Уәкілетті банктердің ішкі валюта нарығында сұраныс пен ұсыныс көздері бойынша есеп беру тізбесі, нысандары және ұсыну мерзімдері туралы нұсқаулықты бекіту жөнінде

Күшін жойған

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2005 жылғы 29 қазандағы N 135 Қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2005 жылғы 3 желтоқсанда тіркелді. Тіркеу N 3960. Күші жойылды - Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2012 жылғы 27 шілдедегі N 221 Қаулысымен.

Ескерту. Қаулының күшін жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.07.27 № 221 (2012.10.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

Сұраныс пен ұсыныс көздерінің, сондай-ақ ішкі валюта нарығында шетел валютасын пайдалану бағыттарының мониторингін жүзеге асыру мақсатында Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ** :

1. Қоса беріліп отырған Уәкілетті банктердің ішкі валюта нарығында сұраныс пен ұсыныс көздері бойынша есеп беру тізбесі, нысандары және ұсыну мерзімдері туралы нұсқаулық бекітілсін.

2. Осы қаулы 2006 жылғы 1 сәуірден бастап қолданысқа енеді.

3. Төлем балансы және валюталық реттеу департаменті (Дюгай Н.Н.):

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

2) осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелген күннен бастап он күндік мерзімде оны Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі орталық аппаратының мүдделі бөлімшелеріне және аумақтық филиалдарына, Қазақстан Республикасының Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын реттеу және қадағалау агенттігіне, уәкілетті банктерге жіберсін.

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

Ұлттық Банк Төрағасы

"КЕЛІСІЛДІ"

Қазақстан Республикасы Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын реттеу және

қадағалау агенттігі
Төрағасы
2005 жылғы 11 қараша

"КЕЛІСІЛДІ"
Қазақстан Республикасы
Статистика агенттігі
Төрағаның бірінші орынбасары
2005 жылғы 4 қараша

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2005 жылғы 29 қазандағы
N 135 қаулысымен бекітілді

Уәкілетті банктердің ішкі валюта нарығында сұраныс пен ұсыныс көздері бойынша есеп беру тізбесі, нысандары және ұсыну мерзімдері туралы нұсқаулық 1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы Нұсқаулық "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкітуралы", " Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметітуралы", " Валюталық реттеу және валюталық бақылау туралы " Қазақстан Республикасының Заңдарына және Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің (бұдан әрі - Ұлттық Банк) басқа нормативтік құқықтық актілеріне сәйкес әзірленді және уәкілетті банктердің (бұдан әрі - банктер) ішкі валюта нарығында сұраныс пен ұсыныс көздері бойынша есеп беру тізбесін, нысандарын және ұсыну мерзімдерін белгілейді.

2. Осы Нұсқаулықтың мақсаты ішкі валюта нарығындағы банк операциялары және клиенттердің банктік шоттары және шетел валютасындағы банктік шоттарын ашпай жүргізілетін аударымдар бойынша ақша қозғалысы туралы ақпаратты жинау арқылы шетел валютасын сатып алу/сату мақсаттарында түсу/жұмсалу көздерін бірегейлендіру және бағалау болып табылады.

2-тарау. Есеп беруді ұсыну

3. Банктің есеп беруіне:

1) клиенттердің банктік шоттармен және банктік шоттарын ашпай жүргізілетін аударымдар бойынша шетел валютасындағы ақша қозғалысы туралы жиынтық есеп - 1-нысан (осы Нұсқаулыққа 1-қосымша);

2) банктің және оның клиенттерінің шетел валютасын сатып алу/сатуы

туралы есеп - 2-нысан (осы Нұсқаулыққа 2-қосымша);
3) клиенттердің шетел валютасындағы банктік шоттардағы ақша қозғалысы туралы есеп - 3-нысан (осы Нұсқаулыққа 3-қосымша) кіреді.

4. Банктің есеп беруі клиенттердің барлық банктік шоттары және шетел валютасындағы банктік шоттарын ашпай жүргізілетін аударымдар бойынша ақпарат негізінде тұтастай банк жүйесі бойынша ұсынылады. Банктің клиенттеріне резидент және резидент емес жеке тұлғалар, сондай-ақ филиалдар мен өкілдіктерді қоса алғанда банктер болып табылмайтын резидент және резидент емес заңды тұлғалар жатады. Есеп беруге сондай-ақ бір банктің клиенттері арасындағы операциялар және бір клиенттің банктік шоттары бойынша ақша аударымдары жөніндегі мәліметтер де кіреді.

5. 1-нысан бойынша "Клиенттердің банктік шоттарымен және банктік шотын ашпай жүргізілетін аударымдар бойынша шетел валютасындағы ақша қозғалысы туралы жиынтық есепті" және 2-нысан бойынша "Банктердің және оның клиенттерінің шетел валютасын сатып алу/сатуы туралы есепті" банктер ай сайын жасайды. Есептерді ұсыну мерзімі - есептік кезеңнен кейінгі айдың жетінші күніне (қоса алғанда) дейін.

3-нысан бойынша "Клиенттердің шетел валютасындағы банктік шоттарындағы ақша қозғалысы туралы есепті" банктер он күндік сайын - айдың бірінен онына дейін, он бірінен жиырмасына дейін, жиырма бірінен күнтізбелік айдың соңғы күніне дейін жасайды. Есепті ұсыну мерзімдері - әрбір айдың төртінші, он төртінші, жиырма төртінші күндері.

Ескерту. 52-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2010.07.26 N 64 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-т. қараңыз) Қаулысымен.

6. Егер есеп беру мерзімінің соңғы күні жұмыс күні болмаса, онда есеп беру мерзімінің біткен күні келесі жұмыс күні болып есептеледі.

7. Банктің есеп беруі Ұлттық Банкке электрондық тасымалдағыштармен ұсынылады.

8. Банктің есебіне өзгерістер және/немесе толықтырулар енгізу қажет болған жағдайда есепті берген күннен бастап үш күндік мерзімде Ұлттық Банкке электрондық тасымалдағышта өзгерістер және/немесе толықтыруларды ескере отырып есепті ұсынады.

9. Есеп беру есеп берудің әрбір нысаны үшін белгіленген бірліктерде жасалады. Ұлттық сол сияқты шетел валютасында мың бірлікпен жасалатын есеп беруде валютаның бес жүз бірлігінен кем сома нөлге дөңгелектенеді, валютаның бес жүзге тең және одан жоғары бірлігі валютаның мың бірлігіне дейін дөңгелектенеді.

10. Есепті толтыру кезінде операцияларды жіктеу осы Нұсқаулықтың талаптарына сәйкес нақтылауды ескере отырып, Қазақстан Республикасының

нормативтік құқықтық актілерін мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 1011 болып тіркелген, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банк Басқармасының 1999 жылғы 15 қарашадағы N 388 болып бекітілген "Қазақстан Республикасының мемлекеттік жіктеушісін - төлем белгілеудің бірыңғай жіктеушісін қолдану ережесін бекіту жөніндегі" қаулысына сәйкес жүзеге асырылады.

11. Қазақстан Республикасы заңды тұлғаларының, сондай-ақ Қазақстан Республикасының аумағында қызметін жүзеге асыратын филиалдары мен өкілдіктері бар резидент емес заңды тұлғалардың тізбесі 3-нысан бойынша есеп беруді жасау үшін Ұлттық Банкте қалыптасады және оның өзектілігіне қарай жазбаша түрде банктерге жіберіледі.

12. Банк осы Нұсқаулықтың 5-тармағында көрсетілген есепті ұсынбағаны немесе ұсыну мерзімдерін бұзғаны үшін, сондай-ақ толық емес немесе шынайы емес ақпаратты бергені үшін Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес жауапкершілік атқарады.

13. Ұлттық Банк өзінің өкілеттігі шегінде клиенттер тізбесін өзекті ету үшін банктен қосымша ақпарат сұратуға құқылы.

3-тарау. Қорытынды ережелер

14. Осы Нұсқаулықпен реттелмеген мәселелер Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіпте шешіледі.

Уәкілетті банктердің ішкі валюта нарығында сұраныс пен ұсыныс көздері бойынша есеп беру тізбесі, нысандары және ұсыну мерзімдері туралы нұсқаулыққа 1-қосымша

1-нысан. Клиенттердің банктік шоттарымен және банктік шотын ашпай жүргізілетін аударымдары бойынша шетел валютасындағы ақша қозғалысы туралы жиынтық есеп

Ескерту. 1-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2010.07.26 N 64 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-т. қараңыз) Қаулысымен.

________________________________ 200__ жылғы ________________

(уәкілетті банктің атауы) (айы)

мың теңге

N	Көрсеткіштің атауы			резиденттер		резидент еместер	
				оның ішінде операциялар бойынша		оның ішінде операциялар бойынша	

		жол-дың коды	Бар-лығы	рези-дент-тер-мен	рези-дент емес-тер-мен	рези-дент-тер-мен	рези-дент емес-тер-мен
А	Б	В	1	2	3	4	5
1	1-бөлім. Шетел валютасының клиенттердің пайдасына түсімі						
2	Барлығы	10000					
3	оның ішінде:						
4	Қарсы әріптестердің төлемдері және банктік шоттарына аударымдары:	11000					
5	заңды тұлға болып құрылмастан шаруашылық жүргізушілер ретінде тіркелгендерді қосқанда, жеке тұлғалардың	11100					
6	заңды тұлғалардың	11200					
7	оның ішінде мынадай операциялар бойынша:						
8	тауарлар және материалдық емес активтер сату	11210					
9	қызмет көрсету	11220					
10	берілген заемдар бойынша негізгі борыш сомасын және кірістер алу	11230					
11	заемдар тарту	11240					
12	оның ішінде:						
13	резидент банктерден	11241			X		X
14	резидент емес банктерден	11242		X		X	
15	бағалы қағаздармен, вексельдермен операциялар және капиталға қатысуды қамтамасыз ететін жарналар	11250					
16	оның ішінде:						
17	қатысушылардың акциялары, жарналары және резиденттердің капиталына қатысуды қамтамасыз ететін басқа құралдар, резиденттердің инвестициялық қорларының пайлары	11251					
18	қатысушылардың акциялары, жарналары және резидент еместердің капиталына қатысуды қамтамасыз ететін	11252					

	басқа құралдар, резидент еместердің инвестициялық қорларының пайлары						
19	Қазақстан Республикасының мемлекеттік борыштық бағалы қағаздары	11253					
20	басқа резиденттер шығарған борыштық бағалы қағаздар және вексельдер	11254					
21	резидент еместер шығарған борыштық бағалы қағаздар және вексельдер	11255					
22	басқа да ақша аударымдары	11260					
23	Банк шотын ашпастан жасалған аударымдар	12000					
24	Клиенттердің өз банктік шоттарынан жасаған аударымдары	13000			X	X	
25	оның ішінде ашылғаны:						
26	резидент банктерде	13001			X	X	
27	резидент емес банктерде	13002			X	X	
28	Теңгеге шетел валютасын сатып алу	14000					
29	оның ішінде:						
30	заңды тұлға болып құрылмастан шаруашылық жүргізушілер ретінде тіркелгендерді қосқанда, жеке тұлғалар	14100					
31	заңды тұлғалар	14200					
32	Өздерінің банктік шоттарына қолма-қол шетел валютасын есепке алу	15000			X	X	
33	оның ішінде:						
34	заңды тұлға болып құрылмастан шаруашылық жүргізушілер ретінде тіркелгендерді қосқанда, жеке тұлғалар	15100			X	X	
35	заңды тұлғалар	15200			X	X	
36	2-бөлім. Клиенттердің шетел валютасын алуы және/немесе аударуы						
37	Барлығы	20000					
38	оның ішінде:						
39	Қарсы әріптестерге төмендегі банктік шоттарынан жасалатын төлемдер және аударымдар:	21000					

40	заңды тұлға болып құрылмастан шаруашылық жүргізушілер ретінде тіркелгендерді қосқанда, жеке тұлғалардан	21100					
41	заңды тұлғалардан	21200					
42	оның ішінде мынадай операциялар бойынша:						
43	тауарлар және материалдық емес активтер сатып алу	21210					
44	көрсетілетін қызметтерді алу	21220					
45	заемдар беру	21230					
46	заемдар бойынша міндеттемелерді орындау	21240					
47	оның ішінде:						
48	резидент банктерден	21241			X		X
49	резидент емес банктерден	21242		X		X	
50	бағалы қағаздармен, вексельдермен операциялар және капиталға қатысуды қамтамасыз ететін жарналар	21250					
51	оның ішінде:						
52	қатысушылардың акциялары, жарналары және резиденттердің капиталына қатысуды қамтамасыз ететін басқа құралдар, резиденттердің инвестициялық қорларының пайлары	21251					
53	қатысушылардың акциялары, жарналары және резидент еместердің капиталына қатысуды қамтамасыз ететін басқа құралдар, резиденттердің инвестициялық қорларының пайлары	21252					
54	Қазақстан Республикасының мемлекеттік борыштық бағалы қағаздары	21253					
55	басқа резиденттер шығарған борыштық бағалы қағаздар және вексельдер	21254					
56	резидент еместер шығарған борыштық бағалы қағаздар	21255					
57	басқа да ақша аударымдары	21260					
58	Банктік шотын ашпастан жасалған аударымдар	22000					

59	Клиенттердің өз банктік шоттарына жасаған аударымдары	23000			X	X	
60	оның ішінде мыналарда ашылған:						
61	резидент банктерде	23001			X	X	
62	резидент емес банктерде	23002			X	X	
63	Шетел валютасын теңгемен сату	24000					
64	оның ішінде:						
65	заңды тұлға болып құрылмастан шаруашылық жүргізушілер ретінде тіркелгендерді қосқанда, жеке тұлғалар	24100					
66	заңды тұлғалар	24200					
67	Өздерінің банктік шоттарынан қолма-қол шетел валютасын алу	25000					
68	оның ішінде:						
69	заңды тұлға болып құрылмастан шаруашылық жүргізушілер ретінде тіркелгендерді қосқанда, жеке тұлғалар	25100			X	X	
70	заңды тұлғалар	25200			X	X	

Басшы ______________________________________
(аты-жөні)
Бас бухгалтер ______________________________
(аты-жөні)

1-қосымшаны толтыру жөніндегі нұсқаулар

Ескерту. Нұсқауларға өзгерту енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2010.07.26 N 64 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-т. қараңыз) Қаулысымен.

1-нысан "Клиенттердің банктік шоттарымен және банктік шотын ашпай жүргізілетін аударымдары бойынша шетел валютасындағы ақша қозғалысы туралы жиынтық есеп" (бұдан әрі - 1-нысан) шетел валютасының түсу және пайдалану бағыттарының көздері бөлігінде толтырылады.

1-нысан екі бөліктен тұрады: 1-бөлім - Шетел валютасының клиенттердің пайдасына түсуі, 2-бөлім - Клиенттердің шетел валютасын шоттан алуы және/немесе аударуы.

1-нысан мың теңгемен толтырылады. 1-нысанды толтырған кезде бухгалтерлік есеп мақсатында қабылданған операция жасалған күнгі валюта

айырбастау бағамын пайдалану қажет.

1-нысанды толтырған кезде мына шарттардың орындалуын қамтамасыз ету қажет:

барлық жолдар бойынша 1-баған 2, 3, 4, 5-бағандардың сомасына тең;

коды 10000 жол = коды 11000 жол + коды 12000 жол + коды 13000 жол + коды 14000 жол + коды 15000 жол;

коды 11000 жол = коды 11100 жол + коды 11200 жол;

коды 11200 жол = коды 11210 жол + коды 11220 жол + коды 11230 жол + коды 11240 жол + коды 11250 жол + коды 11260 жол;

коды 11240 жол >= коды 11241 жол + коды 11242 жол;

коды 11241 жолда резидент банктерден тартқан заемдарына сондай-ақ клиенттердің есеп беретін банктен тартқан заемдары кіреді;

коды 11250 жол >= коды 11251 жол + коды 11252 жол + коды 11253 жол + коды 11254 жол + коды 11255 жол;

коды 13000 жол = коды 13001 жол + коды 13002 жол;

коды 13001 жолда клиенттердің резидент банктерде ашылған өз банк шоттарынан ақша аударымдарына сондай-ақ клиенттердің есеп беретін банкте ашылған банк шотынан ақша аударымдары (банкішілік аударымдар) кіреді;

коды 14000 жол = коды 14100 жол + коды 14200 жол;

коды 15000 жол = коды 15100 жол + коды 15200 жол;

коды 20000 жол = коды 21000 жол + коды 22000 жол + коды 23000 жол + коды 24000 жол + коды 25000 жол;

коды 21000 жол = коды 21100 жол + коды 21200 жол;

коды 21200 жол = коды 21210 жол + коды 21220 жол + коды 21230 жол + коды 21240 жол + коды 21250 жол + коды 21260 жол;

коды 21240 жол >= коды 21241 жол + коды 21242 жол;

коды 21241 жолда клиенттердің резидент банктерден тартқан заемдары бойынша міндеттемелерді орындау операцияларына сондай-ақ клиенттердің есеп беретін банктен тартқан заемдары бойынша міндеттемелерді орындау операциялары кіреді;

коды 21250 жол >= коды 21251 жол + коды 21252 жол + коды 21253 жол + коды 21254 жол + коды 21255 жол;

коды 23000 жол = коды 23001 жол + коды 23002 жол;

коды 23001 жолда клиенттердің резидент банктерде ашылған өз банк шоттарына ақша аударымдарына сондай-ақ клиенттердің есеп беретін банкте ашылған өз банк шоттарына ақша аударымдары (банкішілік аударымдар) кіреді;

коды 24000 жол = коды 24100 жол + коды 24200 жол;

коды 25000 жол = коды 25100 жол + коды 25200 жол.

Уәкілетті банктердің ішкі валюта нарығында сұраныс пен ұсыныс көздері бойынша есеп беру тізбесі, нысандары және ұсыну мерзімдері туралы нұсқаулыққа 2-қосымша

2-нысан. Банктің және оның клиенттерінің шетел валютасын сатып алу және сату туралы есебі

_______________________________ 200__ жылғы _______________

(уәкілетті банктің атауы) (айы)

1-бөлім. Банк операциялары

Ескерту. 1-бөлімге өзгерту енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2010.07.26 N 64 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-т. қараңыз) Қаулысымен.

N	Көрсеткіштің атауы	Жолдың коды	Барлығы (мың теңге)	оның ішінде валюта түрлері бойынша (шетел валютасының мың бірлігі)		
				USD	EUR	RUR
А	Б	В	1	2	3	4
1	Банктің шетел валютасын сатып алуы	110000				
2	оның ішінде:					
3	банктің клиенттерінен	110001				
4	Қазақстанның қор биржасында	110002				
4-1	банкаралық нарықта	110003				
4-2	айырбастау пункттері арқылы халықтан	110004				
5	Банктің шетел валютасын сатуы	120000				
6	оның ішінде:					
7	банктің клиенттеріне	120001				
8	Қазақстанның қор биржасында	120002				
9	банкаралық нарықта	120003				
10	айырбастау пункттері арқылы халықтан	120004				

2-бөлім. Банк клиенттерінің операциялары

Ескерту. 2-бөлімге өзгерту енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2010.07.26 N 64 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-т. қараңыз) Қаулысымен.

мың теңге

N	Көрсеткіштің атауы	Жолдың коды	Бар-лығы	оның ішінде			
				теңгемен		басқа да шетел валютасымен	
				банктің клиенттерімен			

				резидент-тер-мен	резидент емес-тер-мен	резидент-тер-мен	резидент емес-тер-мен
А	Б	В	1	2	3	4	5
1	Банк клиенттерінің шетел валютасын сатып алуы	210000					
2	оның ішінде:						
3	заңды тұлға болып құрылмастан шаруашылық жүргізушілер ретінде тіркелген жеке тұлғаларды қоса алғанда, жеке тұлғалар	211000					
4	оның ішінде шетел валютасындағы өз банктік шоттарына есепке жазылды	211400					
5	заңды тұлғалар	212000					
6	оның ішінде шетел валютасындағы өз банк шоттарына есепке жазылды	212400					
7	оның ішінде мына мақсаттар үшін:						
8	қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын жүргізу	212409			X		X
9	резиденттердің пайдасына төлемдер және ақша аударымдарын жасау	212410					
10	оның ішінде мына операциялар бойынша:						
11	тауарлар және материалдық емес активтер сатып алу	212411					
12	көрсетілетін қызметтерді алу	212412					
13	заемдар беру	212413					
14	заемдар бойынша міндеттемелерді орындау	212414					
15	бағалы қағаздармен операциялар бойынша есеп айырысу	212415					
16	3 айдан астам мерзімге мерзімді салымдарға орналастыру	212416					
17	басқалары	212417					
18	Алынып тасталды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2010.07.26 N 64 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-т. қараңыз) Қаулысымен.						
19	резидент еместердің пайдасына төлемдер және ақша аударымдарын жасау	212420					
20	оның ішінде мына операциялар бойынша:						
21	тауарлар және материалдық емес активтер сатып алу	212421					

22	көрсетілетін қызметтерді алу	212422					
23	заемдар беру	212423					
24	заемдар бойынша міндеттемелерді орындау	212424					
25	бағалы қағаздармен операциялар бойынша есеп айырысу	212425					
26	3 айдан астам мерзімге мерзімді салымдарға орналастыру	212426					
27	басқалары	212427					
28	Алынып тасталды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2010.07.26 N 64 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-т. қараңыз) Қаулысымен.						
29	Банк клиенттерінің шетел валютасын сатуы	220000					
30	оның ішінде:						
31	заңды тұлға болып құрылмастан шаруашылық жүргізушілер ретінде тіркелген жеке тұлғаларды қоса алғанда, жеке тұлғалар	221000					
32	оның ішінде клиенттердің шетел валютасындағы өз банктік шоттарына есепке жазды:	221400				X	X
33	заңды тұлғалар	222000					
34	оның ішінде клиенттердің ұлттық валютадағы өз банктік шоттарына есепке жазды	222400				X	X
35	Алынып тасталды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2010.07.26 N 64 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-т. қараңыз) Қаулысымен.						

Басшы ______________________________________ (аты-жөні)

Бас бухгалтер ________________________________ (аты-жөні)

2-қосымшаны толтыру жөніндегі нұсқаулар

Ескерту. Нұсқауларға өзгерту енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2010.07.26 N 64 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-т. қараңыз) Қаулысымен.

2-нысан Банктің және оның клиенттерінің шетел валютасын сатып алу және сату туралы есебі»(бұдан әрі - 2-нысан) банктің және банк клиенттерінің шетел валютасын сатып алу және сату ауқымдарын (1-бөлім. Банк операциялары) (2-бөлім. Банк клиенттерінің операциялары) көрсетеді.

1-бөлімнің және 2-бөлімнің 1-бағаны бойынша сатып алынатын және сатылатын шетел валютасының ауқымдары мың теңгемен көрсетіледі. Жалпы көлемдерге теңгемен де, және басқа да шетел валютасымен сату және сатып алу

кіреді. 2-нысанды толтырған кезде бухгалтерлік есеп мақсатында қабылданған операция жасалған күнгі валюта айырбастау бағамын пайдалану қажет.

1-бөлімнің 2, 3, 4-бағандары бойынша, тиісінше, сатып алынатын және сатылатын АҚШ долларының (USD), Еуроның (EUR) және Ресей рублінің көлемі (RUR) тиісті валютаның мың бірлігімен көрсетіледі.

1-бөлімнің кодтары 110000 және 120000 жолдарына банк клиенттерімен, банктің айырбастау орындары арқылы тұрғындармен жүргізілетін айырбастау операциялары бойынша және Қазақстан қор биржасы мен банкаралық нарықта жасалған операциялар бойынша мәліметтер кіреді.

2-бөлімде деректер шетел валютасын теңгеге және басқа шетел валютасына сатып алу/сату операциялары, сондай-ақ резидент клиенттер және резидент емес клиенттер жүзеге асыратын операциялар бөлігінде көрсетіледі.

Шетел валютасын банктің айырбастау орындары арқылы сатып алуды/сатуды жүзеге асырған жеке тұлғалар (тұрғындар) банк клиенттеріне жатпайды.

2-нысанды толтырған кезде мына шарттардың орындалуын қамтамасыз ету қажет:

коды 110000 жол = коды 110001 жол + коды 110002 жол + коды 110003 + коды 110004 жол;

коды 120000 жол = коды 120001 жол + коды 120002 жол + коды 120003 жол + коды 120004 жол;

барлық жолдар бойынша 1-баған 2, 3, 4, 5-бағандардың сомасына тең;

коды 210000 жол = коды 211000 жол + коды 212000 жол;

коды 211000 жол >= коды 211400 жол;

коды 212000 жол >= коды 212400 жол;

коды 212400 жол = коды 212409 жол + коды 212410 жол + коды 212420 жол;

коды 212410 жол = коды 212411 жол + коды 212412 жол + коды 212413 жол + коды 212414 жол + коды 212415 жол + коды 212416 жол + коды 212417 жол;

коды 212420 жол = коды 212421 жол + коды 212422 жол + коды 212423 жол + коды 212424 жол + коды 212425 жол + коды 212426 жол + коды 212427 жол;

коды 220000 жол = коды 221000 жол + коды 222000 жол;

коды 221000 жол >= коды 221400 жол;

коды 222000 жол >= коды 222400 жол.

2-нысанды толтырған кезде 2-нысанның және 1-нысанның деректерін төмендегідей келісуді қамтамасыз ету қажет:

2-нысанның 2-бағанының коды 211400 жолы = 1-нысанның коды 14100 жолы (2-баған + 3-баған);

2-нысанның 3-бағанының коды 211400 жолы = 1-нысанның коды 14100 жолы (4-баған + 5-баған);

2-нысанның 2-бағанының коды 212400 жолы = 1-нысанның коды 14200 жолы

(2-баған + 3-баған);

2-нысанның 3-бағанының коды 212400 жолы = 1-нысанның коды 14200 жолы (4-баған + 5-баған);

2-нысанның 2-бағанының коды 221400 жолы = 1-нысанның коды 24100 жолы (2-баған + 3-баған);

2-нысанның 3-бағанының коды 221400 жолы = 1-нысанның коды 24100 жолы (4-баған + 5-баған);

2-нысанның 2-бағанының коды 222400 жолы = 1-нысанның коды 24200 жолы (2-баған + 3-баған);

2-нысанның 3-бағанының коды 222400 жолы = 1-нысанның коды 24200 жолы (4-баған + 5-баған).

Уәкілетті банктердің ішкі валюта нарығында сұраныс пен ұсыныс көздері бойынша есеп беру тізбесі, нысандары және ұсыну мерзімдері туралы нұсқаулыққа 3-қосымша

3-нысан. Клиенттердің шетел валютасындағы банктік шоттарындағы ақша қозғалысы туралы есеп

Ескерту. 3-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2010.07.26 N 64 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-т. қараңыз) Қаулысымен.

______________________________ 200__ жылғы ___________ __онкүндігі

(уәкілетті банктің атауы) (айы)

банктік шоты валютасының мың бірлігі

N	N	Жолдың коды	Барлығы			1			...		
	Клиенттің атауы										
	Клиенттің бизнес сәйкестендіру нөмірі (БСН) / Салық төлеушінің тіркеу нөмірі (СТН)										
	Банк шотының валютасы										
	Көрсеткіштің атауы		USD	EUR	RUR	USD	EUR	RUR	USD	EUR	RUR
А	Б	В	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Кезең басындағы қалдық	100000									

2	Шетел валютасындағы клиенттік банк шоттарына түсім, барлығы	210000									
3	оның ішінде:										
4	Резиденттерден	211000									
5	оның ішінде мына операциялар бойынша:										
6	тауарлар және материалдық емес активтер	211110									
7	қызмет көрсету	211120									
8	берілген заемдар бойынша негізгі борыш сомасын және кірістер алу	211130									
9	заемдар тарту	211140									
10	оның ішінде:										
11	резидент банктерден	211141									
12	резидент емес банктерден	211142									
13	бағалы қағаздармен, вексельдермен операциялар және капиталға қатысуды қамтамасыз ететін жарналар	211150									
14	резиденттердің	211151									
15	резидент еместердің	211152									
16	басқа да ақша аударымдары	211160									
17	Резидент еместердің	212000									
18	оның ішінде мына операциялар бойынша:										
19	тауарлар және материалдық емес активтер	212110									
20	қызмет көрсету	212120									
21	берілген заемдар бойынша негізгі борыш сомасын және кірістер алу	212130									
22	заемдар тарту	212140									
23	оның ішінде:										
24	басқа резидент банктерден	212141									
25	резидент емес банктерден	212142									

26	бағалы қағаздармен, вексельдермен операциялар және капиталға қатысуды қамтамасыз ететін жарналар	212150										
27	резиденттердің	212151										
28	резидент еместердің	212152										
29	басқа да ақша аударымдары	212160										
30	Клиенттердің өздерінің банктік шоттарынан ақша аударуы	210300										
31	оның ішінде мыналарда ашылған:											
32	резидент банктерде	210301										
33	резидент емес банктерде	210302										
34	Теңгеге шетел валютасын сатып алу	210400										
35	Қолма-қол және шетел валютасын өздерінің банктік шоттарына есепке жазу	210500										
36	Шетел валютасындағы клиенттік банктік шоттарынан есептен шығару, барлығы	220000										
37	оның ішінде мыналардың пайдасына:											
38	Резиденттердің	221000										
39	оның ішінде мына операциялар бойынша:											
40	тауарлар және материалдық емес активтер сатып алу	221110										
41	қызмет көрсету	221120										
42	заемдар беру	221130										
43	заемдар бойынша міндеттемелерді орындау	221140										
44	оның ішінде мыналардан тартылған											
45	резидент банктерден	221141										
46	резидент емес банктерден	221142										
	бағалы қағаздармен, вексельдермен операциялар және											

47	капиталға қатысуды қамтамасыз ететін жарналар	221150									
48	резиденттердің	221151									
49	резидент еместердің	221152									
50	басқа да ақша аударымдары	221160									
51	Резидент еместерден	222000									
52	оның ішінде мына операциялар бойынша:										
53	тауарлар және материалдық емес активтер сатып алу	222110									
54	қызмет көрсету	222120									
55	заемдар беру	222130									
56	заемдар бойынша міндеттемелерді орындау	222140									
57	оның ішінде мыналардан тартылған:										
58	резидент банктерден	222141									
59	резидент емес банктерден	222142									
60	бағалы қағаздармен, вексельдермен операциялар және капиталға қатысуды қамтамасыз ететін жарналар	222150									
61	резиденттердің	222151									
62	резидент еместердің	222152									
63	басқа да ақша аударымдары	222160									
64	Клиенттердің өздерінің банктік шоттарына ақша аударымдары	220300									
65	оның ішінде мыналарда ашылған:										
66	резидент банктерде	220301									
67	резидент емес банктерден	220302									
68	Теңгеге шетел валютасын сату	220400									
69	Қолма-қол шетел валютасын өздерінің банктік шоттарынан есептен шығару	220500									
70	Кезең аяғындағы қалдық	300000									

71	Шетел валютасын сатып алу (оның ішінде басқа шетел валютасына), барлығы	410400										
72	оның ішінде резидент еместердің пайдасына төлемдер мен аударымдарды жүзеге асыру үшін	412400										
73	Шетел валютасын сату (оның ішінде басқа шетел валютасына), барлығы	420400										
74	Алынып тасталды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2010.07.26 N 64 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-т. қараңыз) Қаулысымен.											

Басшы ___________________________________ (аты-жөні)

Бас бухгалтер ____________________________ (аты-жөні)

3-қосымшаны толтыру жөніндегі нұсқаулар

Ескерту. Нұсқауларға өзгерту енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2010.07.26 N 64 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-т. қараңыз) Қаулысымен.

3-нысан Клиенттердің шетел валютасындағы банктік шоттарындағы ақша қозғалысы туралы есеп»(бұдан әрі - 3-нысан) Ұлттық Банк белгілеген тізбеге кіретін банктің әрбір клиенті бойынша толтырылады. 3-нысан банк клиенттерінің шетел валютасындағы банктік шоттарының жалпы ахуалын: операциялар нәтижесінде болған есепті кезең басындағы өзгерістерді бөле отырып, кезең басындағы және аяғындағы қалдықтарды көрсетеді. 3-нысанда банк клиенттерінің мына валюталармен: АҚШ долларымен, еуромен, ресей рублімен ашылған банк шоттары бойынша ақша қалдығы және қозғалысы көрсетіледі. Деректер банктік шоты валютасының мың бірлігімен толтырылады.

3-нысанды толтырған кезде банктік шоты валютасынан басқа валютамен клиенттің төлемін/аударымын жасаған жағдайда, төлем/аударым валюта айырбасы ретінде емес, нағыз мәнімен көрсетіледі. Клиенттің бизнес сәйкестендіру нөмірі (БСН) болмаған кезде клиенттің салық төлеушісінің тіркеу нөмірі (СТН) көрсетіледі.

3-нысанды толтырған кезде мына шарттардың орындалуын қамтамасыз ету қажет:

кестенің барлық жолдары бойынша 1, 2, 3-бағандар барлық клиенттер бойынша банк шотының тиісті валютасы бойынша мәндердің сомаларына тең болуы тиіс;

коды 100000 жол = өткен есепті кезеңнің коды 300000 жолы;
коды 300000 жол = коды 100000 жол + (коды 210000 жол – коды 210400 жол) + коды 410400 жол – (коды 220000 жол – коды 220400 жол) – коды 420400 жол;
коды 210000 жол = коды 211000 жол + коды 212000 жол + коды 210300 жол + коды 210400 жол + коды 210500 жол;
коды 211000 жол = коды 211110 жол + коды 211120 жол + коды 211130 жол + коды 211140 жол + коды 211150 жол + коды 211160 жол;
коды 211140 жол >= коды 211141 жол + коды 211142 жол;
коды 211141 жолда резидент банктерден заемдар тарту бойынша операцияларға сондай-ақ есеп беретін банктен тартқан заемдар кіреді;
коды 211150 жол = коды 211151 жол + коды 211152 жол;
коды 212000 жол = коды 212110 жол + коды 212120 жол + коды 212130 жол + коды 212140 жол + коды 212150 жол + коды 212160 жол;
коды 212140 жол >= коды 212141 жол + коды 212142 жол;
коды 212141 жолда резидент банктерден заемдар тарту бойынша операцияларға сондай-ақ есеп беретін банктен тартқан заемдар кіреді;
коды 212150 жол = коды 212151 жол + коды 212152 жол;
коды 210300 жол = коды 210301 жол + коды 210302 жол;
коды 210301 жолда клиенттердің резидент банктерде ашылған өз банк шоттарынан ақша аударымдарына сондай-ақ клиенттердің есеп беретін банкте ашылған өз банк шотына ақша аударымдары (банкішілік аударымдар) кіреді;
коды 220000 жол = коды 221000 жол + коды 222000 жол + коды 220300 жол + коды 220400 жол + коды 220500 жол;
коды 221000 жол = коды 221110 жол + коды 221120 жол + коды 221130 жол + коды 221140 жол + коды 221150 жол + коды 221160 жол;
коды 221140 жол > = коды 221141 жол + коды 221142 жол;
коды 221141 жолда резидент банктерден тартқан заемдар бойынша міндеттемелерді орындау операцияларына сондай-ақ есеп беретін банктен тартқан заемдар бойынша міндеттемелерді орындау операциялары кіреді;
коды 221150 жол = коды 221151 жол + коды 221152 жол;
коды 222000 жол = коды 222110 жол + коды 222120 жол + коды 222130 жол + коды 222140 жол + коды 222150 жол + коды 222160 жол;
коды 222140 жол >= коды 222141 жол + коды 222142 жол;
коды 222141 жолда резидент банктерден тартқан заемдар бойынша міндеттемелерді орындау операцияларына сондай-ақ есеп беретін банктен тартқан заемдар бойынша міндеттемелерді орындау операциялары кіреді;
коды 222150 жол = коды 222151 жол + коды 222152 жол;
коды 220300 жол = коды 220301 жол + коды 220302 жол;
коды 220301 жолда клиенттердің резидент банктерде ашылған өз банк

шоттарына ақша аударымдарына сондай-ақ клиенттердің есеп беретін банкте ашылған өз банк шотына ақша аударымдары (банкішілік аударымдар) кіреді;

коды 410400 жол >= коды 412400 жол.

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