

**Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар жөніндегі есеп нысандарын бекіту туралы" 2005 жылғы 25 маусымдағы N 224 қаулысына өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы**

***Күшін жойған***

Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2008 жылғы 28 қарашадағы N 204 Қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2008 жылғы 29 желтоқсанда Нормативтік құқықтық кесімдерді мемлекеттік тіркеудің тізіліміне N 5444 болып енгізілді. 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).

      Екінші деңгейдегі банктердің қызметін реттейтін нормативтік құқықтық актілерді жетілдіру мақсатында Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігінің (бұдан әрі – Агенттік) Басқармасы **Қ АУЛЫ ЕТЕДІ:**   
      1. Агенттік Басқармасының "Екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар жөніндегі есеп нысандарын бекіту туралы" 2005 жылғы 25 маусымдағы N 224 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 3750 тіркелген), Агенттік Басқармасының "Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттік Басқармасының "Екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар жөніндегі есеп нысандарын бекіту туралы" 2005 жылғы 25 маусымдағы N 224 қаулысына өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы" 2006 жылғы 27 қазандағы N 232 (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 4481 тіркелген), "Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар жөніндегі есеп нысандарын бекіту туралы" 2005 жылғы 25 маусымдағы N 224 қаулысына толықтырулар мен өзгерістер енгізу туралы" 2007 жылғы 24 желтоқсандағы N 279 (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 5129 тіркелген) қаулыларымен енгізілген толықтырулар мен өзгерістермен бірге мынадай өзгерістер мен толықтырулар енгізілсін:   
      қ осымшада:   
      "1. Активтердің, міндеттемелердің және меншікті капиталдың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есеп" кестесінде:   
      1472 – шотты ң атауында "Т ә уелді" деген с ө з "Қауымдасқан" деген сөзбен ауыстырылсын;   
      1752-шоттан кейін мынадай мазмұндағы шотпен толықтырылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1753 | Туынды қ аржы құ ралдарымен жасал ғ ан операциялар бойынша есептелген кірістер |  |

                                                             ";   
      1879-шоттан кейін мынадай мазмұндағы шоттар тобымен және шотпен толықтырылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1880 | Секьюритилендірілетін активтер |  |
| 1880 | Секьюритилендірілетін активтер |  |

                                                             ";   
      1899- шоттың атауы мынадай редакцияда жазылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1899 | Бас қ а туынды қ аржы құ ралдарымен жасал ғ ан операциялар бойынша талаптар |  |

                                                             ";   
      2201- шоттың атауында "Республикалық" деген сөз "Мемлекеттік" деген сөзбен ауыстырылсын;   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2202 | Жергілікті бюджетті ң а қ шасы |  |

                                                             "   
      шоттың нөмірі мен атауы алынып тасталсын;   
      2726-шоттан кейін мынадай мазмұндағы шотпен толықтырылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2727 | Туынды қ аржы құ ралдарымен жасал ғ ан операциялар бойынша есептелген шы ғ ыстар |  |

                                                             ";   
      2875-шоттан кейін мынадай мазмұндағы шоттар тобымен және шотпен толықтырылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2880 | Секьюритилендірілетін активтер бойынша міндеттемелер |  |
| 2880 | Секьюритилендірілетін   активтер бойынша міндеттемелер |  |

                                                             ";   
      2899-шоттың атауы мынадай редакцияда жазылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2899 | Бас қ а туынды қ аржы құ ралдарымен жасал ғ ан операциялар бойынша міндеттемелер |  |

                                                             ";   
      3561-шоттың атауында "бағалы қағаздар" деген сөздер "қаржылық активтер" деген сөздермен ауыстырылсын;   
      3580-шоттың атауында "Бөлінбеген таза кіріс" деген сөздер "Бөлінбеген таза пайда" деген сөздермен ауыстырылсын;   
      "2. Кірістер мен шы ғ ыстарды ң балансты қ шоттарында ғ ы қ алды қ тар туралы есеп" кестесінде:   
      кестені ң атауында "Кірістер мен шы ғ ыстарды ң " деген с ө здер "Пайда мен шы ғ ындарды ң " деген с ө здермен ауыстырылсын;   
      5201-шоттың атауында "Республикалық" деген сөз "Мемлекеттік" деген сөзбен ауыстырылсын;   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 5202 | Жергілікті бюджетті ң а қ шасы бойынша сыйа қ ы т ө леуге байланысты шы ғ ыстар |  |

                                                             "   
      шоттың нөмірі мен атауы алынып тасталсын;   
      5594–шоттың атауы мынадай редакцияда жазылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 5594 | Бас қ а туынды қ аржы құ ралдарымен жасал ғ ан операцияларды қ айта ба ғалаудан бол ғ ан ж ұ мсалма ғ ан шы ғ ыс |  |

                                                             ";   
      5851, 4851-шоттарды ң атауында "т ә уелсіз" деген с ө з   
" қ ауымдас қ ан" деген с ө збен ауыстырылсын;   
      5872, 4472, ж ә не 4872 –шоттарды ң атауында "Т ә уелсіз" деген с ө з " Қ ауымдас қ ан " деген сөзбен ауыстырылсын;   
      5896-шоттың атауы мынадай редакцияда жазылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 5896 | Бас қ а туынды қ аржы құ ралдарымен жасал ғ ан операциялар бойынша шы ғыстар |  |

                                                             ";   
      4594–шоттың атауы мынадай редакцияда жазылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4594 | Бас қ а туынды қ аржы құ ралдарымен жасал ғ ан операцияларды қ айта ба ғ алаудан бол ғ ан ж ұ мсалма ғ ан кіріс |  |

                                                             ";   
      4896–шоттың атауы мынадай редакцияда жазылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4896 | Туынды қ аржы құ ралдарымен жасал ғ ан операциялар бойынша кірістер |  |

                                                             ";   
      "3. Шартты ә рі м ү мкін талаптарды ң ж ә не міндеттемелерді ң баланстан тыс шоттарында ғ ы қ алды қ тар туралы есеп" кестесінде:   
      6040-шоттың атауында "/басқа тұлғаға" деген сөздер алынып тасталсын;   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6045 | Рамбурстау бойынша ы қ тимал талаптар |  |

                                                             "   
      шоттың нөмірі мен атауы алынып тасталсын;   
      6200-шоттың атауында "қағаздар және қаржы фьючерстерді сату бойынша, сонымен қатар" деген сөздер "қағаздарды сатып алу бойынша және" деген сөздермен ауыстырылсын;   
      6210-шоттың атауы мынадай редакцияда жазылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6210 | Фьючерс операциялары бойынша шартты талаптар |  |

                                                             ";   
      6225-шоттың атауы мынадай редакцияда жазылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6225 | Сатып алын ғ ан "колл/пут" опцион операциялары бойынша шартты талаптар |  |

                                                             ";   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6226 | "Пут" - сатып алын ғ ан опцион келісім-шарттары |  |

                                                             "   
      шоттың нөмірі мен атауы алынып тасталсын;   
      6240-шоттың атауы мынадай редакцияда жазылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6240 | Проценттік своп |  |

                                                             ";   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6250 | Ө згермелі проценттік своп |  |

                                                             "   
      шоттың нөмірі мен атауы алынып тасталсын;   
      6300-шоттың атауында "қағаздар және қаржы фьючерстерін сату бойынша, сондай-ақ" деген сөздер "қағаздарды сату бойынша және" деген сөздермен ауыстырылсын;   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6310 | Қ аржы фьючерстерін (пассив операциялар бойынша) сату бойынша шартты талаптар |  |

                                                             "   
      шоттың нөмірі мен атауы алынып тасталсын;   
      6325–шоттың атауы мынадай редакцияда жазылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6325 | "Пут" - қ арсы шот - сатыл ғ ан опцион келісім-шарттары |  |

                                                             ";   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6326 | "Колл" - қ арсы шот - сатыл ғ ан опцион келісім-шарттары |  |

                                                             "   
      шоттың нөмірі мен атауы алынып тасталсын;   
      6350-шоттың атауы "туынды" деген сөзден кейін "қаржы" деген сөзбен толықтырылсын;   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6545 | Рамбурстаушы банкті ң эмитент банкті ң /бас қ а т ұ л ғ аны ң алдында ғ ы ы қ тимал міндеттемелері |  |

                                                             "   
      шоттың нөмірі мен атауы алынып тасталсын;   
      6700-шоттың атауында "және қаржы фьючерстерін сатып алу бойынша, сонымен қатар" деген сөздер "сатып алу бойынша және" деген сөздермен ауыстырылсын;   
      6710-шоттың атауы мынадай редакцияда жазылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6710 | Фьючерс операциялары бойынша шартты міндеттемелер |  |

                                                             ";   
      6725-шоттың атауы мынадай редакцияда жазылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6725 | Сатып алын ғ ан "колл/пут"- қ арсы шот опцион операциялары бойынша шартты міндеттемелер |  |

                                                             ";   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6726 | "Пут" - қ арсы шот - сатылып алын ғ ан опцион келісім-шарттары |  |

                                                             "   
      шоттың нөмірі мен атауы алынып тасталсын;   
      6740-шоттың атауы мынадай редакцияда жазылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6740 | Проценттік своп |  |

                                                             ";   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6750 | Белгіленген проценттік своп |  |

                                                             "   
      шоттың нөмірі мен атауы алынып тасталсын;   
      6800-шоттың атауында "және қаржы фьючерстерін сатып алу бойынша, сонымен қатар" деген сөздер "сатып алу бойынша және" деген сөздермен ауыстырылсын;   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6810 | Қ аржы фьючерстерін (пассив операциялары бойынша) сату бойынша шартты міндеттемелер |  |

                                                             "   
      шоттың нөмірі мен атауы алынып тасталсын;   
      6825-атауы мынадай редакцияда жазылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6825 | Сатыл ғ ан "колл/пут" опцион операциялары бойынша шартты міндеттемелер |  |

                                                             ";   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6826 | "Колл" - сатыл ғ ан опцион келісім-шарттары |  |

                                                             "   
      шоттың нөмірі мен атауы алынып тасталсын;   
      6850-шоттың атауы "туынды" деген сөзден кейін "қаржы" деген сөзбен толықтырылсын;   
      "4. Меморандумны ң баланстан тыс шоттарында ғ ы қ алды қ тар туралы есеп" кестесінде:   
      7303–шоттан кейін мынадай мазмұндағы шотпен толықтырылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 7320 | Секьюритилендірілетін активтер |  |

                                                             ";   
      7360-шоттың атауы мынадай редакцияда жазылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 7360 | Клиенттердің акциялары және басқа бағалы қағаздары |  |

                                                             ";   
      7363-шоттың атауы мынадай редакцияда жазылсын:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 7363 | Клиенттерді ң кастодианды қ қ ызмет к ө рсетіліп отыр ғ ан активтері |  |

                                                             ";   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 7603 | Ба ғ алы қ а ғ аздар |  |

                                                             "   
      шотты ң н ө мірі мен атауы алынып тасталсын;   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 7605 | Капитал ғ а инвестициялар |  |
| 7606 | Материалды емес активтер |  |
| 7607 | Негізгі құ ралдар |  |
| 7608 | Бас қ а активтер |  |
| 7609 | Дивидендтер |  |

                                                              "   
      шоттардың нөмірлері мен атаулары алынып тасталсын.   
      2. Осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткен күннен бастап он төрт күн өткеннен кейін қолданысқа енеді.   
      3. Стратегия және талдау департаменті (Н.А. Әбдірахманов):   
      1) Заң департаментімен (Н.В. Сәрсенова) бірлесіп, осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізу шараларын қолға алсын;   
      2) осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткен күннен бастап он күндік мерзімде оны Агенттіктің, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінің мүдделі бөлімшелеріне, "Қазақстан Қаржыгерлер қауымдастығы" заңды тұлғалар бірлестігіне мәлімет үшін жіберсін.   
      4. Агенттіктің Төрайым қызметі (А.Ә. Кенже) осы қаулыны Қазақстан Республикасының бұқаралық ақпарат құралдарында жариялау шараларын қолға алсын.   
      5. Осы қаулының орындалуын бақылау Агенттік Төрайымының орынбасары Қ.Б. Қожахметовке жүктелсін.

*Төрайым                                         Е. Бахмутова*

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