

**Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептіліктің тізбесін, нысандарын, мерзімдерін және оларды ұсыну қағидаларын бекіту туралы**

***Күшін жойған***

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2015 жылғы 8 мамырдағы № 74 қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2015 жылы 25 мамырда № 11160 тіркелді. Күші жойылды - Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысымен

      Ескерту. Күші жойылды – ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 29.06.2018 № 137 (01.09.2018 бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

      РҚАО-ның ескертпесі!

      Қаулының қолданысқа енгізілу тәртібін 10-тармақтан қараңыз

      "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы, "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы, "Жылжымайтын мүлік ипотекасы туралы" 1995 жылғы 23 желтоқсандағы, "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі және "Мемлекеттік статистика туралы" 2010 жылғы 19 наурыздағы Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ**:

      1. Мыналар:

      1) осы қаулының 1-қосымшасына сәйкес екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілік тізбесі;

      2) осы қаулының 2-қосымшасына сәйкес нысан бойынша екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есеп;

      3) осы қаулының 3-қосымшасына сәйкес нысан бойынша екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп;

      4) осы қаулының 4-қосымшасына сәйкес нысан бойынша қосымша мәліметтер;

      5) осы қаулының 5-қосымшасына сәйкес Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілікті ұсыну қағидалары бекітілсін.

      2. Осы қаулының 5-тармағында көзделген жағдайды қоспағанда, екінші деңгейдегі банктер Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есептілікті және екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілікті мынадай мерзімдерде:

      1) филиалдары онға жетпейтін екінші деңгейдегі банктер:

      күнделікті есепті - есепті күннен кейінгі екі жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда);

      ай сайынғы есепті - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей;

      2) он және одан көп филиалы бар екінші деңгейдегі банктер:

      күнделікті есепті - есепті күннен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда);

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

      3. Ипотекалық ұйымдар Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есептілікті және екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілікті ай сайын есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей электрондық форматта ұсынады.

      4. Осы қаулының 5-тармағында көзделген жағдайды қоспағанда, екінші деңгейдегі банктер Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне қосымша мәліметтерді ай сайын есепті айдың соңғы күнінен кейінгі жеті жұмыс күнінен кешіктірмей электрондық форматта ұсынады.

      5. Бас банк пен "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес оған қатысты қайта құрылымдау жүргізілген еншілес банк арасында активтер мен міндеттемелерді бірмезгілде беру жөніндегі операцияны жүзеге асырған екінші деңгейдегі бас банк есептілікті мынадай мерзімдерде:

      күнделікті есептерді - есепті күннен кейінгі бес жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда);

      ай сайынғы есептерді - есепті күннен кейінгі жеті жұмыс күнінен кешіктірмей;

      қосымша мәліметтерді - есепті айдан кейінгі айдың жиырмасынан кешіктірмей электрондық форматта ұсынады.

      6. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілікті ұсыну қағидаларын бекіту туралы" 2013 жылғы 28 маусымдағы № 147 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8618 тіркелген, 2013 жылғы 18 қыркүйекте "Егемен Қазақстан" газетінде № 214 (28153) жарияланған) күші жойылды деп танылсын.

      7. Төлем балансы, валюталық реттеу және статистика департаменті (Үмбетәлиев М.Т.) заңнамада белгіленген тәртіппен:

      1) Құқықтық қамтамасыз ету департаментімен (Досмұхамбетов Н.М.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуді;

      2) осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелгеннен кейін күнтізбелік он күн ішінде "Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің республикалық құқықтық ақпарат орталығы" шаруашылық жүргізу құқығындағы республикалық мемлекеттік кәсіпорнының "Әділет" ақпараттық-құқықтық жүйесінде ресми жариялауға жіберуді;

      3) осы қаулы ресми жарияланғаннан кейін оны Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми интернет-ресурсына орналастыруды қамтамасыз етсін.

      8. Халықаралық қатынастар және жұртшылықпен байланыс департаменті (Қазыбаев А.Қ.) осы қаулыны Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелгеннен кейін күнтізбелік он күн ішінде мерзімді баспасөз басылымдарында ресми жариялауға жіберуді қамтамасыз етсін.

      9. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары О.А. Смоляковқа жүктелсін.

      10. Осы қаулы, осы қаулының 2015 жылғы 1 шілдеден бастап қолданысқа енгізілетін 3-тармағын қоспағанда, алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі.

      Осы қаулының 5-тармағы 2016 жылғы 1 ақпанға дейін қолданылады.

|  |  |
| --- | --- |
|
Ұлттық Банк |
 |
|
Төрағасы |
Қ. Келімбетов |

      КЕЛІСІЛДІ

      Қазақстан Республикасының

      Ұлттық экономика министрлігінің

      Статистика комитетінің Төрағасы

      Ә. Смайлов\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      2015 жылғы 13 мамыр

|  |  |
| --- | --- |
|   | Қазақстан РеспубликасыныңҰлттық Банкі Басқармасының2015 жылғы 8 мамырдағы№ 74 қаулысына1-қосымша |

 **Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілік тізбесі**

      Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілік:

      1) екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есептен;

      2) екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептен;

      3) қосымша мәліметтерден тұрады.

|  |  |
| --- | --- |
|   | Қазақстан РеспубликасыныңҰлттық Банкі Басқармасының2015 жылғы 8 мамырдағы№ 74 қаулысына2-қосымша |

 **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**
**Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есеп**

      Есепті кезең: 20\_\_ жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_" жағдай бойынша

      Индексі: 700-Н

      Кезеңділігі: күнделікті, ай сайынғы

      Ұсынатындар: екінші деңгейдегі банктер, ипотекалық ұйымдар

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімдері:

      1) 3) тармақшада көзделген жағдайды қоспағанда, онға жетпейтін филиалы бар екінші деңгейдегі банктер:

      күнделікті есептерді - есепті күннен кейінгі екі жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда);

      ай сайынғы есептерді - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей;

      2) 3) тармақшада көзделген жағдайды қоспағанда, он және одан көп филиалы бар екінші деңгейдегі банктер:

      күнделікті есептерді - есепті күннен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда);

      ай сайынғы есептерді - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі бес жұмыс күнінен кешіктірмей;

      3) 2016 жылғы 1 ақпанға дейін бас банк пен "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес оған қатысты қайта құрылымдау жүргізілген еншілес банк арасында активтер мен міндеттемелерді бірмезгілде беру жөніндегі операцияны жүзеге асырған екінші деңгейдегі бас банк:

      күнделікті есептерді - есепті күннен кейінгі бес жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда);

      ай сайынғы есептерді - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі жеті жұмыс күнінен кешіктірмей;

      4) ипотекалық ұйымдар ай сайынғы есепті - есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей.

      Нысан

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымның толық атауы)

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_жағдай бойынша

      1-кесте. Баланстық шоттардағы активтердiң, мiндеттемелердiң және

      меншiктi капиталдың қалдықтары туралы есеп

      (мың теңгемен)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
Шоттар нөмірлері |
Шоттардың атаулары |
Сомасы |
|
 |
I сынып - AКТИВТЕР |
 |
|
1000 |
Ақша |
 |
|
1001 |
Кассадағы қолма-қол ақша |
 |
|
1002 |
Жолдағы банкноттар мен монеталар  |
 |
|
1003 |
Айырбастау пункттерiндегi қолма-қол ақша  |
 |
|
1004 |
Кешкi кассадағы қолма-қол ақша  |
 |
|
1005 |
Банкоматтардағы және электрондық терминалдардағы қолма-қол ақша |
 |
|
1006 |
Жолдағы жол чектерiндегi ақша  |
 |
|
1007 |
Қымбат металдардан жасалған, кассадағы монеталар  |
 |
|
1008 |
Жол чектерiндегi ақша |
 |
|
1009 |
Қымбат емес металдардан жасалған, кассадағы коллекциялық монеталар |
 |
|
1010 |
Тазартылған қымбат металдар |
 |
|
1011 |
Тазартылған қымбат металдар |
 |
|
1012 |
Жолдағы тазартылған қымбат металдар  |
 |
|
1013 |
Металл шоттарда орналастырылған тазартылған қымбат металдар  |
 |
|
1050 |
Корреспонденттiк шоттар |
 |
|
1051 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiндегi корреспонденттiк шот  |
 |
|
1052 |
Басқа банктердегi корреспонденттiк шоттар  |
 |
|
1053 |
Ипотекалық ұйымдардың банктердегi ағымдағы шоттары |
 |
|
1054 |
Басқа банктердегi корреспонденттiк шоттар мен ипотекалық ұйымдардың ағымдағы шоттары бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)  |
 |
|
1100 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiне қойылатын талап |
 |
|
1101 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiндегi салымдар (бiр түнге)  |
 |
|
1102 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiндегi талап етілмелі салымдар  |
 |
|
1103 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiндегi мерзiмдi салымдар  |
 |
|
1104 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiндегi мiндеттi резервтер  |
 |
|
1105 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiнде орналастырылған салымдар бойынша дисконт  |
 |
|
1106 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiнде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақы  |
 |
|
1150 |
Айналысқа шығарылғанға дейінгі ұлттық валюта банкноттары |
 |
|
1150 |
Айналысқа шығарылғанға дейінгі ұлттық валюта банкноттары |
 |
|
1200 |
Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар |
 |
|
1201 |
Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар |
 |
|
1202 |
Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек |
 |
|
1205 |
Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт |
 |
|
1206 |
Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы |
 |
|
1208 |
Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың әділ құнын оң түзету шоты |
 |
|
1209 |
Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың әділ құнын теріс түзету шоты |
 |
|
1250 |
Басқа банктерде орналастырылған салымдар |
 |
|
1251 |
Басқа банктерде орналастырылған (бір түнге) салымдар |
 |
|
1252 |
Басқа банктерде орналастырылған талап етілмелі салымдар |
 |
|
1253 |
Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдар |
 |
|
1254 |
Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді (бір жылға дейінгі) салымдар |
 |
|
1255 |
Басқа банктерде орналастырылған ұзақ мерзімді салымдар |
 |
|
1256 |
Басқа банктерде орналастырылған шартты салымдар |
 |
|
1257 |
Басқа банктердің салымдар бойынша 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 (кепілзат, кепілпұл) ретінде берілген ақшаны 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 берілетін қаржы лизингі |
 |
|
1306 |
Басқа банктердің заемдар бойынша мерзімі өткен берешегі |
 |
|
1309 |
Басқа банктердің қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешегі |
 |
|
1310 |
Басқа банктерге берілген заемның құнын оң түзету шоты |
 |
|
1311 |
Басқа банктерге берілген заемның құнын теріс түзету шоты |
 |
|
1312 |
Басқа банктерге берілген заемдар бойынша дисконт  |
 |
|
1313 |
Басқа банктерге берілген заемдар бойынша сыйлықақы |
 |
|
1319 |
Басқа банктерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар)  |
 |
|
1320 |
Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар мен 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 берілетін 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 |
Жергiлiктi филиалдармен есеп айырысулар |
 |
|
1353 |
Шетелдік филиалдармен есеп айырысулар |
 |
|
1400 |
Клиенттерге қойылатын талаптар |
 |
|
1401 |
Клиенттерге берілген овердрафт заемдары |
 |
|
1403 |
Клиенттердің кредит карточкалары бойынша шоттар |
 |
|
1405 |
Клиенттердiң есепке алынған вексельдерi  |
 |
|
1406 |
Клиенттердің есепке алынған вексельдері бойынша бұрынғы вексель ұстаушылар есептеген сыйақы |
 |
|
1407 |
Клиенттерге факторинг  |
 |
|
1409 |
Клиенттердің факторинг бойынша мерзімі өткен берешегі |
 |
|
1411 |
Клиенттерге берілген қысқа мерзімді заемдар |
 |
|
1417 |
Клиенттерге берілген ұзақ мерзімді заемдар |
 |
|
1420 |
Клиенттерге берілетін қаржы лизингі |
 |
|
1421 |
Клиенттердің қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешегі |
 |
|
1422 |
Клиенттерге форфейтинг  |
 |
|
1423 |
Клиенттердің форфейтинг бойынша мерзімі өткен берешегі |
 |
|
1424 |
Клиенттердің заемдар бойынша мерзімі өткен берешегі |
 |
|
1425 |
Клиенттердiң наразылық бiлдiрiлген вексельдерi  |
 |
|
1426 |
Клиентке сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша қойылатын талаптар |
 |
|
1427 |
Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша мерзімі өткен берешек |
 |
|
1428 |
Клиенттерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар) |
 |
|
1429 |
Клиенттерге берілген басқа да 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 қаржылық активтер |
 |
|
1450 |
Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар |
 |
|
1451 |
Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |
 |
|
1452 |
Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар |
 |
|
1453 |
Сатып алынған, сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша дисконт |
 |
|
1454 |
Сатып алынған, сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы |
 |
|
1456 |
Сату үшін қолда бар бағалы қағаздардың әділ құнын оң түзету шоты |
 |
|
1457 |
Сату үшін қолда бар бағалы қағаздардың әділ құнын теріс түзету шоты |
 |
|
1459 |
Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек |
 |
|
1460 |
Бағалы қағаздармен "керi РЕПО" операциялары |
 |
|
1461 |
Бағалы қағаздармен "керi РЕПО" операциялары |
 |
|
1462 |
Бағалы қағаздармен "керi РЕПО" операциялары бойынша мерзiмi өткен берешек |
 |
|
1463 |
Бағалы қағаздармен "керi РЕПО" операциялары бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)  |
 |
|
1470 |
Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар  |
 |
|
1471 |
Еншiлес ұйымдарға инвестициялар |
 |
|
1472 |
Қауымдасқан ұйымдарға инвестициялар |
 |
|
1473 |
Ислам банкiнiң өндiрiстік және сауда қызметiне инвестициялары |
 |
|
1475 |
Реттелген борышқа инвестициялар |
 |
|
1476 |
Басқа да инвестициялар |
 |
|
1477 |
Еншілес және қауымдасқан ұйымдарға инвестициялар бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |
 |
|
1480 |
Өтелгенге дейiн ұсталатын бағалы қағаздар |
 |
|
1481 |
Өтелгенге дейiн ұсталатын бағалы қағаздар  |
 |
|
1482 |
Өтелгенге дейiн ұсталатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт |
 |
|
1483 |
Өтелгенге дейiн ұсталатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы |
 |
|
1485 |
Өтелгенге дейiн ұсталатын бағалы қағаздар бойынша мерзiмi өткен берешек |
 |
|
1486 |
Өтелгенге дейiн ұсталатын бағалы қағаздар бойынша зияндарды 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 зияндарды 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 да тауарлық-материалдық қорлар |
 |
|
1603 |
Қымбат металдардан жасалған, қоймадағы монеталар |
 |
|
1604 |
Қымбат емес металдардан жасалған, қоймадағы коллекциялық монеталар |
 |
|
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 да негізгі құралдар |
 |
|
1655 |
Қаржы лизингіне қабылданған негізгі құралдар |
 |
|
1656 |
Жалға беруге арналған негізгі құралдар |
 |
|
1657 |
Жалға алынған үйлер 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 |
Компьютерлiк жабдық бойынша есептелген амортизация |
 |
|
1694 |
Басқа да 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 үйлер 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 мен қаржы лизингі бойынша есептелген кірістер |
 |
|
1731 |
Басқа банктерге берілген заемдар мен 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 |
Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша есептелген кірістер |
 |
|
1745 |
Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша есептелген кірістер |
 |
|
1746 |
Сату үшін 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 да 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 қаржылық активтер бойынша есептелген кірістер |
 |
|
1756 |
Басқа да операциялар бойынша есептелген кірістер |
 |
|
1757 |
"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша есептелген кірістер |
 |
|
1771 |
Ислам банкінің жалдау талаптарындағы инвестициялық қызмет бойынша есептелген кірістері |
 |
|
1772 |
Жалдау талаптарындағы инвестициялық қызмет бойынша мерзімі өткен берешек |
 |
|
1790 |
Сыйақыны және шығыстарды алдын ала төлеу |
 |
|
1792 |
Алынған заемдар мен салымдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу |
 |
|
1793 |
Болашақ кезеңдер шығыстары |
 |
|
1799 |
Басқа да алдын ала төлемдер |
 |
|
1810 |
Есептелген комиссиялық кірістер |
 |
|
1811 |
Аударым операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер |
 |
|
1812 |
Агенттік қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер |
 |
|
1813 |
Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер |
 |
|
1814 |
Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер |
 |
|
1815 |
Сенімгерлік операциялар бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер |
 |
|
1816 |
Кепілдіктермен операциялар бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер |
 |
|
1817 |
Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер |
 |
|
1818 |
Есептелген басқа да комиссиялық кірістер |
 |
|
1819 |
Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша есептелген комиссиялық кірістер |
 |
|
1820 |
Төлем құжаттарының акцепті үшін есептелген комиссиялық кірістер |
 |
|
1821 |
Кассалық операциялар бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер |
 |
|
1822 |
Құжаттық есеп айырысулар бойынша есептелген комиссиялық кірістер |
 |
|
1823 |
Форфейтинг операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер |
 |
|
1824 |
Факторинг операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер |
 |
|
1825 |
Инкассациялау бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер |
 |
|
1826 |
Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер |
 |
|
1827 |
Сейф операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер |
 |
|
1830 |
Мерзімі өткен комиссиялық кірістер |
 |
|
1831 |
Аударым операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |
 |
|
1832 |
Агенттік қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |
 |
|
1833 |
Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |
 |
|
1834 |
Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |
 |
|
1835 |
Сенімгерлік операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |
 |
|
1836 |
Берілген кепілдіктер бойынша қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |
 |
|
1837 |
Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |
 |
|
1838 |
Мерзімі өткен басқа да комиссиялық кірістер |
 |
|
1839 |
Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша мерзімі өткен комиссиялық кірістер |
 |
|
1840 |
Төлем құжаттарының акцепті үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |
 |
|
1841 |
Кассалық операциялар бойынша қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |
 |
|
1842 |
Құжаттық есеп айырысулар бойынша мерзімі өткен комиссиялық кірістер |
 |
|
1843 |
Форфейтинг операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |
 |
|
1844 |
Факторинг операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |
 |
|
1850 |
Басқа да дебиторлар |
 |
|
1851 |
Салықтар 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 |
Қызметкерлерімен есеп айырысулар |
 |
|
1855 |
Құжаттық есеп айырысулар бойынша дебиторлар |
 |
|
1856 |
Күрделі салымдар бойынша дебиторлар |
 |
|
1857 |
Кейінге қалдырылған салық активтері |
 |
|
1858 |
Шетел валютасы бойынша қысқа валюталық позиция |
 |
|
1859 |
Шетел валютасының теңгедегі (ұзақ валюталық позицияның) қарсы құны |
 |
|
1860 |
Банк қызметі бойынша басқа да дебиторлар |
 |
|
1861 |
Кепілдіктер бойынша дебиторлар |
 |
|
1864 |
Акцептелген вексельдер үшін клиентке қойылатын талаптар |
 |
|
1867 |
Негізгі емес қызмет бойынша басқа да дебиторлар |
 |
|
1870 |
Басқа да транзиттік шоттар |
 |
|
1873 |
Тазартылған қымбат металдар бойынша қысқа позиция |
 |
|
1874 |
Тазартылған қымбат металдардың теңгедегі (тазартылған қымбат металдар бойынша ұзақ позицияның) қарсы құны |
 |
|
1876 |
Басқа да банктік қызметтен болатын зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |
 |
|
1877 |
Банк қызметімен байланысты дебиторлық берешек бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |
 |
|
1878 |
Негізгі емес қызметпен байланысты дебиторлық берешек бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |
 |
|
1879 |
Есептелген тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл) |
 |
|
1880 |
Секьюритилендірілетін активтер |
 |
|
1890 |
Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар мен дилинг операциялары бойынша талаптар |
 |
|
1891 |
Фьючерс операциялары бойынша талаптар |
 |
|
1892 |
Форвард операциялары бойынша талаптар |
 |
|
1893 |
Опцион операциялары бойынша талаптар |
 |
|
1894 |
Спот операциялары бойынша талаптар |
 |
|
1895 |
Своп операциялары бойынша талаптар |
 |
|
1899 |
Басқа да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша талаптар. |
 |
|
 |
Актив жиынтығы: |
 |
|
 |
II сынып - МІНДЕТТЕМЕЛЕР |
 |
|
2010 |
Корреспонденттік шоттар |
 |
|
2011 |
Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің корреспонденттік шоттары |
 |
|
2012 |
Шетелдік орталық банктердің корреспонденттік шоттары |
 |
|
2013 |
Басқа банктердің корреспонденттік шоттары |
 |
|
2014 |
Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың корреспонденттік шоттары |
 |
|
2016 |
Басқа банктердің тазартылған қымбат металдағы металл шоттары |
 |
|
2020 |
Басқа банктердің талап етілмелі салымдары |
 |
|
2021 |
Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің талап етілмелі салымдары |
 |
|
2022 |
Шетелдік орталық банктердің талап етілмелі салымдары |
 |
|
2023 |
Басқа банктердің талап етілмелі салымдары |
 |
|
2024 |
Басқа банктердің талап етілмелі 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 |
Шетелдік орталық банктерден 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 заемдар мен 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 |
Шетелдік орталық банктерден алынған овернайт заемдары |
 |
|
2113 |
Басқа банктерден алынған овернайт заемдары |
 |
|
2120 |
Мерзімді салымдар |
 |
|
2121 |
Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің мерзімді салымдары |
 |
|
2122 |
Шетелдік орталық банктердің мерзімді салымдары |
 |
|
2123 |
Басқа банктердің қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдары |
 |
|
2124 |
Басқа банктердің қысқа мерзімді (бір жылға дейінгі) салымдары |
 |
|
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 (кепілзат, кепілпұл) ретінде қабылданған ақшаны 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, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы |
 |
|
2140 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша дисконт |
 |
|
2150 |
Филиалдармен есеп айырысулар |
 |
|
2151 |
Бас офиспен есеп айырысулар |
 |
|
2152 |
Жергілікті филиалдарымен есеп айырысулар |
 |
|
2153 |
Шетелдік филиалдарымен есеп айырысулар |
 |
|
2200 |
Клиенттер алдындағы міндеттемелер |
 |
|
2201 |
Мемлекеттік бюджеттің ақшасы |
 |
|
2202 |
Ерікті 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 етілмелі 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 қаржылық активтер |
 |
|
2211 |
Заңды тұлғалардың талап етілмелі салымдары |
 |
|
2212 |
Клиенттердің тазартылған қымбат металдағы металл шоттары |
 |
|
2213 |
Жеке тұлғалардың міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым |
 |
|
2215 |
Заңды тұлғалардың қысқа мерзімді салымдары |
 |
|
2216 |
Клиенттердің тазартылған қымбат металдардағы 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 етілмелі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек |
 |
|
2225 |
Клиенттермен жасалған басқа да 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 мерзімді шартты салымының құнын оң түзету шоты |
 |
|
2236 |
Клиенттердің мерзімді шартты салымының құнын теріс түзету шоты |
 |
|
2237 |
Қазақстан Республикасының валюталық заңнамасына сәйкес жөнелтушінің нұсқауларын сақтау шоты |
 |
|
2238 |
Клиенттерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы |
 |
|
2239 |
Клиенттерден тартылған салымдар бойынша дисконт |
 |
|
2240 |
Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретінде қабылданған ақшаны сақтау шоты |
 |
|
2245 |
Инвестициялық депозиттер |
 |
|
2255 |
Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары |
 |
|
2300 |
Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар |
 |
|
2301 |
Айналысқа шығарылған облигациялар |
 |
|
2303 |
Айналысқа шығарылған басқа да бағалы қағаздар |
 |
|
2304 |
Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы |
 |
|
2305 |
Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша дисконт |
 |
|
2306 |
Сатып алынған облигациялар |
 |
|
2400 |
Реттелген борыштар |
 |
|
2401 |
Өтеу мерзімі бес жылдан аз, реттелген борыштар |
 |
|
2402 |
Өтеу мерзімі бес жылдан астам, реттелген борыштар |
 |
|
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 етілмелі 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 (кепілзат, кепілпұл) ретінде қабылданған ақша сомасына сыйақы төлеуге байланысты есептелген шығыстар |
 |
|
2708 |
Басқа банктердің тазартылған қымбат металдардағы металл шоттары бойынша есептелген шығыстар |
 |
|
2711 |
Басқа банктердің овернайт заемдары бойынша есептелген шығыстар |
 |
|
2712 |
Басқа банктердің мерзімді салымдары бойынша есептелген шығыстар |
 |
|
2713 |
Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген шығыстар |
 |
|
2714 |
Басқа банктердің шартты салымдары бойынша есептелген шығыстар |
 |
|
2715 |
Бас офис пен оның филиалдарының арасындағы есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар |
 |
|
2717 |
Клиенттердің тазартылған қымбат металдардағы металл шоттары бойынша есептелген шығыстар |
 |
|
2718 |
Клиенттердің ағымдағы шоттары бойынша есептелген шығыстар |
 |
|
2719 |
Клиенттердің шартты салымдары бойынша есептелген шығыстар |
 |
|
2720 |
Клиенттердің талап етілмелі 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 да операциялар бойынша есептелген шығыстар |
 |
|
2740 |
Реттелген борыш бойынша есептелген шығыстар |
 |
|
2741 |
Алынған заемдар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы |
 |
|
2742 |
Талап етілмелі 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 банктердің және клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша мерзімі өткен сыйақы |
 |
|
2748 |
Ағымдағы шоттар бойынша мерзімі өткен сыйақы |
 |
|
2749 |
Басқа да мерзімі өткен сыйақы |
 |
|
2755 |
Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржылық активтер бойынша есептелген шығыстар |
 |
|
2756 |
Реттелген облигациялар бойынша есептелген шығыстар |
 |
|
2757 |
Мерзімсіз қаржы құралдары 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 кезеңдер кірістері |
 |
|
2799 |
Басқа да алдын ала төлемдер |
 |
|
2810 |
Есептелген комиссиялық шығыстар |
 |
|
2811 |
Аударым операциялары бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |
 |
|
2812 |
Агенттік қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |
 |
|
2813 |
Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |
 |
|
2814 |
Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |
 |
|
2815 |
Сенімгерлік операциялар бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |
 |
|
2816 |
Алынған кепілдіктер бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |
 |
|
2817 |
Клиенттердің карт-шоттары бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |
 |
|
2818 |
Басқа да есептелген комиссиялық шығыстар |
 |
|
2819 |
Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |
 |
|
2820 |
Аудит және консультациялық қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |
 |
|
2830 |
Мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |
 |
|
2831 |
Аударым операциялары бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |
 |
|
2832 |
Агенттік қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |
 |
|
2833 |
Бағалы қағаздар сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |
 |
|
2834 |
Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |
 |
|
2835 |
Сенімгерлік операциялар бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |
 |
|
2836 |
Алынған кепілдіктер бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |
 |
|
2838 |
Басқа да мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |
 |
|
2839 |
Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |
 |
|
2850 |
Басқа да кредиторлар |
 |
|
2851 |
Салықтар 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 ұзақ валюталық позиция |
 |
|
2859 |
Шетел валютасының теңгедегі (қысқа валюталық позицияның) қарсы құны |
 |
|
2860 |
Банктік қызмет бойынша басқа да кредиторлар |
 |
|
2861 |
Демалыс төлемақыларына арналған резерв |
 |
|
2862 |
Кастодиандық қызметке байланысты міндеттемелер |
 |
|
2863 |
Артықшылықты акциялар бойынша міндеттемелер |
 |
|
2864 |
Акцептер бойынша міндеттемелер |
 |
|
2865 |
Шығарылған электрондық ақша бойынша міндеттемелер |
 |
|
2867 |
Негізгі емес қызмет бойынша басқа да кредиторлар |
 |
|
2868 |
Бағалау міндеттемелері |
 |
|
2869 |
Берілген кепілдіктер |
 |
|
2870 |
Басқа да транзиттік шоттар |
 |
|
2871 |
Қайырымдылық төлемдерінің шоты |
 |
|
2872 |
Тазартылған қымбат металдар бойынша ұзақ позиция |
 |
|
2873 |
Тазартылған қымбат металдардың теңгедегі (тазартылған қымбат металдар бойынша қысқа позицияның) қарсы құны |
 |
|
2875 |
Шартты міндеттемелер бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |
 |
|
2880 |
Секьюритилендірілетін активтер бойынша міндеттемелер |
 |
|
2890 |
Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар мен дилинг операциялары бойынша міндеттемелер |
 |
|
2891 |
Фьючерс операциялары бойынша міндеттемелер |
 |
|
2892 |
Форвард операциялары бойынша міндеттемелер |
 |
|
2893 |
Опцион операциялары бойынша міндеттемелер |
 |
|
2894 |
Спот операциялары бойынша міндеттемелер |
 |
|
2895 |
Своп операциялары бойынша міндеттемелер |
 |
|
2899 |
Басқа да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша міндеттемелер. |
 |
|
 |
Мiндеттемелер жиынтығы |
 |
|
 |
III сынып - МЕНШIКТI 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 |
Қосымша төленген капитал |
 |
|
3200 |
Жалпы банктiк тәуекелдерге резервтер (провизиялар) |
 |
|
3400 |
Динамикалық резервтер |
 |
|
3400 |
Динамикалық резервтер |
 |
|
3500 |
Резервтік капитал және қайта бағалау резервтері |
 |
|
3510 |
Резервтік капитал |
 |
|
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 зиян)  |
 |
|
3589 |
Басқа қайта бағалау бойынша резервтер |
 |
|
3599 |
Бөлінбеген таза пайда (орны толтырылмаған зиян) |
 |
|
 |
Меншікті капитал жиынтығы |
 |
|
 |
Пассив жиынтығы: |
 |
|
 |
 |
 |

      2-кесте. Кірістер мен шығыстардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есеп

      (мың теңгемен)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
Шоттардың нөмірлері  |
Шоттардың атаулары |
Сомасы |
|
 |
IV сынып - КІРІСТЕР |
 |
|
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 орналастырылған салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4101 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған (бір түнге) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4102 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған талап етілмелі салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4103 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған мерзімді салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4104 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі міндетті резервтер бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4105 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер |
 |
|
4200 |
Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4201 |
Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4202 |
Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер |
 |
|
4250 |
Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4251 |
Басқа банктерде орналастырылған (бір түнге) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4252 |
Басқа банктерде орналастырылған талап етілмелі салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4253 |
Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4254 |
Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді (бір жылға дейінгі) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4255 |
Басқа банктерде орналастырылған ұзақ мерзімді салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4256 |
Басқа банктерде орналастырылған шартты салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4257 |
Басқа банктердің салымдар бойынша мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4260 |
Металл шоттарда орналастырылған тазартылған қымбат металдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4261 |
Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымның құнын оң түзету түріндегі кірістер |
 |
|
4262 |
Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын оң түзету түріндегі кірістер |
 |
|
4263 |
Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер |
 |
|
4264 |
Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер |
 |
|
4265 |
Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамының міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4266 |
Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер |
 |
|
4270 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер |
 |
|
4300 |
Басқа банктерге берілген 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 басқа банктердің мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4309 |
Басқа банктерге берілген заемдар бойынша комиссиялық сыйақы |
 |
|
4310 |
Басқа банктерге берілген заемның құнын оң түзету түріндегі кірістер |
 |
|
4311 |
Басқа банктерден алынған заемның құнын теріс түзету түріндегі кірістер |
 |
|
4312 |
Басқа банктерге берілген заемдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер |
 |
|
4320 |
Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген немесе банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемдар мен 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 оң түзету түріндегі кірістер |
 |
|
4325 |
Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған 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 берешек 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 дисконтты амортизациялау бойынша кірістер |
 |
|
4331 |
Алынған заемдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер |
 |
|
4350 |
Филиалдармен есеп айырысулар бойынша кірістер |
 |
|
4351 |
Бас офиспен есеп айырысулар бойынша кірістер |
 |
|
4352 |
Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар бойынша кірістер  |
 |
|
4353 |
Шетелдік филиалдармен есеп айырысулар бойынша кірістер |
 |
|
4400 |
Банктің клиенттерге қойылатын 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 факторинг 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 форфейтинг бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |
 |
|
4424 |
Клиенттердің заемдар бойынша мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4426 |
Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4427 |
Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4428 |
Клиенттерге берілген басқа да заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4429 |
Клиенттерге берілген заемдар бойынша комиссиялық сыйақы |
 |
|
4430 |
Клиенттерге берілген заемның құнын оң түзету түріндегі кірістер |
 |
|
4431 |
Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының 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 дисконтты амортизациялау бойынша кірістер |
 |
|
4440 |
Клиенттерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер |
 |
|
4445 |
Сенімгерлік басқаруға берілген қаржылық активтер бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4450 |
Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4452 |
Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4453 |
Сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер |
 |
|
4454 |
Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер |
 |
|
4455 |
Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер |
 |
|
4465 |
Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4470 |
Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4471 |
Еншілес ұйымдардың акциялары бойынша алынған дивидендтер |
 |
|
4472 |
Қауымдасқан ұйымдардың акциялары бойынша алынған дивидендтер |
 |
|
4475 |
Реттелген борышқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |
 |
|
4476 |
Басқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |
 |
|
4477 |
Ислам банкінің жалдау талаптарындағы инвестициялық қызмет бойынша сыйақы алуға байланысты 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 қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер |
 |
|
4490 |
"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |
 |
|
4491 |
"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша сыйақы алуға 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 кірістері |
 |
|
4530 |
Шетел валютасын сатып алу-сату кірістері |
 |
|
4540 |
Қымбат металдарды сатып алу-сату кірістері |
 |
|
4560 |
Бағалы қағаздар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған кіріс |
 |
|
4570 |
Шетел валютасы бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс |
 |
|
4580 |
Тазартылған қымбат металдар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс |
 |
|
4590 |
Қаржы фьючерстерін қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс |
 |
|
4591 |
Опциондық операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс |
 |
|
4593 |
Своп операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс |
 |
|
4594 |
Басқа да туынды қаржы құралдарымен операцияларды қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс |
 |
|
4600 |
Комиссиялық кірістер |
 |
|
4601 |
Аударым операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер |
 |
|
4602 |
Агенттік қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер |
 |
|
4603 |
Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер |
 |
|
4604 |
Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер |
 |
|
4605 |
Сенімгерлік операциялар бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер |
 |
|
4606 |
Кепілдіктермен операциялар бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер |
 |
|
4607 |
Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер |
 |
|
4608 |
Басқа да комиссиялық кірістер |
 |
|
4609 |
Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша комиссиялық кірістер |
 |
|
4610 |
Төлем құжаттарының акцепті үшін алынған комиссиялық кірістер |
 |
|
4611 |
Кассалық операциялар бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер |
 |
|
4612 |
Құжаттық есеп айырысулар бойынша комиссиялық кірістер |
 |
|
4613 |
Форфейтинг операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер |
 |
|
4614 |
Факторинг операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер |
 |
|
4615 |
Инкассациялау бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер |
 |
|
4616 |
Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер |
 |
|
4617 |
Сейф операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер |
 |
|
4618 |
Инвестициялық депозиттермен операциялар бойынша қызмет көрсетулер үшін кірістер |
 |
|
4700 |
Қайта бағалаудан болатын кірістер |
 |
|
4703 |
Шетел валютасын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс  |
 |
|
4704 |
Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс  |
 |
|
4705 |
Заемдардың валюталық баламасын белгілей отырып, теңгедегі заемдарды қайта бағалаудан болатын кіріс |
 |
|
4707 |
Салымдардың валюталық баламасын белгілей отырып теңгедегі салымдарды қайта бағалаудан болатын кіріс |
 |
|
4709 |
Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың құнының өзгеруінен болатын іске асырылмаған кіріс |
 |
|
4710 |
Басқа да қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс |
 |
|
4711 |
Негізгі құралдардың құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден болатын кірістер |
 |
|
4712 |
Материалдық емес активтердің құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден болатын кірістер |
 |
|
4713 |
Басқа заңды тұлғалардың жарғылық капиталына салынған инвестициялардың құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден болатын кірістер |
 |
|
4730 |
Қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер |
 |
|
4731 |
Шетел валютасын қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер  |
 |
|
4732 |
Тазартылған қымбат бағалы металдарды қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер  |
 |
|
4733 |
Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын және сату үшін қолда бар бағалы қағаздардың құнының өзгеруінен болатын іске асырылған кірістер |
 |
|
4734 |
Басқа да қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер |
 |
|
4850 |
Сатудан болатын кірістер |
 |
|
4851 |
Еншілес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын сатудан болатын кірістер |
 |
|
4852 |
Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатудан болатын кірістер |
 |
|
4853 |
Тауарлық-материалдық қорларды сатудан болатын кірістер |
 |
|
4856 |
Басқа да инвестицияларды сатудан болатын 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 |
Ислам банкінің өндірістік және сауда қызметін қаржыландырудан болатын кірістері |
 |
|
4890 |
Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар бойынша кірістер |
 |
|
4891 |
Фьючерс операциялары бойынша кірістер  |
 |
|
4892 |
Форвард операциялары бойынша кірістер  |
 |
|
4893 |
Опцион операциялары бойынша кірістер  |
 |
|
4895 |
Своп операциялары бойынша кірістер  |
 |
|
4896 |
Басқа да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша кірістер |
 |
|
4897 |
Туынды қаржы құралдары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |
 |
|
4900 |
Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл) |
 |
|
4920 |
Басқа кірістер |
 |
|
4921 |
Банк қызметінен болатын басқа да кірістер  |
 |
|
4922 |
Негізгі емес қызметтен болатын басқа да кірістер  |
 |
|
4923 |
Акциялар бойынша дивидендтер алуға байланысты кірістер |
 |
|
4950 |
Резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер  |
 |
|
4951 |
Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер  |
 |
|
4952 |
Басқа банктерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер |
 |
|
4953 |
Банк қызметіне байланысты дебиторлық берешек бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер |
 |
|
4954 |
Бағалы қағаздар бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер |
 |
|
4955 |
Клиенттерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер |
 |
|
4956 |
Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға ұсынылған заемдар мен қаржы лизингі бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер |
 |
|
4957 |
Басқа да банк қызметінен болатын зияндарды жабу үшін құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер |
 |
|
4958 |
Шартты міндеттемелер бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер |
 |
|
4959 |
Негізгі қызметпен байланысты емес дебиторлық берешек бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер |
 |
|
4999 |
Салықтарға дейінгі кіріс |
 |
|
 |
Кірістер жиынтығы |
 |
|
 |
V сынып - ШЫҒЫСТАР |
 |
|
5020 |
Корреспонденттiк шоттар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5021 |
Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң корреспонденттiк шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5022 |
Шетелдiк орталық банктердiң корреспонденттiк шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5023 |
Басқа банктердiң корреспонденттiк шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5024 |
Банк операцияларының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын ұйымның корреспонденттiк шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5026 |
Басқа банктердің тазартылған қымбат металдағы металл шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5030 |
Қазақстан Республикасының Үкiметiнен, Қазақстан Республикасының жергiлiктi атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5034 |
Қазақстан Республикасының Үкiметiнен және жергiлiктi атқарушы органдарынан алынған қысқа мерзiмдi заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5036 |
Қазақстан Республикасының Үкiметiнен және жергiлiктi атқарушы органдарынан алынған ұзақ мерзiмдi заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5037 |
Қазақстан Республикасының Үкiметiнен және Қазақстан Республикасының жергiлiктi атқарушы органдарынан алынған заемның құнын оң түзету түріндегі шығыстар  |
 |
|
5038 |
Қазақстан Республикасының Үкiметiнен және жергiлiктi атқарушы органдарынан алынған заемдар бойынша мерзiмi өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5040 |
Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған 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 оң түзету түріндегі шығыстар  |
 |
|
5048 |
Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар бойынша мерзiмi өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5050 |
Басқа банктерден алынған заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5051 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған заемдар бойынша сыйақы төлеуге 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 төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5055 |
Басқа банктерден алынған заемның құнын оң түзету түріндегі шығыстар  |
 |
|
5056 |
Басқа банктерден алынған ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5057 |
Басқа банктерге берілген заемның құнын теріс түзету түріндегі шығыстар |
 |
|
5058 |
Басқа банктерден алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5059 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5060 |
Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5063 |
Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қаржы лизингі 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 заемның құнын оң 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 заемның құнын теріс түзету түріндегі шығыстар  |
 |
|
5068 |
Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5069 |
Алынған заемдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар |
 |
|
5070 |
Басқа банктерге берілген заемдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар |
 |
|
5071 |
Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар |
 |
|
5090 |
Сыйақы төлеуге байланысты басқа шығыстар |
 |
|
5091 |
Басқа банктермен жүргізілетін 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 |
Шетелдік орталық банктердің 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 етілмелі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5122 |
Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5123 |
Шетелдік орталық банктердің талап етілмелі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5124 |
Шетелдік орталық банктердің мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5125 |
Басқа банктердің талап етілмелі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5126 |
Басқа банктердің қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5127 |
Басқа банктердің қысқа мерзімді (бір жылға дейінгі) салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5128 |
Басқа банктердің ұзақ мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5129 |
Басқа банктерден тартылған салымдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5130 |
Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5133 |
Басқа банктердің шартты салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5134 |
Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымның құнын теріс түзету түріндегі шығыстар |
 |
|
5135 |
Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі шығыстар |
 |
|
5136 |
Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар |
 |
|
5137 |
Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар |
 |
|
5138 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар |
 |
|
5140 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар |
 |
|
5141 |
Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар |
 |
|
5150 |
Филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар |
 |
|
5151 |
Бас офиспен есеп айырысулар бойынша шығыстар |
 |
|
5152 |
Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар |
 |
|
5153 |
Шетелдік филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар |
 |
|
5200 |
Клиенттердің талаптары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5201 |
Мемлекеттік бюджеттің ақшасы бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5203 |
Клиенттердің ағымдағы шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5204 |
Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржы активтері бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5211 |
Клиенттердің талап етілмелі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5212 |
Клиенттердің тазартылған бағалы металдардағы металл шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5215 |
Клиенттердің қысқамерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5216 |
Клиенттердің тазартылған қымбат металдардағы мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге 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 мақсаттағы еншілес ұйымдардың шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5223 |
Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5224 |
Клиенттердің талап етілмелі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5225 |
Клиенттермен жүргізілетін басқа да 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 орындалмаған нұсқаулар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5229 |
Клиенттердiң мiндеттемелерiн қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретiнде қабылданған ақша сомасына сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5230 |
Қабылданған салымдар бойынша комиссиялық сыйақы  |
 |
|
5232 |
Клиенттерге берілген заемның құнын теріс түзету 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 сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар |
 |
|
5236 |
Клиенттерден тартылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар |
 |
|
5240 |
Клиенттерге берілген заемдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар  |
 |
|
5250 |
Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5300 |
Бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5301 |
Айналысқа шығарылған облигациялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5303 |
Айналысқа шығарылған басқа да бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5305 |
Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар |
 |
|
5306 |
Сатып алынған, сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар |
 |
|
5307 |
Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар |
 |
|
5308 |
Сатып алынған, өтеуге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша 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 аз, 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 дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар  |
 |
|
5406 |
Реттелген облигациялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |
 |
|
5407 |
Мерзімсіз қаржы құралдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5450 |
Қамтамасыз етуге қаражат бөлу |
 |
|
5451 |
Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу  |
 |
|
5452 |
Басқа банктерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу  |
 |
|
5453 |
Банк қызметіне байланысты дебиторлық берешек бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу  |
 |
|
5455 |
Клиенттерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу |
 |
|
5457 |
Басқа да банк қызметінен болатын зияндарды жабуға арналған резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу |
 |
|
5459 |
Негізгі қызметпен байланысты емес дебиторлық берешек бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу  |
 |
|
5464 |
Бағалы қағаздар бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу |
 |
|
5465 |
Шартты міндеттемелер бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу |
 |
|
5466 |
Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу |
 |
|
5468 |
Бағалау міндеттемелерін құру бойынша қаражат 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 болатын іске асырылмаған шығыс |
 |
|
5570 |
Шетел валютасындағы форвард операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс |
 |
|
5580 |
Тазартылған қымбат металдар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс |
 |
|
5590 |
Қаржылық фьючерстерді қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс  |
 |
|
5591 |
Опцион операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс |
 |
|
5593 |
Своп операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс |
 |
|
5594 |
Басқа да туынды қаржы құралдарымен операцияларды қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс |
 |
|
5600 |
Комиссиялық шығыстар  |
 |
|
5601 |
Аударым операциялары бойынша алынған қызмет көрсетулер бойынша комиссиялық шығыстар |
 |
|
5602 |
Алынған агенттік қызмет көрсетулер бойынша комиссиялық шығыстар |
 |
|
5603 |
Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша алынған қызмет көрсетулер бойынша комиссиялық шығыстар |
 |
|
5604 |
Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша алынған қызмет көрсетулер бойынша комиссиялық шығыстар |
 |
|
5605 |
Сенімгерлік операциялар бойынша алынған қызмет көрсетулер бойынша комиссиялық шығыстар |
 |
|
5606 |
Кепілдіктер бойынша алынған қызмет көрсетулер бойынша комиссиялық шығыстар |
 |
|
5607 |
Клиенттердің карт-шоттары бойынша алынған қызмет көрсетулер бойынша комиссиялық шығыстар |
 |
|
5608 |
Басқа да комиссиялық шығыстар |
 |
|
5609 |
Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша комиссиялық шығыстар  |
 |
|
5700 |
Қайта бағалау шығыстары |
 |
|
5703 |
Шетел валютасын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс  |
 |
|
5704 |
Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс  |
 |
|
5705 |
Заемдардың валюталық баламасын белгілей отырып, теңгедегі заемдарды қайта бағалаудан болатын шығыс |
 |
|
5708 |
Салымдардың валюталық баламасын белгілей отырып, теңгедегі салымдарды қайта бағалаудан болатын шығыс |
 |
|
5709 |
Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың құнын өзгертуден болатын, іске асырылмаған шығыс |
 |
|
5710 |
Басқа да қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс |
 |
|
5711 |
Негізгі құралдардың құнсыздануынан болатын шығыстар |
 |
|
5712 |
Материалдық емес активтердің құнсыздануынан болатын шығыстар |
 |
|
5713 |
Басқа заңды тұлғалардың жарғылық капиталына салынған инвестициялардың құнсыздануынан болатын шығыстар |
 |
|
5714 |
Гудвилдің құнсыздануынан болатын шығыстар |
 |
|
5720 |
Еңбекке ақы төлеу және міндетті аударымдар бойынша шығыстар |
 |
|
5721 |
Еңбекке ақы төлеу бойынша шығыстар |
 |
|
5722 |
Әлеуметтік аударымдар |
 |
|
5729 |
Басқа да төлемдер |
 |
|
5730 |
Қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар |
 |
|
5731 |
Шетел валютасын қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар |
 |
|
5732 |
Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар |
 |
|
5733 |
Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын және сату үшін қолда бар бағалы қағаздардың құнының өзгеруінен болатын іске асырылған шығыстар |
 |
|
5734 |
Басқа да қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар |
 |
|
5740 |
Жалпы шаруашылық шығыстары |
 |
|
5741 |
Көлік шығыстары |
 |
|
5742 |
Әкімшілік шығыстар |
 |
|
5743 |
Инкассациялауға шығыстар  |
 |
|
5744 |
Жөндеуге шығыстар |
 |
|
5745 |
Жарнамаға шығыстар |
 |
|
5746 |
Күзетке және дабылға шығыстар |
 |
|
5747 |
Өкілдік шығыстар |
 |
|
5748 |
Басқа да жалпышаруашылық шығыстары  |
 |
|
5749 |
Қызметтік іссапарларға шығыстар  |
 |
|
5750 |
Аудит және консультациялық қызмет көрсетулер 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 салығын қоспағанда, салықтар және бюджетке төленетін басқа міндетті төлемдер  |
 |
|
5761 |
Қосылған құн салығы  |
 |
|
5763 |
Әлеуметтік салық |
 |
|
5764 |
Жер салығы |
 |
|
5765 |
Заңды тұлғалардың мүлік салығы |
 |
|
5766 |
Көлік құралдары салығы |
 |
|
5767 |
Аукциондардан алынатын алым |
 |
|
5768 |
Басқа да салықтар және бюджетке төленетін міндетті төлемдер |
 |
|
5780 |
Амортизациялық аударымдар |
 |
|
5781 |
Үйлер және ғимараттар бойынша амортизациялық аударымдар |
 |
|
5782 |
Компьютерлік жабдық бойынша амортизациялық аударымдар |
 |
|
5783 |
Басқа да негізгі құралдар бойынша амортизациялық аударымдар |
 |
|
5784 |
Қаржы лизингі бойынша алынған негізгі құралдар бойынша амортизациялық аударымдар |
 |
|
5785 |
Жалға беруге арналған негізгі құралдар бойынша амортизациялық аударымдар |
 |
|
5786 |
Жалға алынған үйлер бойынша күрделі шығындар бойынша амортизациялық аударымдар  |
 |
|
5787 |
Көлік құралдары бойынша амортизациялық аударымдар |
 |
|
5788 |
Материалдық емес активтер бойынша амортизациялық аударымдар |
 |
|
5850 |
Сатудан болатын шығыстар |
 |
|
5851 |
Еншілес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын сатудан болатын шығыстар |
 |
|
5852 |
Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатудан болатын шығыстар |
 |
|
5853 |
Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді өтеусіз беруден болатын шығыстар |
 |
|
5854 |
Тауарлық-материалдық қорларды сатудан болатын шығыстар |
 |
|
5856 |
Басқа да инвестицияларды іске асырудан болатын шығыстар |
 |
|
5870 |
Заңды тұлғалардың жарғылық капиталға қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар |
 |
|
5871 |
Еншілес ұйымдардың жарғылық капиталындағы қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар |
 |
|
5872 |
Қауымдасқан ұйымдардың жарғылық капиталындағы қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар |
 |
|
5890 |
Туынды қаржы құралдарымен жүргізілген 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 да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша шығыстар  |
 |
|
5897 |
Туынды қаржы құралдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |
 |
|
5900 |
Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл) |
 |
|
5920 |
Басқа да шығыстар |
 |
|
5921 |
Банктік қызметтен болатын басқа да шығыстар |
 |
|
5922 |
Негізгі емес қызметтен болатын басқа да шығыстар |
 |
|
5923 |
Жалдау бойынша шығыстар |
 |
|
5924 |
Акцепттерден болатын шығыстар |
 |
|
5925 |
Алынған кепілдіктер бойынша шығыстар |
 |
|
5926 |
Артықшылықты акциялар бойынша шығыстар |
 |
|
5999 |
Корпоративтік табыс салығы |
 |
|
 |
Шығыстар жиынтығы  |
 |

      Бiрiншi басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

      Бас бухгалтер\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

      Жауапты бөлімшенің бастығы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

      Орындаушы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы) (телефон нөмірі)

      Есепке қол қойылған күн 20\_\_\_ жылғы "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_

      Мөр орны (бар болса)

 **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша**
**түсіндірме**
**Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есеп**
**1. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

      2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттiк реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды күн сайын және ай сайын, ипотекалық ұйымдар ай сайын жасайды. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер Қазақстан Республикасының ұлттық валютасы – теңгемен толтырылады.

      4. Нысанға бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

 **2. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      5. Нысан екінші деңгейдегі банктің және ипотекалық ұйымның активтері, міндеттемелері, капиталы, кірістері, шығыстары бойынша баланстық баптардың құрылымын ашып көрсетеді.

      6. Нысан екінші деңгейдегі банктің және ипотекалық ұйымның жүзеге асыратын қызметіне қарай жасалады.

      7. Нысанда шоттар топтары ашып көрсетіледі және Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6793 тіркелген, 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 сәйкес шоттар бойынша сомалар көрсетіледі.

      8. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықпен ұсынылады.

|  |  |
| --- | --- |
|   | Қазақстан РеспубликасыныңҰлттық Банкі Басқармасының2015 жылғы 8 мамырдағы№ 74 қаулысына3-қосымша |

 **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**
**Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп**
**Есепті кезең: 20\_\_ жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_" жағдай бойынша**

      Индексі: 700-ВН

      Кезеңділігі: күнделікті, ай сайынғы

      Ұсынатындар: екінші деңгейдегі банктер және ипотекалық ұйымдар

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімдері:

      1) 3) тармақшада көзделген жағдайды қоспағанда, онға жетпейтін филиалы бар екінші деңгейдегі банктер:

      күнделікті есептерді - есепті күннен кейінгі екі жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда);

      ай сайынғы есептерді - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей;

      2) oн және одан көп филиалы бар екінші деңгейдегі банктер (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда):

      күнделікті есептерді - есепті күннен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда);

      ай сайынғы есептерді - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі бес жұмыс күнінен кешіктірмей;

      3) 2016 жылғы 1 ақпанға дейін бас банк пен "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес оған қатысты қайта құрылымдау жүргізілген еншілес банк арасында активтер мен міндеттемелерді бірмезгілде беру жөніндегі операцияны жүзеге асырған екінші деңгейдегі бас банк:

      күнделікті есептерді - есепті күннен кейінгі бес жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда);

      ай сайынғы есептерді - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі жеті жұмыс күнінен кешіктірмей;

      4) ипотекалық ұйымдар ай сайынғы есепті - есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей.

      Нысан

      1-кесте. Шартты және ықтимал талаптар мен міндеттемелердің баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп

      (мың теңгемен)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
Шоттардың нөмірлері |
Шоттардың атауы |
Сомасы |
|
 |
VI сынып - ШАРТТЫ ЖӘНЕ ЫҚТИМАЛ МІНДЕТТЕМЕЛЕР |
 |
|
6000 |
Аккредитивтер бойынша шоттар |
 |
|
6005 |
Шығарылған жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар  |
 |
|
6010 |
Расталған жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар  |
 |
|
6020 |
Шығарылған жабылған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар |
 |
|
6025 |
Расталған жабылған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар |
 |
|
6030 |
Бенефициар банктің жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптары |
 |
|
6040 |
Рамбурстаушы банктің эмитент банкке қойылатын ықтимал талаптары |
 |
|
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 |
 |
|
6100 |
Болашақта салымдар және заемдар орналастыру бойынша шоттар |
 |
|
6105 |
Орналастырылатын салымдар бойынша болашақта қойылатын талаптар |
 |
|
6125 |
Болашақта берілетін, қайтарып алынбайтын заемдар бойынша шартты талаптар |
 |
|
6126 |
Болашақта берілетін, қайтарып алынатын заемдар бойынша шартты талаптар  |
 |
|
6130 |
Клиенттердің жылжымайтын салымдары  |
 |
|
6150 |
Болашақта салымдар және заемдар алу бойынша шоттар |
 |
|
6155 |
Болашақта салымдар алу бойынша шартты талаптар |
 |
|
6175 |
Болашақта заемдар алу бойынша шартты талаптар |
 |
|
6177 |
Берілген заемдар бойынша шартты талаптар |
 |
|
6180 |
Вексельдер бойынша ықтимал талаптар  |
 |
|
6200 |
Бағалы қағаздар сатып алу бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар |
 |
|
6205 |
Бағалы қағаздар сатып алу бойынша шартты талаптар |
 |
|
6210 |
Фьючерс операциялары бойынша шартты талаптар |
 |
|
6225 |
Сатып алынған опцион операциялары – "колл/пут" бойынша шартты талаптар  |
 |
|
6230 |
Болашақ сыйақы туралы сатып алынған келісім – қарсы шот |
 |
|
6240 |
Пайыздық своп |
 |
|
6300 |
Бағалы қағаздар сату бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар |
 |
|
6305 |
Бағалы қағаздар сату бойынша шартты талаптар |
 |
|
6325 |
Сатылған опцион операциялары – "колл-пут" бойынша шартты талаптар – қарсы шот |
 |
|
6330 |
Болашақ сыйақы туралы іске асырылған келісім |
 |
|
6350 |
Басқа да туынды қаржы құралдары 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 |
 |
|
6998 |
Тазартылған қымбат металдармен мәмілелер бойынша позиция |
 |
|
6999 |
Шетел валютасымен мәмілелер бойынша позиция |
 |
|
 |
Шартты және ықтимал талаптар жиынтығы  |
 |
|
 |
VI сынып – ШАРТТЫ ЖӘНЕ ЫҚТИМАЛ МІНДЕТТЕМЕЛЕР  |
 |
|
6500 |
Аккредитивтер бойынша шоттар |
 |
|
6505 |
Шығарылған жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер  |
 |
|
6510 |
Расталған жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер |
 |
|
6520 |
Шығарылған жабылған аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер |
 |
|
6525 |
Расталған жабылған аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер |
 |
|
6530 |
Бенефициар банктің жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелері |
 |
|
6540 |
Рамбурстау бойынша ықтимал міндеттемелер |
 |
|
6550 |
Кепілдіктер бойынша шоттар |
 |
|
6555 |
Берілген немесе расталған кепілдіктер бойынша ықтимал міндеттемелер |
 |
|
6575 |
Қабылданған кепілдіктер бойынша талаптардың ықтимал азаюы |
 |
|
6580 |
Форфейтинг операциялары бойынша міндеттемелер  |
 |
|
6600 |
Болашақта салымдар және заемдар орналастыру бойынша шоттар |
 |
|
6605 |
Болашақта салымдар орналастыру бойынша шартты міндеттемелер  |
 |
|
6625 |
Болашақта берілетін, қайтарып алынбайтын заемдар бойынша шартты міндеттемелер |
 |
|
6626 |
Болашақта берілетін, қайтарып алынатын заемдар бойынша шартты міндеттемелер |
 |
|
6630 |
Клиенттердің жылжымайтын салымдары бойынша міндеттемелер |
 |
|
6650 |
Болашақта салымдар және заемдар алу бойынша шоттар |
 |
|
6655 |
Алынатын салымдар бойынша болашақ міндеттемелер |
 |
|
6675 |
Алынатын заемдар бойынша болашақ міндеттемелер |
 |
|
6677 |
Берілген заемдар бойынша шартты міндеттемелер |
 |
|
6680 |
Вексельдер бойынша ықтимал міндеттемелер |
 |
|
6700 |
Бағалы қағаздар сатып алу бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар  |
 |
|
6705 |
Бағалы қағаздар сатып алу бойынша шартты міндеттемелер |
 |
|
6710 |
Фьючерс операциялары бойынша шартты міндеттемелер |
 |
|
6725 |
Сатып алынған опцион операциялары – "колл-пут" бойынша шартты міндеттемелер – қарсы шот  |
 |
|
6730 |
Болашақ сыйақы туралы сатып алынған келісім |
 |
|
6740 |
Пайыздық своп |
 |
|
6800 |
Бағалы қағаздар сату бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар |
 |
|
6805 |
Бағалы қағаздар сату бойынша шартты міндеттемелер |
 |
|
6825 |
Сатылған опцион операциялары – "колл/пут" бойынша шартты міндеттемелер |
 |
|
6830 |
Болашақ сыйақы туралы іске асырылған келісім – қарсы шот |
 |
|
6850 |
Басқа да туынды қаржы құралдары бойынша шартты міндеттемелер |
 |
|
6900 |
Валюталық құндылықтарды сатып алу-сату бойынша шоттар |
 |
|
6905 |
Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шартты міндеттемелер |
 |
|
6915 |
Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша шартты міндеттемелер |
 |
|
6996 |
Басқа да активтермен мәмілелер бойынша позиция |
 |
|
6997 |
Бағалы қағаздармен мәмілелер бойынша позиция |
 |
|
6998 |
Тазартылған қымбат металдармен мәмілелер бойынша позиция |
 |
|
6999 |
Шетел валютасымен мәмілелер бойынша позиция. |
 |
|
 |
Шартты және ықтимал міндеттемелер жиынтығы |
 |

      2-кесте. Меморандумның баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп

      (мың теңгемен)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
Шоттардың нөмірлері |
Шоттардың атаулары |
Сомасы |
|
7100 |
Мемориалдық шоттар - активтер |
 |
|
7110 |
Жалға берілген үйлер, машиналар, жабдық, көлік және басқа құралдар |
 |
|
7115 |
Төлемді бөліп-бөліп төлеу арқылы өткізілетін негізгі құралдар |
 |
|
7150 |
Шетелдік операциялар бойынша инкассоға жіберілген құжаттар және құндылықтар |
 |
|
7160 |
Міндеттемелерді қамтамасыз етуге (кепілге) берілген мүлік |
 |
|
7200 |
Мемориалдық шоттар - пассивтер |
 |
|
7220 |
Жалға алынған үйлер, машиналар, жабдық, көлік және басқа да құралдар |
 |
|
7240 |
Инкассоға қабылданған құжаттар және құндылықтар |
 |
|
7250 |
Клиенттің міндеттемелерін қамтамасыз етуге (кепілге) қабылданған мүлік |
 |
|
7300 |
Мемориалдық шоттар - басқалары |
 |
|
7303 |
Мерзімінде төленбеген төлем құжаттары |
 |
|
7320 |
Секьюритилендірілетін активтер |
 |
|
7321 |
Қазақстан Республикасының ұйымдарына шет мемлекеттер мен шетелдік банктер ашқан кредит желілер |
 |
|
7330 |
Агенттік келісімдер негізінде қызмет көрсетілетін заемдар |
 |
|
7331 |
Агенттік заемдар бойынша есептелген сыйақы |
 |
|
7339 |
Әртүрлі құндылықтар мен құжаттар |
 |
|
7342 |
Есебіне жіберілген және берілген әртүрлі құндылықтар мен құжаттар |
 |
|
7345 |
Сақтаудағы қымбат металдар |
 |
|
7360 |
Клиенттердің акциялары мен басқа бағалы қағаздары  |
 |
|
7363 |
Клиенттердің кастодиандық қызмет көрсетудегі активтері |
 |
|
7400 |
Ерікті 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 енгізілген мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздар |
 |
|
7405 |
Халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары |
 |
|
7406 |
Басқа банктердегі салымдар |
 |
|
7407 |
Басқа да зейнетақы активтері |
 |
|
7408 |
Зейнетақы активтері орналастырылған Қазақстан Республикасының қысқа мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы) |
 |
|
7409 |
Зейнетақы активтері орналастырылған Қазақстан Республикасының ұзақ мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы) |
 |
|
7410 |
Қазақстан қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, зейнетақы активтері орналастырылған 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 да қаржылық активтер бойынша есептелген сыйақы |
 |
|
7414 |
Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының зейнетақы активтері орналастырылған бағалы қағаздармен операциялар бойынша міндеттемелері |
 |
|
7416 |
Зейнетақы активтері орналастырылған бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары |
 |
|
7500 |
Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық заемдар |
 |
|
7535 |
Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық заемдар |
 |
|
7536 |
Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған мерзімі өткен ипотекалық заемдар |
 |
|
7542 |
Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық заемдар бойынша есептелген сыйақы |
 |
|
7543 |
Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық заемдар бойынша тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл) |
 |
|
7544 |
Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық заемдар бойынша мерзімі өткен сыйақы |
 |
|
7600 |
Клиенттердің сенімгерлік (инвестициялық) басқарудағы активтері |
 |
|
7601 |
Ақша |
 |
|
7602 |
Тазартылған қымбат металдар |
 |
|
7604 |
Орналастырылған салымдар |
 |
|
7610 |
Сыйақы |
 |
|
7611 |
Басқа да талаптар |
 |
|
7630 |
Сенімгерлік (инвестициялық) басқару операциялары бойынша міндеттемелер |
 |
|
7631 |
Төленетін шоттар |
 |
|
7632 |
Басқа да міндеттемелер |
 |
|
7650 |
Капитал |
 |
|
7651 |
Капитал |
 |
|
7660 |
Сенімгерлік (инвестициялық) басқару операциялары бойынша кірістер |
 |
|
7661 |
Клиенттен активтердің түсуі |
 |
|
7662 |
Сыйақы түріндегі кірістер |
 |
|
7663 |
Активтерді сатып алу-сатудан болатын кірістер |
 |
|
7664 |
Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер |
 |
|
7665 |
Бағамдық айырма бойынша іске асырылған кірістер |
 |
|
7666 |
Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кірістер |
 |
|
7667 |
Бағамдық айырма бойынша іске асырылмаған кірістер |
 |
|
7668 |
Басқа да кірістер |
 |
|
7680 |
Сенімгерлік (инвестициялық) басқару операциялары бойынша шығыстар |
 |
|
7681 |
Клиенттің активтерін алу |
 |
|
7682 |
Комиссиялық сыйақылар төлеу бойынша шығыстар |
 |
|
7683 |
Активтерді сатып алу-сатудан болатын шығыстар |
 |
|
7684 |
Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар |
 |
|
7685 |
Бағамдық айырма бойынша іске асырылған шығыстар |
 |
|
7686 |
Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыстар |
 |
|
7687 |
Бағамдық айырма бойынша іске асырылмаған шығыстар |
 |
|
7688 |
Басқа да шығыстар |
 |
|
7700 |
Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының зейнетақы активтерін қоспағанда, кастодиандық сақтауға қабылдаған активтері |
 |
|
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, жабдыққа, көлік және басқа негізгі құралдарға инвестициялар |
 |
|
7709 |
Басқа да активтер |
 |
|
7710 |
Дивидендтер |
 |
|
7711 |
Сыйақы |
 |
|
7712 |
Бағалы қағаздар бойынша алдыңғы ұстаушы 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 да құралдар |
 |
|
7810 |
Салынып (орнатылып) жатқан негізгі құралдар |
 |
|
7811 |
Лизингке (жалға) берілген негізгі құралдар |
 |
|
7820 |
Басқа да талаптар |
 |
|
7830 |
Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша міндеттемелер |
 |
|
7831 |
Төленетін шоттар |
 |
|
7832 |
Болашақ кезеңдер кірістері |
 |
|
7833 |
Басқа да міндеттемелер |
 |
|
7850 |
Капитал |
 |
|
7851 |
Капитал |
 |
|
7860 |
Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша кірістер |
 |
|
7861 |
Клиенттен ақшаның түсуі |
 |
|
7862 |
Сыйақы түріндегі кірістер |
 |
|
7863 |
Активтерді сатып алу-сатудан болатын кірістер |
 |
|
7864 |
Дивидендтер |
 |
|
7865 |
Бағамдық айырма бойынша іске асырылған кірістер |
 |
|
7866 |
Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер |
 |
|
7867 |
Бағамдық айырма бойынша іске асырылмаған кірістер |
 |
|
7868 |
Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кірістер |
 |
|
7869 |
Лизинг (жалдау) төлемдері түріндегі кірістер |
 |
|
7870 |
Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша кірістер |
 |
|
7871 |
Басқа да кірістер |
 |
|
7880 |
Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша шығыстар |
 |
|
7881 |
Клиенттің ақшасын алу |
 |
|
7882 |
Комиссиялық сыйақы төлеу бойынша шығыстар |
 |
|
7883 |
Активтерді сатып алу-сатудан болатын шығыстар |
 |
|
7884 |
Бағамдық айырма бойынша іске асырылған шығыстар |
 |
|
7885 |
Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар |
 |
|
7886 |
Бағамдық айырма бойынша іске асырылмаған шығыстар |
 |
|
7887 |
Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыстар |
 |
|
7888 |
Негізгі құралдар бойынша амортизациялық аударымдар |
 |
|
7889 |
Активтердің құнсыздануынан болатын зиян |
 |
|
7890 |
Басқа да шығыстар. |
 |
|
 |
Активтерді сатып алу-сатудан болатын кірістер |
 |

      Бiрiншi басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

      Бас бухгалтер\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

      Жауапты бөлімшенің бастығы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

      Орындаушы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      лауазымы,тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы) (телефон

      нөмірі)

      Есепке қол қойылған күн 20\_\_\_ жылғы "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_

      Мөр орны (бар болса)

 **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**
**Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп**
**1. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

      2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды күн сайын және ай сайын жасайды, ипотекалық ұйымдар ай сайын жасайды. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер Қазақстан Республикасының ұлттық валютасы – теңгемен толтырылады.

      4. Нысанға бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

 **2. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      5. Нысан шартты және ықтимал талаптар және міндеттемелер, меморандум шоттары бойынша баланстан тыс баптардың құрылымын ашып көрсетеді.

      6. Нысан екінші деңгейдегі банктің және ипотекалық ұйымның жүзеге асыратын қызметіне байланысты жасалады.

      7. Нысанда шоттар топтары ашып көрсетіледі және Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6793 тіркелген, 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 сәйкес шоттар бойынша сомалар көрсетіледі.

      8. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықпен ұсынылады.

|  |  |
| --- | --- |
|   | Қазақстан РеспубликасыныңҰлттық Банкі Басқармасының2015 жылғы 8 мамырдағы№ 74 қаулысына4-қосымша |

 **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**
**Қосымша мәліметтер**
**Есепті кезең: 20\_\_ жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_" жағдай бойынша**

      Индексі: 700-ДС

      Кезеңділігі: ай сайынғы

      Ұсынатындар: екінші деңгейдегі банктер

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімдері:

      1) 2) тармақшада көзделген жағдайды қоспағанда, екінші деңгейдегі банктер - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі жеті жұмыс күнінен кешіктірмей;

      2) бас банк пен "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес оған қатысты қайта құрылымдау жүргізілген еншілес банк арасында активтер мен міндеттемелерді бірмезгілде беру жөніндегі операцияны 2016 жылғы 1 ақпанға дейін жүзеге асырған екінші деңгейдегі бас банк - есепті айдан кейінгі айдың жиырмасынан кешіктірмей.

      Нысан

 **Қосымша мәліметтер (мың теңгемен)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
Шоттардың нөмірлері |
Шоттардың атаулары |
Сомасы |
|
8707 |
Берілген кепілдіктер бойынша комиссиялық сыйақы |
 |
|
8708 |
Теңгемен берілген кепілдіктер бойынша зиянды өтеуге арналған резервтер (провизиялар) |
 |
|
8709 |
Шетел валютасында берілген кепілдіктер бойынша зиянды өтеуге арналған резервтер (провизиялар) |
 |
|
8710 |
Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы  |
 |
|
8711 |
Пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы  |
 |
|
8712 |
Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы |
 |
|
8713 |
Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша негізгі борыш сомасы |
 |
|
8714 |
Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша үстеме баға сомасы |
 |
|
8715 |
"А-"-тен төмен емес (Standard & Poor’s және Fitch рейтингтік агенттіктерінің жіктеуі бойынша) немесе "А3"-тен төмен емес (Moody’s Investors Service агенттігінің жіктеуі бойынша) рейтингі бар және банк холдингі немесе банкке қатысты ірі қатысушы болып табылмайтын банктің негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша күнтізбелік тоқсан күннен аса мерзімі өткен берешегі бар, осы қарыздар бойынша келтірілген құнсызданудың шартсыз қамтамасыз етуі болып табылатын депозит сомасына өтелген қарыздары |
 |

      Бiрiншi басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

      Бас бухгалтер\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

      Жауапты бөлімшенің бастығы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

      Орындаушы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      лауазымы,тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы) (телефон

      нөмірі)

      Есепке қол қойылған күн 20\_\_\_ жылғы "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_

      Мөр орны (бар болса)

 **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**
**Қосымша мәліметтер**
**1. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Қосымша мәліметтер" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру жөніндегі бірыңғай талаптарды айқындайды.

      2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды күн сайын жасайды және есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер Қазақстан Республикасының ұлттық валютасы – теңгемен толтырылады.

      4. Нысанға бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

 **2. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      5. Нысан екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есепке және екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есепке қосымша мәліметтер құрылымын ашып көрсетеді.

      6. Нысан екінші деңгейдегі банктің жүзеге асыратын қызметіне қарай жасалады.

      7. Нысанда екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есепте және екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есепте көрсетілмейтін қосымша мәліметтер бар.

      8. 8707, 8708 және 8709-шоттар сомасы "Берілген кепілдіктер" 2869-баланстық шоты бойынша қалдыққа сәйкес келеді.

      9. 8710-шоттың сомасы "Бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы" 1750-баланстық шотында есепке алынатын, сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы сомасына сәйкес келеді.

      10. 8711-шоттың сомасы "Бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы" 1750-баланстық шотында есепке алынатын, пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы сомасына сәйкес келеді.

      11. 8712-шоттың сомасы "Бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы" 1750-баланстық шотында есепке алынатын, өтеуге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы сомасына сәйкес келеді.

      12. 8713 және 8714-шоттардың сомасы "Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша клиентке қойылатын талаптар" 1426-баланстық шоты бойынша қалдыққа сәйкес келеді және "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 4-1-тарауында көзделген қызметті жүзеге асыратын ислам банктері жасайды.

      13. 8715-шотта негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша күнтізбелік тоқсан күннен асатын мерзімі өткен берешегі бар қарыздар, "А-"-тен (Standard & Poor’s және Fitch рейтингтік агенттіктерінің жіктеуі бойынша) төмен емес немесе "А3"-тен (Moody’s Investors Service рейтингілік агенттігінің жіктеуі бойынша) төмен емес рейтингі бар және Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 9498 тіркелген, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Ертерек ден қою шараларын және екінші деңгейдегі банктің қаржылық жағдайының нашарлауына ықпал ететін факторларды айқындау әдістемесін қолдану қағидаларын бекіту туралы" 2014 жылғы 23 сәуірдегі № 68 қаулысына сәйкес екінші деңгейдегі банктің қаржылық жай-күйінің нашарлауына әсер ететін факторларды есептеу үшін екінші деңгейдегі банкке қатысты банк холдингі немесе ірі қатысушысы болып табылмайтын банктің осы қарыздар бойынша келтірілген құнсызданудың шартсыз қамтамасыз етуі болып табылған депозит сомасына өтелген қарыздар көрсетіледі.

      14. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықпен беріледі.

|  |  |
| --- | --- |
|   | Қазақстан РеспубликасыныңҰлттық Банкі Басқармасының2015 жылғы 8 мамырдағы№ 74 қаулысына5-қосымша |

 **Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілікті ұсыну қағидалары**

      1. Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілікті ұсыну қағидалары (бұдан әрі – Қағидалар) "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы, "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы, "Жылжымайтын мүлік ипотекасы туралы" 1995 жылғы 23 желтоқсандағы және "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттiк реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес әзірленді және екінші деңгейдегі банктердің (бұдан әрі – банктер) және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілікті Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне ұсыну тәртібін айқындайды.

      2. Есептілікті қалыптастыру мақсатында шетел валютасындағы активтер мен міндеттемелер Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8378 тіркелген, "Валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамын айқындау және қолдану тәртібін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 25 қаңтардағы № 15 қаулысының және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2013 жылғы 22 ақпандағы № 99 бұйрығының 2-тармағында көзделген тәртіппен айқындалған валюта айырбастаудың нарықтық бағамы бойынша қайта есептеліп көрсетіледі.

      3. Банктер және ипотекалық ұйымдар есептілікті Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне электрондық форматта ұсынады.

      4. Есепті күнгі жағдай бойынша қағаз тасымалдағыштағы есептілікке банктің және ипотекалық ұйымның бірінші басшысы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам), бас бухгалтері, орындаушысы қол қояды, мөрмен расталады және банк пен ипотекалық ұйымда сақталады.

      5. Электрондық форматта ұсынылатын деректердің қағаз тасымалдағыштағы деректермен сәйкестігін банктің және ипотекалық ұйымның бірінші басшысы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам) және бас бухгалтері қамтамасыз етеді.

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