенттердің карт-шоттары бойынша есептелген шығыстар	
2727	Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша есептелген шығыстар	
2730	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша есептелген шығыстар	
2731	Басқа операциялар бойынша есептелген шығыстар	
2740	Реттелген борыш бойынша есептелген шығыстар	
2741	Алынған заемдар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2742	Талап етуге дейінгі салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2743	Мерзімді салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2744	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2745	Алынған қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар	
2746	Шартты салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2747	Басқа банктер мен клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2748	Ағымдағы шоттар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2749	Басқа мерзімі өткен сыйақы	
2755	Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржы активтері бойынша есептелген шығыстар	
2756	Реттелген облигациялар бойынша есептелген шығыстар	
2757	Мерзімсіз қаржы құралдары бойынша есептелген шығыстар	
2770	Әкімшілік-шаруашылық қызмет бойынша есептелген шығыстар	
2770	Әкімшілік-шаруашылық қызмет бойынша есептелген шығыстар	
2790	Сыйақыны және кірістерді алдын ала төлеу	
2792	Берілген заемдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу	
2793	Орналастырылған салымдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу	
2794	Болашақ кезеңдердің кірістері	
2799	Басқа алдын ала төлемдер	



2810	Есептелген комиссиялық шығыстар	
2811	Аударым операциялары бойынша қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2812	Агенттік 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 қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2815	Сенімгерлік операциялар бойынша қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2816	Алынған кепілдіктер бойынша қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2817	Клиенттердің карт-шоттары бойынша қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2818	Басқа есептелген комиссиялық шығыстар	
2819	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2820	Аудит және консультациялық қызмет көрсету бойынша есептелген шығыстар	
2830	Мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2831	Аударым операциялары бойынша қызмет көрсету бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2832	Агенттік 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 мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2835	Сенімгерлік операциялар бойынша қызмет көрсету бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2836	Алынған кепілдіктер бойынша қызмет көрсету бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2838	Басқа мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2839	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша қызмет көрсету бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2850	Басқа кредиторлар	
2851	Салық және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша есеп айырысулар	
2852	Бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушыларымен есеп айырысулар	
2853	Акционерлермен есеп айырысулар (дивидендтер бойынша)	
2854	Қызметкерлермен есеп айырысулар	
2855	Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша кредиторлар	
2856	Күрделі салымдар бойынша кредиторлар	
2857	Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері	
2858	Шетел валютасы бойынша ұзын валюталық позиция	
2859	Теңгемен шетел валютасының қарсы құны (ұзын валюталық позицияның)	
2860	Банктік қызмет бойынша басқа кредиторлар	

2861	Демалыс төлемақысына арналған резервтер	
2862	Кастодиандық қызметке байланысты міндеттемелер	
2863	Артықшылықты акциялар бойынша міндеттемелер	
2864	Акцептер бойынша міндеттемелер	
2865	Шығарылған электронды ақша бойынша міндеттемелер	
2867	Негізгі емес қызмет бойынша басқа кредиторлар	
2868	Бағалау міндеттемелері	
2869	Берілген кепілдіктер	
2870	Басқа транзиттік шоттар	
2871	Қайырымдылық төлемдерінің шоты	
2872	Тазартылған қымбат металдар бойынша ұзын позиция	
2873	Теңгемен тазартылған қымбат металдардың қарсы құны (тазартылған қымбат металдар бойынша қысқа позицияның)	
2875	Шартты міндеттемелер бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
2880	Секьюритилендірілетін активтер бойынша міндеттемелер	
2880	Секьюритилендірілетін активтер бойынша міндеттемелер	
2890	Туынды қаржы құралдарымен операциялар және дилинг операциялары бойынша міндеттемелер	
2891	Фьючерс операциялары бойынша міндеттемелер	
2892	Форвард операциялары бойынша міндеттемелер	
2893	Опциялық операциялар бойынша міндеттемелер	
2894	Спот операциялары бойынша міндеттемелер	
2895	Своп операциялары бойынша міндеттемелер	
2899	Басқа туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша міндеттемелер	
	Жиынтығы Міндеттемелер	
	III сынып - МЕНШІКТІ КАПИТАЛ	
3000	Жарғылық капитал	
3001	Жарғылық капитал - жай акциялар	
3003	Сатып алынған жай акциялар	
3025	Жарғылық капитал - артықшылықты акциялар	
3027	Сатып алынған артықшылықты акциялар	
3100	Қосымша капитал	
3101	Төленген қосымша капитал	
3200	Жалпы банктік тәуекелдерге резервтер (провизиялар)	
3200	Жалпы банктік тәуекелдерге резервтер (провизиялар)	
3300	Резервтерді (провизияларды) түзету шоты	
3301	Басқа банктердегі корреспонденттік шоттар және ипотекалық ұйымдардың ағымдағы шоттары бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты	
3302	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша резервтерді (провизияларды) түзету шоты	

3303	Басқа банктерге берілген заемдар және қаржы лизингі бойынша резервтерді (провизияларды) түзету шоты	
3304	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар және қаржы лизингі бойынша резервтерді (провизияларды) түзету шоты	
3305	Клиенттерге берілген заемдар және қаржы лизингі бойынша резервтерді (провизияларды) түзету шоты	
3306	Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты	
3307	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты	
3308	Еншілес және қауымдасқан ұйымдарға инвестициялар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты	
3309	Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты	
3310	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты	
3311	Басқа банктік қызметтен шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты	
3312	Банктік қызметке байланысты дебиторлық берешек бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты	
3313	Негізгі емес қызметке байланысты дебиторлық берешек бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты	
3314	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздарды түзету шоты	
3315	Берілген кепілдіктер бойынша түзету шоты	
3316	Шартты міндеттемелер бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты	
3500	Резерв капиталы және қайта бағалау резервтері	
3510	Резерв капиталы	
3540	Негізгі құрал-жабдықтарды қайта бағалау резервтері	
3561	Сатуға арналған қолда бар қаржы активтерінің құнын қайта бағалау резервтері	
3580	Өткен жылдардың бөлінбеген таза пайдасы (орны толтырылмаған шығын)	
3589	Басқа қайта бағалау бойынша резервтер	
3599	Бөлінбеген таза пайда (орны толтырылмаған шығын)	
	Жиынтығы меншікті капитал	
	Жиынтығы Пассив:	

### Толтыру бойынша түсіндірме

№ 1662 және № 2865 баланстық шоттар бойынша есептер уәкілетті органға Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Екінші деңгейдегі банктердегі, ипотекалық ұйымдардағы және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамындағы бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" 2011 жылғы 31 қаңтардағы № 3 қаулысына өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы" 2011 жылғы 26 тамыздағы № 109 қаулысы (Нормативтік құқықтық

актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 7237 тіркелген) қолданысқа енгізілген күннен бастап ұсынылады.

## **2. Кірістер мен шығыстардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есеп**

Ескерту. 2-кестеге өзгеріс енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттік Басқармасының 2011.03.11 № 28 (2011.07.01 бастап қолданысқа енгізіледі), 2011.10.28 № 170 Қаулыларымен.

Баланстық шоттардың NN	Кластардың, шот топтарының және баланстық шоттардың атауы	Сомасы
	<b>IV класс - КІРІСТЕР</b>	
4050	Корреспонденттік шоттар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4051	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі корреспонденттік шот бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4052	Басқа банктердегі корреспонденттік шоттар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4100	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналасқан салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4101	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналасқан салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер (бір түнге)	
4102	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналасқан талап ету бойынша салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4103	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналасқан мерзімді салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4104	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі міндетті резервтер бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4105	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналасқан салымдар бойынша дисконт амортизациясынан кірістер	
4200	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар бойынша сыйақы алумен байланысты кірістер	
4201	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар бойынша сыйақы алумен байланысты кірістер	
4202	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау жөніндегі кірістер	
4250	Басқа банктерде орналасқан салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4251	Басқа банктерде орналасқан салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер (бір түнге)	
4252	Басқа банктерде орналасқан талап ету бойынша салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	

4253	Басқа банктерде орналасқан қысқа мерзімді салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер (бір айға дейін)	
4254	Басқа банктерде орналасқан қысқа мерзімді салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер (бір жылға дейін)	
4255	Басқа банктерде орналасқан ұзақ мерзімді салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4256	Басқа банктерде орналасқан шартты салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4257	Салымдар бойынша басқа банктердің мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4260	Металл шоттарда орналасқан тазартылған қымбат металдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4261	Басқа банктерде орналасқан мерзімді салымның құнын дұрыс түзету түріндегі кірістер	
4262	Басқа банктерде орналасқан шартты салымның құнын дұрыс түзету түріндегі кірістер	
4263	Басқа банктерде тартылған мерзімді салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4264	Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4265	Банктердің, ипотекалық ұйымның және «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша сыйақыны алумен байланысты кірістер	
4266	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша дисконт амортизациясынан кірістер	
4270	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы амортизациясынан кірістер	
4300	Басқа банктерден алынған заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4301	Басқа банктерге берілген овердрафт заемдары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4302	Басқа банктерге берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4303	Басқа банктерге берілген овернайт заемдары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4304	Басқа банктерге берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4305	Басқа банктерге берілген қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4306	Заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4309	Басқа банктерге берілген заемдар бойынша комиссиялық сыйақы	
4310	Басқа банктерге берілген заем құнының дұрыс түзету түріндегі кірістер	

4311	Басқа банктерден алынған заем құнының теріс түзету түріндегі кірістер	
4312	Басқа банктерге берілген заемдар бойынша дисконт амортизациясынан кірістер	
4320	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асырушы ұйымдардың немесе банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асырушы ұйымдардан алынған заемдары және қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4321	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген овердрафт заемдары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4322	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4323	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4324	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемның құнын дұрыс түзету түріндегі кірістер	
4325	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4326	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4327	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4328	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4330	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша дисконт амортизациясынан кірістер	
4331	Алынған заемдар бойынша сыйлықақы амортизациясынан кірістер	
4350	Филиалдармен есеп айырысулар бойынша кірістер	
4351	Бас офиспен есеп айырысулар бойынша кірістер	
4352	Жергілікті филиалдарымен есеп айырысулар бойынша кірістер	
4353	Шетел филиалдарымен есеп айырысулар бойынша кірістер	
4400	Клиенттерге қойылатын банктің талаптары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4401	Клиенттерге берілген овердрафт заемдары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4403	Клиенттердің кредит карточкалары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4405	Клиенттердің есепке алынған вексельдері бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4407	Клиенттерге факторингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	

4411	Клиенттерге берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4417	Клиенттерге берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4420	Клиенттерге берілген қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4422	Клиенттерге берілген форфейтинг бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4424	Заемдар бойынша клиенттердің мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4426	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша сыйақы алумен байланысты кірістер	
4427	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы алумен байланысты кірістер	
4428	Клиенттерге берілген басқа заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4429	Клиенттерге берілген заемдар бойынша комиссиялық сыйақы	
4430	Клиенттерге берілген заемның құнын оң түзету түріндегі кірістер	
4431	Қазақстан Республикасы Үкіметінен, Қазақстан Республикасы жергілікті атқарушы органдарынан және халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4432	Клиенттерден тартылған мерзімді салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4433	Клиенттерден тартылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4434	Клиенттерге берілген заемдар бойынша дисконт амортизациясынан кірістер	
4440	Клиенттерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы амортизациясынан кірістер	
4445	Сенімгерлік басқаруға берілген қаржы активтері бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4450	Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4451	<b>Алынып тасталды - 2007.12.24. N 279 Қаулымен.</b>	
4452	Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4453	Сатылып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт амортизациясынан кірістер	
4454	Айналымға жіберілген бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы амортизациясынан кірістер	
4455	Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша сыйлықақы амортизациясынан кірістер	
4465	Бағалы қағаздармен жүргізілетін "кері РЕПО" операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4465	Бағалы қағаздармен жүргізілетін "кері РЕПО" операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	

4470	Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4471	Еншілес ұйымдарының акциялары бойынша дивидендтер	
4472	Қауымдасқан ұйымдарының акциялары бойынша алынған дивидендтер	
4475	Реттелген борышқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4476	Басқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4477	Жалдау талаптарындағы инвестициялық қызмет бойынша сыйақы алумен байланысты ислам банкінің кірістері	
4480	Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4481	Сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4482	Сатып алынған бағалы қағаздардың дисконт амортизациясы бойынша кірістер	
4490	«Заемдар және дебиторлық берешек» санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша сыйақы алумен байланысты кірістер	
4491	«Заемдар және дебиторлық берешек» санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша сыйақы алумен байланысты кірістер	
4492	«Заемдар және дебиторлық берешек» санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер	
4500	Дилинг операциялары бойынша кірістер	
4510	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша кірістер	
4530	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша кірістер	
4540	Қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша кірістер	
4560	Бағалы қағаздар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан жұмсалмаған кіріс	
4570	Шетел валютасы бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан жұмсалмаған кіріс	
4580	Тазартылған қымбат металдар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан жұмсалмаған кіріс	
4590	Қаржы фьючерстерін қайта бағалаудан жұмсалмаған кіріс	
4591	Опцион операцияларын қайта бағалаудан жұмсалмаған кіріс	
4593	Своп операцияларын қайта бағалаудан жұмсалмаған кіріс	
4594	Басқа туынды қаржы құралдарымен жасалған операцияларды қайта бағалаудан болған жұмсалмаған кіріс	
4600	Комиссиялық кірістер	
4601	Аударым операциялары бойынша қызметі үшін комиссиялық кірістер	
4602	Агенттік қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер	
4603	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызметі үшін комиссиялық кірістер	
4604	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша комиссиялық кірістер	



4605	Сенімді операциялары бойынша қызметі үшін комиссиялық кірістер	
4606	Кепілдіктері бар операциялар бойынша қызметі үшін комиссиялық кірістер	
4607	Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызметі үшін комиссиялық кірістер	
4608	Басқа комиссиялық кірістер	
4609	Бағалы қағаздар рыногындағы кәсіби қызметіне комиссиялық кірістер	
4610	Төлем құжаттарының акцепті үшін алынған комиссиялық кірістер	
4611	Касса операциялары бойынша қызметі үшін комиссиялық кірістер	
4612	Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша комиссиялық кірістер	
4613	Форфейтинг операциялары бойынша қызметі үшін комиссиялық кірістер	
4614	Факторинг операциялары бойынша қызметі үшін комиссиялық кірістер	
4615	Инкассациялау жөніндегі қызмет үшін комиссиялық кірістер	
4616	Газартылмаған қымбат металдарды сатып алу-сату жөніндегі қызмет үшін комиссиялық кірістер	
4617	Сейф операциялары жөніндегі қызмет үшін комиссиялық кірістер	
4618	Инвестициялық депозиттермен операциялар бойынша қызмет көрсетулерге кірістер	
4700	Қайта бағалаудан кірістер	
4703	Шетел валютасын қайта бағалаудан жұмсалмаған кіріс	
4704	Газартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болған жұмсалмаған кіріс	
4705	Заемдардың валюталық баламасын белгілей отырып заемдарды қайта бағалаудан кіріс	
4707	Салымдардың валюталық баламасын белгілей отырып теңгемен салымдарды қайта бағалаудан кіріс	
4709	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар құнының өзгеруінен іске асырылмаған кіріс	
4710	Басқа қайта бағалаудан жұмсалмаған кіріс	
4711	Негізгі құрал-жабдықтардың құнсыздануынан болған залалды қалпына келтіруден кірістер	
4712	Материалдық емес активтердің құнсыздануынан болған залалды қалпына келтіруден түскен кірістер	
4713	кірістер	
4730	Қайта бағалаудан болған жұмсалған кірістер	
4731	Шетел валютасын қайта бағалаудан жұмсалмаған кірістер	
4732	Газартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болған жұмсалған кірістер	

4733	Сатуға арналған, қолда бар және пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар құнының өзгеруінен іске асырылған кірістер	
4734	Басқа қайта бағалаудан жұмсалған кірістер	
4850	Сатудан кірістер	
4851	Еншілес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын сатудан кірістер	
4852	Негізгі қаражат пен материалдық емес активтерді сатудан кірістер	
4853	Тауар-материалдық қорларды сатудан кірістер	
4856	Басқа инвестицияларды сатудан кірістер	
4870	Заңды тұлғалардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты кірістер	
4871	Еншілес ұйымдардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты кірістер	
4872	Қауымдасқан ұйымдардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты кірістер	
4880	Өндірістік және сауда қызметін қаржыландырудан түскен ислам банкінің кірістері	
4890	Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша кірістер	
4891	Фьючерс операциялары бойынша кірістер	
4892	Форвард операциялары бойынша кірістер	
4893	Опцион операциялары бойынша кірістер	
4895	Своп операциялары бойынша кірістер	
4896	Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар бойынша кірістер	
4897	Туынды қаржы құралдары бойынша сыйақы алумен байланысты кірістер	
4900	Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
4900	Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
4920	Басқа кірістер	
4921	Банктік қызметтен түскен басқа да кірістер	
4922	Негізгі емес қызметтен түскен басқа да кірістер	
4923	Акциялар бойынша дивидендтер алумен байланысты кірістер	
4940	Алынып тасталды - 2007.12.24. N 279 Қаулымен.	
4941	Алынып тасталды - 2007.12.24. N 279 Қаулымен.	
4942	Алынып тасталды - 2007.12.24. N 279 Қаулымен.	
4943	Алынып тасталды - 2007.12.24. N 279 Қаулымен.	
4950	Резервтерді (провизияларды) келтіруден түскен кірістер	қалпына
4951	Басқа банктерде орналастырылған бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) келтіруден түскен кірістер	салымдар

4952	Басқа банктерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4953	Банк қызметімен байланысты дебиторлық берешек бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4954	Бағалы қағаздар бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4955	Клиенттерге берген заемдар және қаржылық лизинг бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4956	Банктің жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар және қаржылық лизинг бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4957	Басқа банк қызметінен болған шығындарды өтеуге құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4958	Шартты міндеттемелер бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4959	Негізгі қызметпен байланысты емес дебиторлық берешектер бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4999	Салыққа дейінгі кіріс	
4999	Салыққа дейінгі кіріс	
	Жиынтығы Кірістер	
Баланстық шоттардың NN	Кластардың, шот топтарының және баланстық шоттардың атауы	Сомасы
	<b>V класс - ШЫҒЫСТАР</b>	
5020	Корреспонденттік есепшоттар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5021	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5022	Шетел орталық банктерінің корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5023	Басқа банктердің корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5024	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асырушы корреспонденттік шоттар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	

5026	Басқа банктердің тазартылған қымбат металдармен салынған металл шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5030	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған заемдар бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыстар	
5034	Үкіметтен және Қазақстан Республикасы жергілікті атқарушы органдарынан алынған қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5036	Үкіметтен және Қазақстан Республикасы жергілікті атқарушы органдарынан алынған ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыстар	
5037	Үкіметтен және Қазақстан Республикасы жергілікті атқарушы органдарынан алынған заем құнын дұрыс түзету түріндегі шығыстар	
5038	Үкіметтен және Қазақстан Республикасы жергілікті атқарушы органдарынан алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыстар	
5040	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5044	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5046	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5047	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемның құнын дұрыс түзету түріндегі шығыстар	
5048	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5050	Басқа банктерден алынған заемдар бойынша сыйақы төлемімен байланысты шығыстар	
5051	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған заемдар бойынша сыйақы төлемімен байланысты шығыстар	
5052	Шетелдік орталық банктерден алынған заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5053	Басқа банктерден алынған қаржы лизингі бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5054	Басқа банктерден алынған қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлемімен байланысты шығыстар	
5055	Басқа банктерден алынған заем құнын дұрыс түзету түріндегі шығыстар	
5056	Басқа банктерден алынған ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлемімен байланысты шығыстар	
5057	Басқа банктерге берілген заем құнын теріс түзету түріндегі шығыстар	
5058	Басқа банктерден алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлемімен байланысты шығыстар	
5059	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5060	Туынды қаржы құралдарымен болатын операциялар бойынша талаптар	

5063	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қаржы лизинг бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5064	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5065	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заем құнын дұрыс түзету түріндегі шығыстар	
5066	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5067	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заем құнын теріс түзету түріндегі шығыстар	
5068	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған мерзімі өткен берешек бойынша және заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5069	Алынған заемдар бойынша дисконт амортизациясынан шығыстар	
5070	Басқа банктерге берілген заемдар бойынша сыйлықақы амортизациясынан шығыстар	
5071	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша сыйлықақы амортизациясынан шығыстар	
5090	Басқа сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5091	Басқа банктермен жасалатын операциялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты басқа шығыстар	
5095	Басқа банктерден алынған заемдар бойынша комиссиялық сыйақы	
5110	Овернайт заемдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5111	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің овернайт заемдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5112	Шетел орталық банктерінің овернайт заемдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5113	Басқа банктердің овернайт заемдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5120	Басқа банктердің салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5121	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің талап ету бойынша салымдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5122	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5123	Шетел орталық банктерінің талап ету бойынша салымдар бойынша шығыстар	
5124	Шетел орталық банктерінің мерзімді салымдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5125	Басқа банктердің талап ету бойынша салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	

5126	Басқа банктердің қысқа мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар (бір айға дейін)	
5127	Басқа банктердің қысқа мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар (бір жылға дейін)	
5128	Басқа банктердің ұзақ мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5129	Басқа банктерден тартылған салымдар бойынша мерзімі өткен берешектен болған сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5130	Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз етуші болып табылатын салымдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5133	Басқа банктердің шартты салымдары бойынша сыйақы төлемімен байланысты шығыстар	
5134	Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымдардың құнын теріс түзету түріндегі шығыстар	
5135	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі шығыстар	
5136	Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын дұрыс түзету түріндегі шығыстар	
5137	Басқа банктерден тартылған шартты салым құнының оң түзетуі түріндегі шығыстар	
5138	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша дисконт амортизациясынан шығыстар	
5140	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақы амортизациясынан шығыстар	
5141	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақы амортизациясынан шығыстар	
5150	Филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар	
5151	Бас офиспен есеп айырысулар бойынша шығыстар	
5152	Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар	
5153	Шетел филиалдарымен есеп айырысулар бойынша шығыстар	
5200	Клиенттердің талаптары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5201	Мемлекеттік бюджеттің ақшалары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5202	<b>Алынып тасталды - 2008.11.28. N 204 Қаулымен</b>	
5203	Клиенттердің ағымдағы шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5204	Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржы активтері бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5211	Клиенттердің талап ету салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5212	Клиенттердің тазартылған қымбат металдардағы металл шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	

5215	Клиенттердің қысқа мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5216	Клиенттердің тазартылған қымбат металдарда жедел салымдары бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыстар	
5217	Клиенттердің ұзақ мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5219	Клиенттердің шартты салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5221	Клиенттердің карт-шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5222	Арнайы тағайындалған еншілес ұйымдардың шоттары бойынша шығыстар	
5223	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз етуші болып табылатын салым бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5224	Клиенттердің талап ету салымдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5225	Клиенттермен болатын басқа операциялар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5226	Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5227	Алынған қаржы лизингі бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5228	Мерзімінде орындамаған нұсқаулар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5229	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету (қардарлық, кепілпұл) ретінде қабылданған ақша сомасына сыйақы төлеумен байланысты шығыстар	
5230	Қабылданған салымдар бойынша комиссиялық сыйақы	
5232	Клиенттерге берілген заемның құнын теріс түріндегі шығыстар	
5233	Клиенттерден тартылған мерзімді салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5234	Клиенттерден тартылған шартты салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5235	Есепке алынған вексельдер бойынша сыйлықақы амортизациясынан шығыстар	
5236	Клиенттерден тартылған салымдар бойынша дисконт амортизациясынан шығыстар	
5240	Клиенттерге берілген заемдар бойынша сыйлықақы амортизациясынан шығыстар	
5250	Бағалы қағаздармен жүргізілетін "РЕПО" операциялары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5250	Бағалы қағаздармен жүргізілетін "РЕПО" операциялары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5300	Бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5301	Облигацияларға айналымға шығарылу бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5303	Басқа бағалы қағаздарға айналымға шығарылу бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	

5305	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйақыны амортизациялау бойынша шығыстар	
5306	Сатып алынған сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы амортизациясына байланысты шығыстар	
5307	Бағалы қағаздарға айналымға жіберілу бойынша дисконт амортизациясына байланысты шығыстар	
5308	Өтегенге дейін ұсталынып қалатын сатып алынған бағалы қағаздар бойынша с ы й л ы қ - ақы амортизациясына байланысты шығыстар	
5309	«Заемдар және дебиторлық берешек» санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	
5400	Реттелген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5401	Өтеу мерзімі бес жылдан кем емес реттелген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5402	Өтеу мерзімі бес жылдан астам реттелген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5404	Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша дисконт амортизациясынан шығыстар	
5406	Реттелген облигациялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5407	Мерзімсіз қаржылық инструменттер бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыстар	
5450	Қамтамасыз етуге қаржы бөлу	
5451	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша резервтерге ( провизияларға) қаржы бөлу	
5452	Басқа банктерге берілген заемдар және қаржы лизингі бойынша резервтерге ( провизияларға) қаржы бөлу	
5453	Банктік қызметке байланысты дебиторлық берешек бойынша резервтерге ( провизияларға) қаржы бөлу	
5454 - жол алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттік Басқармасының 2006 жылғы 27 қазандағы N 232 қаулысымен.		
5455	Клиенттерге берілген заемдар және қаржы лизингі бойынша резервтерге ( провизияларға) қаржы бөлу	
5456 - жол алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттік Басқармасының 2006 жылғы 27 қазандағы N 232 қаулысымен.		
5457	Басқа банктік қызметтен шығындардың орнын толтыруға резервтерге ( провизияларға) қаржы бөлу	
5458 - жол алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттік Басқармасының 2006 жылғы 27 қазандағы N 232 қаулысымен.		
5459	Негізгі қызметпен байланысты емес дебиторлық берешек бойынша резервтерге (провизияларға) қаржы бөлу	
5460-5463 - жолдар алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттік Басқармасының 2006 жылғы 27 қазандағы N 232 қаулысымен.		
5464	Бағалы қағаздар бойынша резервтерге (провизияларға) қаржы бөлу	
5465	Шартты міндеттемелер бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	



5466	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар мен қаржылық лизинг бойынша арнайы резервтерге (провизияларға) қаражат	
5468	Бағалау міндеттемелерді құру бойынша қаржы бөлу	
5500	Дилинг операциялары бойынша шығыстар	
5510	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша шығыстар	
5530	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шығыстар	
5540	Қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша шығыстар	
5560	Бағалы қағаздар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған жұмсалмаған шығыс	
5570	Шетел валютасы бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған жұмсалмаған шығыс	
5580	Тазартылған қымбат металдар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған жұмсалмаған шығыс	
5590	Қаржы фьючерстерін қайта бағалаудан жұмсалмаған шығыс	
5591	Опцион операцияларын қайта бағалаудан жұмсалмаған шығыс	
5593	Своп операцияларын қайта бағалаудан болған жұмсалмаған шығыс	
5594	Басқа туынды қаржы құралдарымен жасалған операцияларды қайта бағалаудан болған жұмсалмаған шығыс	
5600	Комиссиялық шығыстар	
5601	Аударым операциялары бойынша алынған қызмет көрсету бойынша комиссиялық шығыстар	
5602	Алынған агенттік қызмет көрсету бойынша комиссиялық шығыстар	
5603	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша алынған қызмет көрсету бойынша комиссиялық шығыстар	
5604	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша алынған қызмет көрсету бойынша комиссиялық шығыстар	
5605	Сенімгерлік операциялары бойынша алынған қызмет көрсету бойынша комиссиялық шығыстар	
5606	Кепілдік бойынша алынған қызмет көрсету бойынша комиссиялық шығыстар	
5607	Клиенттердің карт-шоттары бойынша алынған қызмет бойынша комиссиялық шығыстар	
5608	Басқа комиссиялық шығыстар	
5609	Бағалы қағаздар рыногындағы кәсіби қызметі бойынша комиссиялық шығыстар	
5700	Қайта бағалаудан шығыстар	
5703	Шетел валютасын қайта бағалаудан жұмсалмаған шығыс	
5704	Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан жұмсалмаған шығыс	
5705	Заемдардың валюта баламасын белгілей отырып теңгемен заемдарды қайта бағалаудан шығыс	

5708	Салымдардың валюталық баламасын белгілей отырып теңгемен салымдарды қайта бағалаудан шығыс	
5709	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар құнының өзгеруінен іске асырылмаған шығыс	
5710	Басқа қайта бағалаудан жұмсалмаған шығыс	
5711	Негізгі құрал-жабдықтардың құнсыздануынан шығыстар	
5712	Материалдық емес активтердің құнсыздануынан шығыстар	
5713	Басқа заңды тұлғалардың жарғылық капиталына салынған инвестициялардың құнсыздануынан шығыстар	
5714	Гудвиллдың құнсыздануынан шығыстар	
5720	Еңбек ақы төлеу және міндетті аударымдар бойынша шығыстар	
5721	Еңбек ақы төлеу бойынша шығыстар	
5722	Әлеуметтік аударымдар	
5729	Басқа төлемдер	
5730	Қайта бағалаудан болған жұмсалған шығыстар	
5731	Шетел валютасын қайта бағалаудан жұмсалған шығыстар	
5732	Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болған жұмсалған шығыстар	
5733	Сатуға арналған, қолда бар және пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар құнының өзгеруінен іске асырылған шығыстар	
5734	Басқа қайта бағалаудан болған жұмсалған шығыстар	
5740	Жалпы шаруашылық шығыстар	
5741	Көлік шығыстар	
5742	Әкімшілік шығыстар	
5743	Инкассаға шығыстар	
5744	Жөндеуге арналған шығыстар	
5745	Жарнама шығыстар	
5746	Күзет және дабыл шығыстары	
5747	Өкілдік шығыстар	
5748	Басқа жалпы шаруашылық шығыстар	
5749	Қызметтік іссапарларға шығыстар	
5750	Аудит және консультациялық қызметтер бойынша шығыстар	
5752	Сақтандыру бойынша шығыстар	
5753	Байланыс қызметі бойынша шығыстар	
5754	"Қазақстанның депозиттерге кепілдік беру қоры" акционерлік қоғамына жарналар түріндегі шығыстар"	

5760	Корпоративтік табыс салығынан басқа бюджетке салықтар және басқа міндетті төлемдер	
5761	Қосымша құнға салық	
5763	Әлеуметтік салық	
5764	Жер салығы	
5765	Заңды тұлғалардың мүлкіне салық	
5766	Көлік құралына салық	
5767	Аукциондардан алым	
5768	Бюджетке басқа салықтар және міндетті төлемдер	
5780	Амортизациялық аударым	
5781	Үй-жайлар және ғимараттар бойынша амортизациялық аударымдар	
5782	Компьютер жабдығы бойынша амортизациялық аударымдар	
5783	Басқа негізгі құрал-жабдықтар бойынша амортизациялық аударымдар	
5784	Қаржы лизингі бойынша алынған негізгі қаражат бойынша амортизациялық аударымдар	
5785	Жалға беруге арналған негізгі қаражат бойынша амортизациялық аударымдар	
5786	Жалға берілген үй-жайлардың күрделі бойынша амортизациялық аударымдар	
5787	Көлік құралдары бойынша амортизациялық аударымдар	
5788	Материалдық емес активтер бойынша амортизациялық аударымдар	
5850	Сатудан шығыстар	
5851	Еншілес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын сатудан шығыстар	
5852	Негізгі қаражатты және материалдық емес активтерді сатудан шығыстар	
5853	Негізгі қаражатты және материалдық емес активтерді өтеусіз беруден шығыстар	
5854	Тауарлық-материалдық қорларды сату шығыстары	
5856	Басқа инвестицияларды сатудан шығыстар	
5870	Заңды тұлғалардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар	
5871	Еншілес ұйымдардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар	
5872	Қауымдасқан ұйымдардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар	
5890	Туынды қаржы құралдарымен болатын операциялар бойынша шығыстар	
5891	Фьючерс операциялары бойынша шығыстар	
5892	Форвард операциялары бойынша шығыстар	
5893	Опцион операциялары бойынша шығыстар	
5895	Своп операциялары бойынша шығыстар	

5896	Басқа туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар бойынша шығыстар	
5897	Туынды қаржы құралдары бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыстар	
5900	Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
5900	Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
5920	Басқа шығыстар	
5921	Банктік қызметтен басқа шығыстар	
5922	Негізгі емес қызметтен басқа шығыстар	
5923	Жалдау бойынша шығыстар	
5924	Акцепттерден шығыстар	
5925	Банк алған кепілдіктер бойынша шығыстар	
5926	Артықшылықты акциялар бойынша шығыстар	
5940	Алынып тасталды - 2007.12.24. N 279 Қаулымен.	
5941	Алынып тасталды - 2007.12.24. N 279 Қаулымен.	
5942	Алынып тасталды - 2007.12.24. N 279 Қаулымен.	
5943	Алынып тасталды - 2007.12.24. N 279 Қаулымен.	
5999	Корпоративтік табыс салығы	
5999	Корпоративтік табыс салығы	
	Жиынтығы Шығыстар	

### 3. Шартты әрі мүмкін талаптардың және міндеттемелердің баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп

Ескерту. 3-кестеге өзгеріс енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттік Басқармасының 2011.03.11 № 28 (2011.07.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

(МЫҢ ТЕҢГЕ)

Баланстық шоттардың NN	Кластардың, шот топтарының және баланстық шоттардың атауы	Сомасы
	<b>VI класс - ШАРТТЫ ЖӘНЕ МҮМКІН ТАЛАПТАР</b>	
6000	Аккредитивтер бойынша шоттар	
6005	Шығарылған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар	
6010	Рассталған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар	
6020	Шығарылған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар	
6025	Рассталған жабылған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар	

6030	Бенефициар банктің жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптары	
6040	Рамбурстаушы банктің эмитент банкке ықтимал талаптары	
6045	Алынып тасталды - 2008.11.28. N 204 Қаулымен	
6050	Кепілдіктер бойынша шоттар	
6055	Берілген немесе расталған кепілдіктер бойынша ықтимал талаптар	
6075	Қабылданған кепілдіктер бойынша ықтимал талаптар	
6080	Форфейтинг операциялары бойынша борышкерге қойылатын талаптар	
6080	Форфейтинг операциялары бойынша борышкерге қойылатын талаптар	
6100	Болашақта салымдар мен заемдарды орналастыру бойынша шоттар	
6105	Орналастырылған салымдар бойынша болашақ талаптар	
6125	Болашақта ұсынылатын өзгермейтін займдар бойынша шартты талаптар	
6126	Болашақта ұсынылатын өзгеретін займдар бойынша шартты талаптар	
6130	Клиенттердің қозғалмайтын салымдары бойынша шоттар	
6130	Клиенттердің қозғалмайтын салымдары	
6150	Болашақта салымдар мен заемдарды алу бойынша шоттар	
6155	Болашақтағы салымдарды алу бойынша шартты талаптар	
6175	Болашақта заемдарды алу бойынша шартты талаптар	
6177	Ұсынылған займдар бойынша шартты талаптар	
6180	Вексельдер бойынша ықтимал талаптар	
6180	Вексельдер бойынша ықтимал талаптар	
6200	Бағалы қағаздарды сатып алу бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар	
6205	Бағалы қағаздарды сатып алу бойынша шартты талаптар	
6210	Фьючерс операциялары бойынша шартты талаптар	
6220	Алынып тасталды - 2007.12.24. N 279 Қаулымен.	
6225	Сатып алынған "колл/пут" опцион операциялары бойынша шартты талаптар	
6226	Алынып тасталды - 2008.11.28. N 204 Қаулымен	
6230	Қарсы шот - болашақ сыйақы туралы сатып алынған келісім	
6240	Проценттік своп	
6250	Алынып тасталды - 2008.11.28. N 204 Қаулымен	
6300	Бағалы қағаздарды сату бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар	
6305	Бағалы қағаздарды сату бойынша шартты талаптар	
6310	Алынып тасталды - 2008.11.28. N 204 Қаулымен	
6320	Қаржы фьючерстерін (актив операциялар бойынша) сату бойынша шартты талаптар	

6325	"Пут" - қарсы шот - сатылған опцион келісім-шарттары	
6326	<a href="#">Алынып тасталды - 2008.11.28. N 204 Қаулымен</a>	
6330	Болашақ сыйақы туралы іске асырылған келісім	
6350	Басқа туынды қаржы құралдар бойынша шартты талаптар	
6400	Валюталық құндылықтарды сатып алу-сату бойынша шоттар	
6405	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шартты талаптар	
6415	Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша шартты талаптар	
6498	<a href="#">Алынып тасталды - 2007.12.24. N 279 Қаулымен.</a>	
6499	<a href="#">Алынып тасталды - 2007.12.24. N 279 Қаулымен.</a>	
	Жиынтығы Шартты және мүмкін талаптар	
Баланстық шоттардың NN	Классардың, шот топтарының және баланстық шоттардың атауы	Сомасы
	VI класс - ШАРТТЫ ЖӘНЕ МҮМКІН МІНДЕТТЕМЕЛЕР	
6500	Аккредитивтер бойынша шоттар	
6505	Шығарылған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6510	Рассталған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6520	Шығарылған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6525	Рассталған жабылған аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6530	Бенефициар банктің жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелері	
6540	Рамбурстау бойынша ықтимал міндеттемелер	
6545	<a href="#">Алынып тасталды - 2008.11.28. N 204 Қаулымен</a>	
6550	Кепілдіктер бойынша шоттар	
6555	Берілген немесе расталған кепілдіктер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6575	Қабылданған кепілдіктер бойынша талаптардың азаюы ықтимал	
6580	Форфейтинг операциялары бойынша міндеттемелер	
6580	Форфейтинг операциялары бойынша міндеттемелер	
6600	Салымдар мен заемдарды болашақта орналастыру бойынша шоттар	
6605	Болашақта салымдарды орналастыру бойынша шартты міндеттемелер	
6625	Болашақта ұсынылатын өзгермейтін займдар бойынша шартты талаптар	
6626	Болашақта ұсынылатын өзгертін займдар бойынша шартты талаптар	
6630	Клиенттердің қозғалмайтын салымдары бойынша шоттар	
6630	Клиенттердің қозғалмайтын салымдары бойынша міндеттемелер	
6650	Болашақта салымдар мен заемдарды алу бойынша шоттар	

6655	Алынған салымдар бойынша болашақ міндеттемелер	
6675	Алынған заемдар бойынша болашақ міндеттемелер	
6677	Ұсынылған займдар бойынша шартты талаптар	
6680	Вексельдер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6680	Вексельдер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6700	Бағалы қағаздарды сатып алу бойынша және өзге туында қаржы құралдары бойынша шоттар	
6705	Бағалы қағаздарды сатып алу бойынша шартты міндеттемелер	
6710	Фьючерс операциялары бойынша шартты міндеттемелер	
6720	Алынып тасталды - 2007.12.24. N 279 Қаулымен.	
6725	Сатып алынған "колл/пут"- қарсы шот опцион операциялары бойынша шартты міндеттемелер	
6726	Алынып тасталды - 2008.11.28. N 204 Қаулымен	
6730	Болашақ сыйақы туралы сатылып алынған келісім	
6740	Проценттік своп	
6750	Алынып тасталды - 2008.11.28. N 204 Қаулымен	
6800	Бағалы қағаздарды сатып алу бойынша және өзге туынды қаржы құралдарын сату бойынша шоттар	
6805	Бағалы қағаздарды сату бойынша шартты міндеттемелер	
6810	Алынып тасталды - 2008.11.28. N 204 Қаулымен	
6820	Алынып тасталды - 2007.12.24. N 279 Қаулымен.	
6825	Сатылған "колл/пут" опцион операциялары бойынша шартты міндеттемелер	
6826	Алынып тасталды - 2008.11.28. N 204 Қаулымен	
6830	Болашақ сыйақы туралы жұмсалған келісім - қарсы шот	
6850	Басқа туынды қаржы құралдар бойынша шартты міндеттемелер	
6900	Валюта құндылықтарын сатып алу-сату бойынша шоттар	
6905	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шартты міндеттемелер	
6915	Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша шартты міндеттемелер	
6991-6995 - жолдар алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттік Басқармасының 2006 жылғы 27 қазандағы N 232 қаулысымен.		
6996	Басқа активтер мен жасалатын мәмілелер бойынша позиция	
6997	Бағалы қағаздармен мәмілелер бойынша позиция	
6998	Тазартылған қымбат металдармен мәмілелер бойынша позиция	
6999	Шетел валютасымен мәмілелер бойынша позиция	
	Жиынтығы Шартты және мүмкін міндеттемелер	

#### 4. Меморандумның баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп

Ескерту. 4-кестеге өзгеріс енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттік Басқармасының 2011.03.11 № 28 (2011.07.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

(мың теңге)

Баланстық шоттардың NN	Кластардың, шот топтарының және баланстық шоттардың атауы	Сомасы
	<b>VII класс - МЕМОРАНДУМНЫҢ ШОТТАРЫ</b>	
7100	Мемориалдық шоттар - активтер	
7110	Жалдауға берілген үй-жайлар, машиналар, жабдық, көлік және басқа қаражат	
7115	Мерзімі ұзартылған төлеммен сатылған негізгі құралдар	
7130	Шығынға жазылған борыштар	
7150	Инкассоға жіберілген шетел операциялары бойынша құжаттар және құндылықтар	
7160	Міндеттемелердің қамтамасыз етілуіне (кепіл) берілген мүлік	
7200	Мемориалдық шоттар - пассивтер	
7220	Жалдауға қабылданған үй-жайлар, машиналар, жабдық, көлік және басқа құралдар	
7240	Инкассоға қабылданған құжаттар және құндылықтар	
7250	Клиенттің міндеттемелерін қамтамасыз етуге (кепіл) қабылданған мүлік	
7300	Мемориалдық шоттар - басқалар	
7303	Мерзімінде ақысы төленбеген төлемдік құжаттар	
7320	Секьюритилендірілетін активтер	
7321	Қазақстан Республикасының ұйымдарына шетелдік мемлекеттер және шетел банктері ашқан кредиттік желілер	
7330	Агенттік келісімдер негізінде қызмет көрсетілетін заемдар	
7331	Агенттік заемдар бойынша есептелген сыйақы	
7339	Түрлі құндылықтар мен құжаттар	
7342	Есеп беруге жатқызылған және берілген түрлі құндылықтар мен құжаттар	
7345	Сақтауға арналған қымбат металдар	
7360	Клиенттердің акциялары және басқа бағалы қағаздары	
7363	Клиенттердің кастодиандық қызмет көрсетіліп отырған активтері	
7400	Жинақтаушы зейнетақы қорларының сақтауға қабылданған зейнетақы активтері	
7401	Қазақстан Республикасының қысқа мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары	



7403	Қазақстан Республикасының ұзақ мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары	
7404	Қазақстан қор биржасының ресми тізіміне енген мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздар	
7405	Халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары	
7406	Басқа банктердегі салымдар	
7407	Басқа зейнетақы активтері	
7408	Зейнетақы активтері орналасқан қысқа мерзімді Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздар бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы)	
7409	Зейнетақы активтері орналасқан ұзақ мерзімді Қазақстан Республикасының бағалы қағаздар бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы)	
7410	Зейнетақы активтері орналасқан Қазақстан қор биржасының ресми тізіміне енген 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	
7413	Зейнетақы активтері орналастырылған басқа қаржы активтері бойынша есептелген сыйақы	
7414	Зейнетақы активтері орналастырылған бағалы қағаздармен жасалатын операциялар бойынша жинақтаушы зейнетақы қорларының міндеттемелері	
7416	Зейнетақы активтері орналастырылған бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциясы	
7500	Талап ету құқығы сенімді басқаруға қабылданған ипотекалық займдар	
7510-7530 - жолдар алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттік Басқармасының 2006 жылғы 27 қазандағы N 232 қаулысымен.		
7535	Талап ету құқығы сенімгерлік басқаруға алынған ипотекалық заемдар	
7536	Талап ету құқығы сенімгерлік басқаруға алынған мерзімі өткен ипотекалық заемдар	
7540 - жолдар алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттік Басқармасының 2006 жылғы 27 қазандағы N 232 қаулысымен.		
7542	Сенімгерлік басқаруға қабылданған талаптар құқығы ипотекалық заемдар бойынша есептелген сыйақы	
7543	Сенімгерлік басқаруға қабылданған талаптар құқығы ипотекалық заемдар бойынша есептелген тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
7544	Талап ету құқығы сенімді басқаруға қабылданған ипотекалық займдар бойынша мерзімі өткен сыйақылар	
7600	Сенімді(инвестициялық) басқарудағы клиенттердің активтері	
7601	Ақша	
7602	Тазартылған құнды металдар	
7603	Алынып тасталды - 2008.11.28. N 204 Қаулымен	

7604	Орналастырылған салымдар	
7605	Алынып тасталды - 2008.11.28. N 204 Қаулымен	
7606	Алынып тасталды - 2008.11.28. N 204 Қаулымен	
7607	Алынып тасталды - 2008.11.28. N 204 Қаулымен	
7608	Алынып тасталды - 2008.11.28. N 204 Қаулымен	
7609	Алынып тасталды - 2008.11.28. N 204 Қаулымен	
7610	Сыйақы	
7611	Басқа талаптар	
7630	Сенімді(инвестициялық) басқару жөніндегі операциялар бойынша міндеттемелер	
7631	Ақы төлеуге шоттар	
7632	Басқа міндеттемелер	
7650	Капитал	
7651	Капитал	
7660	Сенімді(инвестициялық) басқару жөніндегі операциялар бойынша кірістер	
7661	Клиенттен түскен активтер	
7662	Сыйақы түріндегі кірістер	
7663	Активтерді сатып алу-сатудан кірістер	
7664	Активтерді әділ құн бойынша қайта бағалаудан іске асырылған кірістер	
7665	Курс айырмашылығы бойынша іске асырылған кірістер	
7666	Активтерді әділ құн бойынша қайта бағалаудан іске асырылмаған кірістер	
7667	Курс айырмашылығы бойынша іске асырылмаған кірістер	
7668	Басқа кірістер	
7680	Сенімді (инвестициялық) басқару жөніндегі операциялар бойынша шығыстар	
7681	Клиентті активтерінен айыру	
7682	Комиссиялық сыйақы төлеу бойынша шығыстар	
7683	Активтерді сатып алу-сатудан шығыстар	
7684	Активтерді әділ құн бойынша қайта бағалаудан іске асырылған шығыстар	
7685	Курс айырмашылығы бойынша іске асырылған шығыстар	
7686	Активтерді әділ құн бойынша қайта бағалаудан іске асырылмаған шығыстар	
7687	Курс айырмашылығы бойынша іске асырылмаған шығыстар	
7688	Басқа шығыстар	
7700	Жинақтаушы активтерінен алынған активтер	зейнетақы басқа қорларының кастодиандық зейнетақы сақтауға
7701	Бағалы қағаздар	

7702	Басқа банктердегі салымдар	
7703	Тазартылған қымбат металдар	
7704	"кері РЕПО" операциялары	
7705	"РЕПО" операциялары	
7706	Туынды қаржы құралдары	
7707	Капиталға инвестициялар	
7708	Үйлерге, машиналарға, жабдықтарға, көлік және басқа да негізгі құралдарға инвестициялар	
7709	Басқа да активтер	
7710	Дивидендтер	
7711	Сыйақы	
7712	Бұрынғы ұстаушы бағалы қағаздар бойынша есептеген сыйақы	
7713	Басқа да талаптар	
7800	Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша активтер	
7801	Ақша	
7802	Тазартылған қымбат металдар	
7803	Басқа банктердегі салымдар	
7804	Ислам бағалы қағаздары	
7805	Акциялар (қатысу үлестері)	
7806	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша талаптар	
7807	Сыйақы	
7808	Қорлар	
7809	Үйлер, машиналар, жабдық, көлік және басқа құралдар	
7810	Салынып жатқан (орнатылатын) негізгі құралдар	
7811	Лизингке (жалға) берілген негізгі құралдар	
7820	Басқа талаптар	
7830	Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша міндеттемелер	
7831	Төлеуге арналған шоттар	
7832	Болашақ кезеңдердің кірістері	
7833	Басқа міндеттемелер	

7850	Капитал	
7851	Капитал	
7860	Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша кірістер	
7861	Клиенттен ақша түсімдері	
7862	Сыйақы түріндегі кірістер	
7863	Активтерді сатып алу-сатудан түскен кірістер	
7864	Дивиденттер	
7865	Айырбас бағамы бойынша іске асырылған кірістер	
7866	Әділ құны бойынша активтерді қайта бағалаудан түскен іске асырылған кірістер	
7867	Айырбас бағамы бойынша іске асырылмаған кірістер	
7868	Әділ құны бойынша активтерді қайта бағалаудан түскен іске асырылмаған кірістер	
7869	Лизингтік (жалдау) төлемдері түріндегі кірістер	
7870	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша кірістер	
7871	Басқа кірістер	
7880	Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша шығыстар	
7881	Клиенттің ақшасын алу	
7882	Комиссиялық сыйақыны төлеу бойынша шығыстар	
7883	Активтерді сатып алудан-сатудан пайда болған шығыстар	
7884	Айырбас бағамы бойынша іске асырылған шығыстар	
7885	Әділ құны бойынша активтерді қайта бағалаудан іске асырылған шығыстар	
7886	Айырбас бағамы бойынша іске асырылмаған шығыстар	
7887	Әділ құны бойынша активтерді қайта бағалаудан іске асырылмаған шығыстар	

7888	Негізгі қаражат бойынша амортизациялық аударымдар	
7889	Активтердің құнсыздануынан болған шығындар	
7890	Басқа шығыстар	
	Жиынтығы: Балансқа меморандум шоттары	

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)

\_\_\_\_\_ (фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_

Мөр орны