

**Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері есептілігінің тізбесін, нысандарын, мерзімдерін және оларды кіріс ету қағидаларын бекіту туралы**

***Күшін жойған***

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2018 жылғы 28 тамызда № 17313 болып тіркелді. Күші жойылды - Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2020 жылғы 21 сәуірдегі № 54 қаулысымен.

      Ескерту. Қаулының күші жойылды – ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 21.04.2020 № 54 (01.07.2020 бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.  
      ЗҚАИ-ның ескертпесі!  
      "Қазақстан Республикасында төтенше жағдайды енгізу туралы" ҚР Президентінің 15.03.2020 № 285 Жарлығымен енгізілген төтенше жағдай қолданылу кезеңінде есептіліктің жекелеген түрлерін ұсыну мерзімдері ұзартылды – ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 31.03.2020 № 42 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.  
      РҚАО-ның ескертпесі!  
      Осы қаулы 01.09.2018 бастап қолданысқа енгізіледі.

      "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы, "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы, "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттiк 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 қаулыға 1-қосымшаға сәйкес Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері есептілігінің тізбесі;

      2) осы қаулыға 2-қосымшаға сәйкес нысан бойынша екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп;

      3) осы қаулыға 3-қосымшаға сәйкес нысан бойынша қосымша мәліметтер туралы есеп;

      4) осы қаулыға 4-қосымшаға сәйкес нысан бойынша шартты активтер мен шартты міндеттемелер туралы есеп;

      5) осы қаулыға 5-қосымшаға сәйкес нысан бойынша банкаралық активтер және міндеттемелер бойынша есеп, сондай-ақ шартты және ықтимал талаптар мен міндеттемелер;

      6) осы қаулыға 6-қосымшаға сәйкес нысан бойынша бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп;

      7) осы қаулыға 7-қосымшаға сәйкес нысан бойынша банктің, сондай-ақ ислам банкінің басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялары туралы есеп;

      8) осы қаулыға 8-қосымшаға сәйкес нысан бойынша активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп;

      9) осы қаулыға 9-қосымшаға сәйкес нысан бойынша қарыздар, оның ішінде егжей-тегжейлі көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп;

      10) осы қаулыға 10-қосымшаға сәйкес нысан бойынша банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күнге қолданылатын мәмілелер туралы есеп;

      11) осы қаулыға 11-қосымшаға сәйкес нысан бойынша репо, кері репо операциялары туралы есеп;

      12) осы қаулыға 12-қосымшаға сәйкес нысан бойынша өтеуге дейін қалған төлем мерзімі туралы есеп;

      13) осы қаулыға 13-қосымшаға сәйкес нысан бойынша тартылған ақшаның негізгі көздері туралы есеп;

      14) осы қаулыға 14-қосымшаға сәйкес Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің есептілікті ұсыну қағидалары.

      2. Қазақстан Республикасы екінші деңгейдегі банктері Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне осы қаулының 1-тармағының 2) тармақшасында көзделген екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есепті электрондық форматта мына мерзімдерде ұсынады:

      күн сайынғы есеп – есепті күннен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бір мезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндеріндегі есептерді қоспағанда);

      ай сайынғы есеп – есепті айдың соңғы күнінен кейінгі бес жұмыс күнінен кешіктірмей.

      Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері ай сайын электрондық форматта осы қаулының 1-тармағының 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 11) және 12) тармақшаларында көзделген есептерді есепті айдан кейінгі айдың жетінші жұмыс күнінен кешіктірмей; осы қаулының 1-тармағының 10) тармақшасында көзделген есептілікті есепті айдан кейінгі айдың он бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей ұсынады.

      Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері ай сайын электрондық форматта осы қаулының 1-тармағының 13) тармақшасында көзделген есепті есепті айдан кейінгі айдың он бесінші күнінен кешіктірмей ұсынады.

      Есепті айда күнтізбелік тоқсан аяқталған кезде осы қаулының 1-тармағының 13) тармақшасында көзделген есеп аяқталған тоқсаннан кейінгі айдың он бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей ұсынылады.

      Келесі қаржы жылының 1 ақпанынан кешіктірмей Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері (оның ішінде қорытынды айналымды жасамаған банктер) осы қаулының 1-тармағының 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 11) және 12) тармақшаларында көзделген ай сайынғы есептілікті (банкішілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) желтоқсан айына қосымша ұсынады.

      3. Осы қаулының 15-қосымшасына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының кейбір қаулыларының күші жойылды деп танылсын.

      4. Зерттеулер және статистика департаменті (Тутушкин В.А.) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен:

      1) Заң департаментімен (Сәрсенова Н.В.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуді;

      2) осы қаулы мемлекеттік тіркелген күннен бастап күнтізбелік он күн ішінде оның қазақ және орыс тілдеріндегі көшірмелерін қағаз және электрондық түрде "Республикалық құқықтық ақпарат орталығы" шаруашылық жүргізу құқығындағы республикалық мемлекеттік кәсіпорнына Қазақстан Республикасы нормативтік құқықтық актілерінің эталондық бақылау банкінде ресми жариялау және енгізу үшін жіберсін;

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

      4) осы қаулы мемлекеттік тіркелген күннен бастап он жұмыс күні ішінде Заң департаментіне осы тармақтың 2), 3) тармақшаларында және осы қаулының 5-тармағында көзделген іс-шараларды орындау туралы ақпарат беру.

      5. Қаржылық қызметтерді тұтынушылардың құқықтарын қорғау және сыртқы коммуникациялар басқармасы (Терентьев А.Л.) осы қаулы мемлекеттік тіркелген күннен бастап күнтізбелік он күн ішінде оның көшірмесін мерзімді баспасөз басылымдарында ресми жариялауға жіберуді қамтамасыз етсін.

      6. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары Ж.Б. Құрмановқа жүктелсін.

      7. Осы қаулы 2018 жылғы 1 қыркүйектен бастап қолданысқа енгізіледі.

|  |  |
| --- | --- |
| *Ұлттық Банк* *Төрағасы* | *Д. Ақышев* |

      "КЕЛІСІЛДІ"

      Қазақстан Республикасы

      Ұлттық экономика министрлігінің

      Статистика комитетінің төрағасы

      Н. Айдапкелов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      2018 жылғы "10" тамыз

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысына 1-қосымша |

**Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері есептілігінің тізбесі**

      Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің есептілігіне мыналар кіреді:

      1) екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп;

      2) қосымша мәліметтер туралы есеп;

      3) шартты активтер мен шартты міндеттемелер туралы есеп;

      4) банкаралық активтер және міндеттемелер бойынша есеп, сондай-ақ шартты және ықтимал талаптар мен міндеттемелер;

      5) бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп;

      6) банктің, сондай-ақ ислам банкінің басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялары туралы есеп;

      7) активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп;

      8) қарыздар, оның ішінде егжей-тегжейлі көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп;

      9) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күнге қолданылатын мәмілелер туралы есеп;

      10) репо, кері репо операциялары туралы есеп;

      11) өтеуге дейін қалған төлем мерзімі туралы есеп;

      12) тартылған ақшаның негізгі көздері туралы есеп.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысына 2-қосымша |

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан Екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп**

      Есепті кезең: 20\_\_жылғы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ жағдай бойынша

      Индекс: 700-Н

      Кезеңділігі: күн сайын, ай сайын

      Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімдері:

      күн сайын – есепті күннен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бір мезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндеріндегі есептерді қоспағанда);

      ай сайын – есепті айдың соңғы күнінен кейінгі бес жұмыс күнінен кешіктірмей, сондай-ақ желтоқсан айына қосымша (банкішілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) келесі қаржы жылының бірінші ақпанынан кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

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

      (екінші деңгейдегі банктің толық атауы)

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңгемен) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Шоттардың нөмірлері | Шоттардың атауы | Сомасы |
| 1 | АКТИВТЕР |  |
| 1000 | Ақша |  |
| 1001 | Кассадағы қолма-қол ақша |  |
| 1002 | Жолдағы банкноталар және монеталар |  |
| 1003 | Айырбастау пункттеріндегі қолма-қол ақша |  |
| 1004 | Кешкі кассадағы қолма-қол ақша |  |
| 1005 | Банкоматтар мен электронды терминалдардағы қолма-қол ақша |  |
| 1006 | Жолдағы жол чектеріндегі ақша |  |
| 1007 | Кассадағы қымбат металдардан жасалған монеталар |  |
| 1008 | Жол чектеріндегі ақша |  |
| 1009 | Кассадағы қымбат емес металдардан жасалған коллекциялық монеталар |  |
| 1010 | Тазартылған қымбат металдар |  |
| 1011 | Тазартылған қымбат металдар |  |
| 1012 | Жолдағы тазартылған қымбат металдар |  |
| 1013 | Металл шоттардағы тазартылған қымбат металдар |  |
| 1050 | Корреспонденттік шоттар |  |
| 1051 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі корреспонденттік шот |  |
| 1052 | Басқа банктердегі корреспонденттік шоттар |  |
| 1053 | Банктердегі ипотекалық ұйымдардың ағымдағы шоттары |  |
| 1054 | Басқа банктердегі корреспонденттік шоттардың және ипотекалық ұйымдардың ағымдағы шоттарының шығындарын жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 1055 | Банктердің Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі ағымдағы шоттары |  |
| 1100 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне қойылатын талаптар |  |
| 1101 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі салымдар (бір түнге) |  |
| 1102 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі талап етуге дейінгі салымдар |  |
| 1103 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі мерзімдік салымдар |  |
| 1104 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі міндетті резервтер |  |
| 1105 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша дисконт |  |
| 1106 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақы |  |
| 1150 | Айналысқа шығарғанға дейінгі ұлттық валюта банкноталары |  |
| 1150 | Айналысқа шығарғанға дейінгі ұлттық валюта банкноталары |  |
| 1200 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар |  |
| 1201 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар |  |
| 1202 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздардың мерзімі өткен берешегі |  |
| 1205 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт |  |
| 1206 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы |  |
| 1208 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздардың әділ құнын оң түзету шоты |  |
| 1209 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздардың әділ құнын теріс түзету шоты |  |
| 1250 | Басқа банктерге орналастырылған салымдар |  |
| 1251 | Басқа банктерге орналастырылған салымдар (бір түнге) |  |
| 1252 | Басқа банктерге орналастырылған талап етуге дейінгі салымдар |  |
| 1253 | Басқа банктерге орналастырылған қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдар |  |
| 1254 | Басқа банктерге орналастырылған қысқа мерзімді (бір жылға дейінгі) салымдар |  |
| 1255 | Басқа банктерге орналастырылған ұзақ мерзімді салымдар |  |
| 1256 | Басқа банктерге орналастырылған шартты салымдар |  |
| 1257 | Басқа банктердің салымдар бойынша мерзімі өткен берешегі |  |
| 1259 | Басқа банктерге орналастырылған салымдар бойынша резервтер (провизиялар) |  |
| 1260 | Басқа банктерге орналастырылған мерзімді салымның құнын оң түзету шоты |  |
| 1261 | Басқа банктерге орналастырылған мерзімді салымның құнын теріс түзету шоты |  |
| 1262 | Басқа банктерге орналастырылған шартты салымның құнын оң түзету шоты |  |
| 1263 | Басқа банктерге орналастырылған шартты салымның құнын теріс түзету шоты |  |
| 1264 | Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстанның даму банкі" акционерлік қоғамының міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету болып табылатын салым |  |
| 1265 | Басқа банктерге орналастырылған салымдар бойынша дисконт |  |
| 1266 | Басқа банктерге орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақы |  |
| 1267 | Банктің және ипотекалық ұйымның міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету (кепіл, кепілақы) ретінде берілген ақшаны сақтау шоты |  |
| 1300 | Басқа банктерге берілген қарыздар |  |
| 1301 | Басқа банктердің корреспонденттік шоттары бойынша овердрафт қарыздары |  |
| 1302 | Басқа банктерге берілген қысқа мерзімді қарыздар |  |
| 1303 | Басқа банктерге берілген овернайт қарыздары |  |
| 1304 | Басқа банктерге берілген ұзақ мерзімді қарыздар |  |
| 1305 | Басқа банктерге қаржы лизингі |  |
| 1306 | Қарыздар бойынша басқа банктердің мерзімі өткен берешегі |  |
| 1309 | Қаржы лизингі бойынша басқа банктердің мерзімі өткен берешегі |  |
| 1310 | Басқа банктерге берілген қарыз құнын оң түзету шоты |  |
| 1311 | Басқа банктерге берілген қарыз құнын теріс түзету шоты |  |
| 1312 | Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша дисконт |  |
| 1313 | Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша сыйлықақы |  |
| 1319 | Басқа банктерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар) |  |
| 1332 | Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін қарыздардың әділ құнын оң түзету шоты |  |
| 1333 | Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін қарыздардың әділ құнын теріс түзету шоты |  |
| 1350 | Филиалдармен есеп айырысу |  |
| 1351 | Бас офиспен есеп айырысу |  |
| 1352 | Жергілікті филиалдармен есеп айырысу |  |
| 1353 | Шетелдік филиалдармен есеп айырысу |  |
| 1400 | Клиенттерге қойылатын талаптар |  |
| 1401 | Клиенттерге берілген овердрафт қарыздары |  |
| 1403 | Клиенттердің кредиттік карталарының шоттары |  |
| 1405 | Клиенттердің есепке алынған вексельдері |  |
| 1406 | Клиенттердің есепке алынған вексельдері бойынша бұрынғы вексель ұстаушылар есептеген сыйақы |  |
| 1407 | Клиенттерге факторинг |  |
| 1409 | Факторинг бойынша клиенттердің мерзімі өткен берешегі |  |
| 1411 | Клиенттерге берілген қысқа мерзімді қарыздар |  |
| 1417 | Клиенттерге берілген ұзақ мерзімді қарыздар |  |
| 1420 | Клиенттерге қаржы лизингі |  |
| 1421 | Қаржы лизингі бойынша клиенттердің мерзімі өткен берешегі |  |
| 1422 | Клиенттерге форфейтинг |  |
| 1423 | Форфейтинг бойынша клиенттердің мерзімі өткен берешегі |  |
| 1424 | Клиенттердің қарыздар бойынша мерзімі өткен берешегі |  |
| 1425 | Клиенттердің наразылық білдірілген вексельдері |  |
| 1426 | Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша клиентке қойылатын талаптар |  |
| 1427 | Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 1428 | Клиенттерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар) |  |
| 1429 | Клиенттерге берілген басқа қарыздар |  |
| 1430 | Клиенттерге берілген қарыз құнын оң түзету шоты |  |
| 1431 | Клиенттерге берілген қарыз құнын теріс түзету шоты |  |
| 1432 | Есепке алынған вексельдер бойынша дисконт |  |
| 1433 | Есепке алынған вексельдер бойынша сыйлықақы |  |
| 1434 | Клиенттерге берілген қарыздар бойынша дисконт |  |
| 1435 | Клиенттерге берілген қарыздар бойынша сыйлықақы |  |
| 1445 | Сенімгерлік басқаруға берілген қаржы активтері |  |
| 1450 | Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар |  |
| 1452 | Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар |  |
| 1453 | Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт |  |
| 1454 | Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы |  |
| 1456 | Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздардың әділ құнын оң түзету шоты |  |
| 1457 | Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздардың әділ құнын теріс түзету шоты |  |
| 1459 | Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 1460 | Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары |  |
| 1461 | Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары |  |
| 1462 | Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 1463 | Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 1470 | Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар |  |
| 1471 | Еншілес ұйымдарға инвестициялар |  |
| 1472 | Қауымдастырылған ұйымдарға инвестициялар |  |
| 1473 | Ислам банкінің өндірістік және сауда қызметіне инвестициялары |  |
| 1475 | Реттелген борышқа инвестициялар |  |
| 1476 | Басқа инвестициялар |  |
| 1477 | Капиталға және реттелген борышқа инвестицияларды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 1480 | Амортизацияланған құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар |  |
| 1481 | Амортизацияланған құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар |  |
| 1482 | Амортизацияланған құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша дисконт |  |
| 1483 | Амортизацияланған құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы |  |
| 1485 | Амортизацияланған құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 1486 | Амортизацияланған құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 1490 | Амортизацияланған құны бойынша есептелетін басқа қаржылық активтер |  |
| 1491 | Амортизацияланған құны бойынша есептелетін басқа қаржылық активтер |  |
| 1492 | Амортизацияланған құны бойынша есептелетін басқа қаржылық активтер бойынша дисконт |  |
| 1493 | Амортизацияланған құны бойынша есептелетін басқа қаржылық активтер бойынша сыйлықақы |  |
| 1494 | Амортизацияланған құны бойынша есептелетін басқа қаржылық активтер бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 1495 | Амортизацияланған құны бойынша есептелетін басқа қаржылық активтер бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 1550 | Төлемдер бойынша есеп айырысу |  |
| 1551 | Басқа банктермен есеп айырысу |  |
| 1552 | Клиенттермен есеп айырысу |  |
| 1553 | Инвестициялық депозиттер бойынша клиенттермен есеп айырысу |  |
| 1600 | Қор |  |
| 1601 | Тазартылмаған қымбат металдар |  |
| 1602 | Басқа қор |  |
| 1603 | Қымбат металдардан жасалған монеталар, қоймада |  |
| 1604 | Қымбат емес металдардан жасалған коллекциялық монеталар, қоймада |  |
| 1610 | Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер |  |
| 1610 | Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер |  |
| 1650,  1690 | Негізгі құралдар және материалдық емес активтер |  |
| 1651 | Салынатын (орнатылатын) негізгі құралдар |  |
| 1652 | Жер, ғимараттар және құрылыстар |  |
| 1653 | Компьютерлік жабдықтар |  |
| 1654 | Басқа негізгі құралдар |  |
| 1655 | Қаржылық лизингке қабылданған негізгі құралдар |  |
| 1656 | Жалға беруге арналған негізгі құралдар |  |
| 1657 | Жалға алынған ғимараттар бойынша күрделі шығындар |  |
| 1658 | Көлік құралдары |  |
| 1659 | Материалдық емес активтер |  |
| 1660 | Құрылатын (әзірленетін) материалдық емес активтер |  |
| 1661 | Гудвилл |  |
| 1662 | Инвестициялық мүлік |  |
| 1692 | Ғимараттар және құрылыстар бойынша есептелген амортизация |  |
| 1693 | Компьютерлік жабдық бойынша есептелген амортизация |  |
| 1694 | Басқа негізгі құралдар бойынша есептелген амортизация |  |
| 1695 | Қаржылық лизинг бойынша алынған негізгі құралдар бойынша есептелген амортизация |  |
| 1696 | Жалға беруге арналған негізгі құралдар бойынша есептелмеген амортизация |  |
| 1697 | Жалға алынған ғимараттардың күрделі шығындары бойынша есептелген амортизация |  |
| 1698 | Көлік құралдары бойынша есептелген амортизация |  |
| 1699 | Материалдық емес активтер бойынша есептелген амортизация |  |
| 1700 | Сыйақы алуға байланысты есептелген кіріс |  |
| 1705 | Корреспонденттік шоттар бойынша есептелген кіріс |  |
| 1710 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша есептелген кіріс |  |
| 1725 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша есептелген кіріс |  |
| 1726 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 1727 | Металл шоттарда орналастырылған тазартылған қымбат металдар бойынша есептелген кіріс |  |
| 1728 | Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстанның даму банкі" акционерлік қоғамы міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген кіріс |  |
| 1729 | Инвестициялық депозиттермен операциялар бойынша есептелген кіріс |  |
| 1730 | Басқа банктерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша есептелген кіріс |  |
| 1731 | Басқа банктерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 1735 | Бас офис пен оның филиалдары арасындағы есеп айырысу бойынша есептелген кіріс |  |
| 1740 | Клиенттерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша есептелген кіріс |  |
| 1741 | Клиенттерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 1744 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша есептелген кіріс |  |
| 1745 | Амортизациялаған құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша есептелген кіріс |  |
| 1746 | Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша есептелген кіріс |  |
| 1747 | Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар бойынша есептелген кіріс |  |
| 1748 | Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша есептелген кіріс |  |
| 1749 | Басқа мерзімі өткен берешек |  |
| 1750 | Бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 1752 | Есепке алынған вексельдер бойынша есептелген кіріс |  |
| 1753 | Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша есептелген кіріс |  |
| 1755 | Сенімгерлік басқаруға берілген қаржы активтері бойынша есептелген кіріс |  |
| 1756 | Басқа операциялар бойынша есептелген кіріс |  |
| 1757 | "Қарыздар мен дебиторлық берешек" санатындағы басқа борыштық құралдар бойынша есептелген кіріс |  |
| 1771 | Ислам банкінің жалдау негізіндегі инвестициялық қызметі бойынша есептелген кіріс |  |
| 1772 | Жалдау негізінде инвестициялық қызмет бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 1790 | Сыйақы мен шығыстарды алдын ала төлеу |  |
| 1792 | Алынған қарыздар мен салымдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу |  |
| 1793 | Болашақ кезеңдердің шығыстары |  |
| 1799 | Басқа алдын ала төлемдер |  |
| 1810 | Есептелген комиссиялық кіріс |  |
| 1811 | Аударым операциялары қызметтері үшін есептелген комиссиялық кіріс |  |
| 1812 | Агенттік қызметтер үшін есептелген комиссиялық кіріс |  |
| 1813 | Бағалы қағаздарды сатып алу – сату қызметтері үшін есептелген комиссиялық кіріс |  |
| 1814 | Шетел валютасын сатып алу – сату қызметтері үшін есептелген комиссиялық кіріс |  |
| 1815 | Сенімгерлік операциялар қызметтері үшін есептелген комиссиялық кіріс |  |
| 1816 | Кепілдіктермен операциялар бойынша есептелген комиссиялық кіріс |  |
| 1817 | Клиенттердің салымдарын қабылдау, банктік шоттарын ашу және жүргізу қызметтері үшін есептелген комиссиялық кіріс |  |
| 1818 | Есептелген басқа комиссиялық кірістер |  |
| 1819 | Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша есептелген комиссиялық кіріс |  |
| 1820 | Төлем құжаттарын қабылдау үшін есептелген комиссиялық кіріс |  |
| 1821 | Кассалық операциялар қызметтері үшін есептелген комиссиялық кіріс |  |
| 1822 | Құжаттық есеп айырысу бойынша есептелген комиссиялық кіріс |  |
| 1823 | Форфейтинг операциялары үшін есептелген комиссиялық кіріс |  |
| 1824 | Факторинг операциялары қызметтері үшін есептелген комиссиялық кіріс |  |
| 1825 | Инкассация қызметтері бойынша есептелген комиссиялық кіріс |  |
| 1826 | Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату қызметтері үшін есептелген комиссиялық кіріс |  |
| 1827 | Сейфтік операциялары қызметтері үшін есептелген комиссиялық кіріс |  |
| 1830 | Мерзімі өткен комиссиялық кірістер |  |
| 1831 | Аударым операциялары қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс |  |
| 1832 | Агенттік қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс |  |
| 1833 | Бағалы қағаздарды сатып алу – сату қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс |  |
| 1834 | Шетел валютасын сатып алу – сату қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс |  |
| 1835 | Сенімгерлік операциялар қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс |  |
| 1836 | Берілген кепілдіктер қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс |  |
| 1837 | Клиенттердің салымдарын қабылдау, банктік шоттарын ашу және жүргізу қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс |  |
| 1838 | Мерзімі өткен басқа комиссиялық кірістер |  |
| 1839 | Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша мерзімі өткен комиссиялық кіріс |  |
| 1840 | Төлем құжаттарын қабылдау үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс |  |
| 1841 | Кассалық операциялар қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс |  |
| 1842 | Құжаттық есеп айырысу бойынша мерзімі өткен комиссиялық кіріс |  |
| 1843 | Форфейтинг операциялары үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс |  |
| 1844 | Факторинг операциялары қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс |  |
| 1845 | Есептелген және мерзімі өткен комиссиялық кіріс бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 1850 | Басқа дебиторлар |  |
| 1851 | Салық және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша есеп айырысу |  |
| 1852 | Бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушыларымен есеп айырысу |  |
| 1853 | Акционерлермен есеп айырысу (дивидендтер бойынша) |  |
| 1854 | Қызметкерлермен есеп айырысу |  |
| 1855 | Құжаттық есеп айырысу бойынша дебиторлар |  |
| 1856 | Күрделі салымдар бойынша дебиторлар |  |
| 1857 | Кейінге қалдырылған салық активтері |  |
| 1858 | Шетел валютасы бойынша қысқа валюта позициясы |  |
| 1859 | Шетел валютасының теңгедегі қарсы құны (ұзақ валюталық позиция) |  |
| 1860 | Банктік қызметтегі басқа дебиторлар |  |
| 1861 | Кепілдіктер бойынша дебиторлар |  |
| 1864 | Клиентке қабылданған вексельдер үшін қойылатын талаптар |  |
| 1867 | Негізгі емес қызметтегі басқа дебиторлар |  |
| 1870 | Басқа транзиттік шоттар |  |
| 1871 | Шоттарды ашпай жеке тұлғалардың аударымдары үшін транзиттік шоттар |  |
| 1873 | Тазартылған қымбат металдар бойынша қысқа позиция |  |
| 1874 | Тазартылған қымбат металдардың теңгедегі қарсы құны (тазартылған қымбат металдардың ұзақ позициясы) |  |
| 1876 | Басқа банктік қызметтің шығындарын жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 1877 | Банктік қызметпен байланысты дебиторлық берешек бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 1878 | Негізгі емес қызметпен байланысты дебиторлық берешек бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 1879 | Есептелген тұрақсыздық айбы (айыппұл, өсімпұл) |  |
| 1880 | Секьюритилендірілген активтер |  |
| 1880 | Секьюритилендірілген активтер |  |
| 1890 | Туынды қаржы құралдарымен жасалатын операцияларға және дилингтік операцияларға қойылатын талаптар |  |
| 1891 | Фьючерстік операцияларға қойылатын талаптар |  |
| 1892 | Форвардтық операцияларға қойылатын талаптар |  |
| 1893 | Опциондық операцияларға қойылатын талаптар |  |
| 1894 | Спот операцияларға қойылатын талаптар |  |
| 1895 | Своп операцияларға қойылатын талаптар |  |
| 1899 | Басқа туынды қаржы құралдарымен жасалатын операцияларға қойылатын талаптар |  |
| 2 | МІНДЕТТЕМЕЛЕР |  |
| 2010 | Корреспонденттік шоттар |  |
| 2011 | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің корреспонденттік шоттары |  |
| 2012 | Шетелдік орталық банктердің корреспонденттік шоттары |  |
| 2013 | Басқа банктердің корреспонденттік шоттары |  |
| 2014 | Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың корреспонденттік шоттары |  |
| 2016 | Басқа банктердің тазартылған қымбат металдағы металл шоттары |  |
| 2020 | Басқа банктердің талап етуге дейінгі салымдары |  |
| 2021 | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің талап етуге дейінгі салымдары |  |
| 2022 | Шетелдік орталық банктердің талап етуге дейінгі салымдары |  |
| 2023 | Басқа банктердің талап етуге дейінгі салымдары |  |
| 2024 | Басқа банктердің талап етуге дейінгі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2030 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар |  |
| 2031 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар бойынша сыйлықақы |  |
| 2032 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар бойынша дисконт |  |
| 2034 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, жергілікті атқарушы органдарынан алынған қысқа мерзімді қарыздар |  |
| 2035 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, жергілікті атқарушы органдарынан алынған қарыздың құнын оң түзету шоты |  |
| 2036 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған ұзақ мерзімді қарыздар |  |
| 2037 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, жергілікті атқарушы органдарынан алынған қарыздың құнын теріс түзету шоты |  |
| 2038 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, жергілікті атқарушы органдарынан алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2040 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар |  |
| 2041 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша дисконт |  |
| 2042 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша сыйлықақы |  |
| 2044 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қысқа мерзімді қарыздар |  |
| 2045 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздың құнын оң түзету шоты |  |
| 2046 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған ұзақ мерзімді қарыздар |  |
| 2047 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздың құнын теріс түзету шоты |  |
| 2048 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2050 | Басқа банктерден және банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар |  |
| 2051 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған қарыздар |  |
| 2052 | Шетелдік орталық банктерден алынған қарыздар |  |
| 2054 | Басқа банктерден алынған қысқа мерзімді қарыздар |  |
| 2055 | Басқа банктерден және банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздың құнын оң түзету шоты |  |
| 2056 | Басқа банктерден алынған ұзақ мерзімді қарыздар |  |
| 2057 | Басқа банктерден алынған қаржы лизингі |  |
| 2058 | Басқа банктерден алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2059 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2064 | Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қысқа мерзімді қарыздар |  |
| 2065 | Басқа банктерден және банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздың құнын теріс түзету шоты |  |
| 2066 | Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған ұзақ мерзімді қарыздар |  |
| 2067 | Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қаржы лизингі |  |
| 2068 | Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2069 | Алынған қарыздар бойынша сыйлықақы |  |
| 2070 | Алынған қарыздар бойынша дисконт |  |
| 2110 | Овернайт қарыздары |  |
| 2111 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған овернайт қарыздары |  |
| 2112 | Шетелдік орталық банктерден алынған овернайт қарыздары |  |
| 2113 | Басқа банктерден алынған овернайт қарыздары |  |
| 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 айға 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 салымдардың құнын оң түзету шоты |  |
| 2129 | Басқа банктерден тартылған мерзімді салымдардың құнын теріс түзету шоты |  |
| 2130 | Басқа банктердің міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету болып табылатын салым |  |
| 2131 | Басқа банктердің міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету(кепіл, кепілақы) ретінде берілген 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 айырысу |  |
| 2151 | Бас офиспен есеп айырысу |  |
| 2152 | Жергілікті филиалдармен есеп айырысу |  |
| 2153 | Шетелдік филиалдармен есеп айырысу |  |
| 2200 | Клиенттер алдындағы міндеттемелер |  |
| 2201 | Мемлекеттік бюджеттің ақшасы |  |
| 2202 | Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларына және инвестициялық портфельді басқаратын ұйымдарға кастодиан банктер ашқан ағымдағы шоттар бойынша инвестицияланбаған қалдықтар |  |
| 2203 | Заңды тұлғалардың ағымдағы шоттары |  |
| 2204 | Жеке тұлғалардың ағымдағы шоттары |  |
| 2205 | Жеке тұлғалардың талап етуге дейінгі салымдары |  |
| 2206 | Жеке тұлғалардың қысқа мерзімді салымдары |  |
| 2207 | Жеке тұлғалардың ұзақ мерзімді салымдары |  |
| 2208 | Жеке тұлғалардың шартты салымдары |  |
| 2210 | Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржылық активтер |  |
| 2211 | Заңды тұлғалардың талап етуге дейінгі салымдары |  |
| 2212 | Клиенттердің тазартылған қымбат металдағы металл шоттары |  |
| 2213 | Жеке тұлғалардың міндеттемелері бойынша 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 |  |
| 2222 | Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары |  |
| 2223 | Заңды тұлғалардың міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету болып табылатын салым |  |
| 2224 | Клиенттердің талап етуге дейінгі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2225 | Клиенттермен жасалатын өзге де операциялар бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2226 | Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2227 | Алынған қаржылық лизинг |  |
| 2228 | Мерзімінде орындалмаған нұсқаулар |  |
| 2230 | Алынған қаржылық лизинг 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 салымдарының құнын оң түзету шоты |  |
| 2234 | Клиенттердің мерзімді салымдарының құнын теріс түзету шоты |  |
| 2235 | Клиенттердің шартты салымдарының құнын оң түзету шоты |  |
| 2236 | Клиенттердің шартты салымдарының құнын теріс түзету шоты |  |
| 2237 | Қазақстан Республикасының валюталық заңнамасына сәйкес жіберушінің нұсқауларын сақтауға арналған шот |  |
| 2238 | Клиенттерден тартылған салымдар бойынша сыйақы |  |
| 2239 | Клиенттерден тартылған салымдар бойынша дисконт |  |
| 2240 | Клиенттердің міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету(кепіл, кепілақы) ретінде берілген ақшаны сақтау шоты |  |
| 2245 | Инвестициялық депозиттер |  |
| 2255 | Бағалы қағаздармен репо операциялары |  |
| 2255 | Бағалы қағаздармен репо операциялары |  |
| 2300 | Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар |  |
| 2301 | Айналысқа шығарылған облигациялар |  |
| 2303 | Айналысқа шығарылған басқа да бағалы қағаздар |  |
| 2304 | Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы |  |
| 2305 | Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша дисконт |  |
| 2306 | Сатып алынған облигациялар |  |
| 2400 | Реттелген борыш |  |
| 2401 | Өтеу мерзімі бес жылдан кем реттелген борыш |  |
| 2402 | Өтеу мерзімі бес жылдан асатын реттелген борыш |  |
| 2403 | Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша сыйлықақы |  |
| 2404 | Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша дисконт |  |
| 2405 | Сатып алынған реттелген облигациялар |  |
| 2406 | Реттелген облигациялар |  |
| 2407 | Реттелген борыш бойынша сыйлықақы |  |
| 2408 | Реттелген борыш бойынша дисконт |  |
| 2451 | Мерзімсіз қаржы құралдары |  |
| 2550 | Төлемдер бойынша есеп айырысу |  |
| 2551 | Басқа банктермен есеп айырысу |  |
| 2552 | Клиенттермен есеп айырысу |  |
| 2700 | Сыйақы төлеуге байланысты есептелген шығыстар |  |
| 2701 | Корреспонденттік шоттар бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2702 | Басқа банктердің талап етуге дейінгі салымдары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2703 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2704 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2705 | Басқа банктерден алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2706 | Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2707 | Клиенттердің міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету(кепіл, кепілақы) ретінде берілген ақша сомасына сыйақы төлеуге байланысты есептелген шығыстар |  |
| 2708 | Басқа банктердің тазартылған қымбат металдардағы металл шоттары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2711 | Басқа банктердің овернайт қарыздары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2712 | Басқа банктердің мерзімді салымдары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2713 | Басқа банктердің міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2714 | Басқа банктердің шартты салымдары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2715 | Бас офис пен оның филиалдары арасындағы есеп айырысу 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 етуге дейінгі салымдары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2721 | Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2722 | Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2723 | Клиенттердің міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2725 | Бағалы қағаздармен репо операциялары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2727 | Туынды қаржы құралдарымен жасалатын операциялар бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2730 | Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2731 | Басқа операциялар бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2740 | Реттелген борыш бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2741 | Алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 2742 | Талап етуге дейінгі салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 2743 | Мерзімді салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 2744 | Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 2745 | Алынған қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2746 | Шартты салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 2747 | Басқа банктердің және клиенттердің міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 2748 | Ағымдағы шоттар бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 2749 | Басқа мерзімі өткен сыйақы |  |
| 2755 | Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржы активтері бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2756 | Реттелген облигациялар бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2757 | Мерзімсіз қаржы құралдары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2770 | Әкімшілік-шаруашылық қызмет бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2770 | Әкімшілік-шаруашылық қызмет бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2790 | Сыйақыны және кірісті алдын-ала төлеу |  |
| 2792 | Берілген қарыздар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу |  |
| 2793 | Орналастырылған салымдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу |  |
| 2794 | Болашақ кезеңдердегі кірістер |  |
| 2799 | Басқа алдын-ала төлемдер |  |
| 2810 | Есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2811 | Аударым операциялары қызметтері үшін есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2812 | Агенттік қызметтер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2813 | Бағалы қағаздарды сатып алу – сату қызметтері бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2814 | Шетел валютасын сатып алу – сату қызметтері бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2815 | Сенімгерлік операциялар қызметтері үшін есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2816 | Алынған кепілдіктер қызметтері үшін есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2817 | Клиенттердің шоттарын ашу және жүргізу қызметтері үшін есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2818 | Есептелген басқа комиссиялық шығыстар |  |
| 2819 | Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет қызметтері ге есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2820 | Аудит және кеңес беру қызметтері бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2830 | Мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |  |
| 2831 | Аударым операциялары қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |  |
| 2832 | Агенттік қызметтер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |  |
| 2833 | Бағалы қағаздарды сатып алу – сату қызметтері бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |  |
| 2834 | Шетел валютасын сатып алу – сату қызметтері бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |  |
| 2835 | Сенімгерлік операциялар қызметтері бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |  |
| 2836 | Алынған кепілдіктер қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |  |
| 2838 | Мерзімі өткен басқа комиссиялық шығыстар |  |
| 2839 | Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет қызметтері дің мерзімі өткен комиссиялық шығыстары |  |
| 2850 | Басқа кредиторлар |  |
| 2851 | Салық және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша есеп айырысу |  |
| 2852 | Бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушыларымен есеп айырысу |  |
| 2853 | Акционерлермен есеп айырысу (дивидендтер бойынша) |  |
| 2854 | Қызметкерлермен есеп айырысу |  |
| 2855 | Құжаттамалық есеп айырысу бойынша кредиторлар |  |
| 2856 | Күрделі салымдар бойынша кредиторлар |  |
| 2857 | Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері |  |
| 2858 | Шетел валютасы бойынша ұзақ мерзімді валюталық позиция |  |
| 2859 | Шетел валютасының теңгедегі қарсы құны (қысқа валюталық позиция) |  |
| 2860 | Банктік қызмет бойынша басқа кредиторлар |  |
| 2861 | Демалыс төлемдері бойынша резерв |  |
| 2862 | Кастодиандық қызметпен байланысты міндеттемелер |  |
| 2863 | Артықшылықты акциялар бойынша міндеттемелер |  |
| 2864 | Акцепт бойынша міндеттемелер |  |
| 2865 | Шығарылған электронды ақшалар бойынша міндеттемелер |  |
| 2867 | Негізгі емес қызмет бойынша басқа кредиторлар |  |
| 2868 | Бағалау міндеттемелері |  |
| 2869 | Берілген кепілдіктер |  |
| 2870 | Басқа транзиттік шоттар |  |
| 2871 | Қайырымдылық төлемдерінің шот |  |
| 2872 | Тазартылған қымбат металдар бойынша ұзын позиция |  |
| 2873 | Тазартылған қымбат металдардың теңгедегі қарсы құны (тазартылған қымбат металдар бойынша қысқа позиция) |  |
| 2874 | Шот ашылмайтын жеке тұлғалардың аударымдары үшін транзиттік шоттар |  |
| 2875 | Шартты міндеттемелер бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 2880 | Секьюритилендірілген активтер бойынша міндеттемелер |  |
| 2880 | Секьюритилендірілген активтер бойынша міндеттемелер |  |
| 2890 | Туынды қаржы құралдарымен жасалатын операциялар және дилингтік операциялар бойынша міндеттемелер |  |
| 2891 | Фьючерстік операциялар бойынша міндеттемелер |  |
| 2892 | Форвардтық операциялар бойынша міндеттемелер |  |
| 2893 | Опциондық операциялар бойынша міндеттемелер |  |
| 2894 | Спот операциялары бойынша міндеттемелер |  |
| 2895 | Своп операциялары бойынша міндеттемелер |  |
| 2899 | Басқа туынды қаржы құралдарымен жасалатын операциялар бойынша міндеттемелер |  |
| 3 | МЕНШІКТІ КАПИТАЛ |  |
| 3000 | Жарғылық капитал |  |
| 3001 | Жарғылық капитал - жәй акциялар |  |
| 3003 | Сатып алынған жәй акциялар |  |
| 3025 | Жарғылық капитал - артықшылықты акциялар |  |
| 3027 | Сатып алынған артықшылықты акциялар |  |
| 3100 | Қосымша капитал |  |
| 3101 | Қосымша төленген капитал |  |
| 3200 | Жалпы банктік тәуекелдер бойынша резервтер (провизиялар) |  |
| 3200 | Жалпы банктік тәуекелдер бойынша резервтер (провизиялар) |  |
| 3400 | Динамикалық резервтер |  |
| 3400 | Динамикалық резервтер |  |
| 3500 | Резервтік капитал және қайта бағалау резервтері |  |
| 3510 | Резервтік капитал |  |
| 3540 | Негізгі құралдарды қайта бағалау резервтері |  |
| 3561 | Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздардың құнын қайта бағалау резервтері |  |
| 3562 | Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 3563 | Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін қарыздардың құнын қайта бағалау резервтері |  |
| 3564 | Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін қарыздар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 3580 | Алдыңғы жылдардағы бөлінбеген таза пайда (өтелмеген шығын) |  |
| 3589 | Басқа қайта бағалау резервтері |  |
| 3599 | Бөлінбеген таза пайда (өтелмеген шығын) |  |
| 4 | 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 |  |
| 4090 | Сыйақы алуға байланысты басқа кірістер |  |
| 4091 | Басқа банктермен жасалған операциялар бойынша сыйақы алуға байланысты басқа кірістер |  |
| 4100 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4101 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде (бір түнге) орналастырылған салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4102 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған талап етуге дейінгі 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 кірістері |  |
| 4200 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4201 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4202 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау кірістері |  |
| 4250 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4251 | Басқа банктерде (бір түнге) орналастырылған салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4252 | Басқа банктерде орналастырылған талап етуге дейінгі салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4253 | Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді (бір жылға дейінгі) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4254 | Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер ГАУХАР |  |
| 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 кірістері |  |
| 4267 | Мiндеттемелердi қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретiнде берілген ақша сомасына сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4270 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау кірістері |  |
| 4300 | Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4301 | Басқа банктерге берілген овердрафт қарыздары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4302 | Басқа банктерге берілген қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4303 | Басқа банктерге берілген овернайт қарыздары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4304 | Басқа банктерге берілген ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4305 | Басқа банктерге берілген қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4306 | Қарыздар бойынша басқа банктердің мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4309 | Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша комиссиялық сыйақы |  |
| 4310 | Басқа банктерге берілген қарыздың құнын оң түзету түріндегі кірістер |  |
| 4311 | Басқа банктерден алынған қарыздың құнын теріс түзету түріндегі кірістер |  |
| 4312 | Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша дисконтты амортизациялау кірістері |  |
| 4325 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздың құнын теріс түзету түріндегі кірістер |  |
| 4331 | Алынған қарыздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау кірістері |  |
| 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 қарыздары 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 қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4417 | Клиенттерге берілген ұзақ мерзімді қарыздар 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 қарыздар 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 қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4429 | Клиенттерге берілген қарыздар бойынша комиссиялық сыйақы |  |
| 4430 | Клиенттерге берілген қарыздың құнын оң түзету түріндегі кірістер |  |
| 4431 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздың 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 қарыздар бойынша дисконтты амортизациялау кірістері |  |
| 4435 | Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын қарыздар құнының өзгеруінен болатын іске асырылған кірістер |  |
| 4440 | Клиенттерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау кірістері |  |
| 4445 | Сенімгерлік басқаруға берілген қаржылық активтер бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4450 | Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4452 | Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4453 | Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау кірістері |  |
| 4454 | Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау кірістері |  |
| 4455 | Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша сыйлықақыны амортизациялау кірістері |  |
| 4456 | Реттелген борыш бойынша сыйлықақыны амортизациялау кірістері |  |
| 4465 | Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты 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 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4481 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4482 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау кірістері |  |
| 4490 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын өзге қаржы активтері бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4491 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын өзге қаржы активтері бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4492 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын өзге қаржы активтері бойынша дисконтты амортизациялау кірістері |  |
| 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 көрсету үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4602 | Агенттік қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4603 | Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4604 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4605 | Сенімгерлік операциялар бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4606 | Кепілдіктермен операциялар бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4607 | Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызмет көрсету 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 көрсету үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4612 | Құжаттық есеп айырысулар бойынша комиссиялық кірістер |  |
| 4613 | Форфейтинг операциялары бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4614 | Факторинг операциялары бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4615 | Инкассациялау бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4616 | Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4617 | Сейф операциялары бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4618 | Инвестициялық депозиттермен операциялар бойынша қызмет көрсету үшін кірістер |  |
| 4619 | Төлем карточкаларына қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4700 | Қайта бағалаудан болатын кірістер |  |
| 4703 | Шетел валютасын қайта бағалаудан болатын кіріс |  |
| 4704 | Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс |  |
| 4705 | Қарыздардың валюталық баламасын белгілей отырып, теңгедегі қарыздарды 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 |  |
| 4714 | Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден болатын кірістер |  |
| 4730 | Қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер |  |
| 4732 | Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер |  |
| 4733 | Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы және өзге жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар 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 | Қорларды сатудан болатын кірістер |  |
| 4854 | Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерді 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) |  |
| 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 қарыздар 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 қарыздар мен қаржы лизингі бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер |  |
| 4957 | Есептелген және мерзімі өткен комиссиялық кірістер бойынша шығындарды өтеуге 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 |  |
| 4960 | Бағалы қағаздармен "керi Репо" операциялары бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер |  |
| 4999 | Салықтарға дейінгі кіріс |  |
| 4999 | Салықтарға дейінгі кіріс |  |
| 5 | 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 ұйымдардың 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 қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5034 | Қазақстан Республикасының Үкiметiнен және жергiлiктi атқарушы органдарынан алынған қысқа мерзiмдi қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5036 | Қазақстан Республикасының Үкiметiнен және жергiлiктi атқарушы органдарынан алынған ұзақ мерзiмдi қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5037 | Үкiметтен және Қазақстан Республикасының жергiлiктi атқарушы органдарынан алынған қарыздың құнын оң түзету түріндегі шығыстар |  |
| 5038 | Қазақстан Республикасының Үкiметiнен және жергiлiктi атқарушы органдарынан алынған қарыздар бойынша мерзiмi өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5040 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5044 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5046 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5047 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздың құнын оң түзету түріндегі шығыстар |  |
| 5048 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша мерзiмi өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5050 | Басқа банктерден алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5051 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5052 | Шетелдік орталық банктерден алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5053 | Басқа банктерден алынған қаржы лизингі бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5054 | Басқа банктерден алынған қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5055 | Басқа банктерден алынған қарыздың құнын оң түзету түріндегі шығыстар |  |
| 5056 | Басқа банктерден алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5057 | Басқа банктерге берілген қарыздың құнын теріс түзету түріндегі шығыстар |  |
| 5058 | Басқа банктерден алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5059 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5060 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар 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 қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5065 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздың құнын оң түзету түріндегі шығыстар |  |
| 5066 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5068 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5069 | Алынған қарыздар бойынша дисконтты амортизациялау шығыстары |  |
| 5070 | Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау шығыстары |  |
| 5090 | Сыйақы төлеуге байланысты басқа шығыстар |  |
| 5091 | Басқа банктермен жүргізілетін операциялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты басқа шығыстар |  |
| 5095 | Басқа банктерден алынған қарыздар бойынша комиссиялық сыйақы |  |
| 5110 | Овернайт қарыздары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5111 | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің овернайт қарыздары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5112 | Шетелдік орталық банктердің овернайт қарыздары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5113 | Басқа банктердің овернайт қарыздары 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 шығыстары |  |
| 5140 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау шығыстары |  |
| 5141 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау шығыстары |  |
| 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 қысқа мерзімді 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 |  |
| 5222 | Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5223 | Клиенттердің міндеттемелері бойынша 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 қарыздың 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 шығыстары |  |
| 5236 | Клиенттерден тартылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау шығыстары |  |
| 5237 | Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын қарыздар құнының өзгеруінен болатын іске асырылған шығыстар |  |
| 5240 | Клиенттерге берілген қарыздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау шығыстары |  |
| 5250 | Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары бойынша сыйақы төлеуге байланысты 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 шығыстары |  |
| 5306 | Әділ құны бойынша жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау шығыстары |  |
| 5307 | Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау шығыстары |  |
| 5308 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау шығыстары |  |
| 5309 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа қаржы активтері бойынша сыйлықақыны амортизациялау шығыстары |  |
| 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 |  |
| 5403 | Реттелген борыш бойынша дисконтты амортизациялау шығыстары |  |
| 5404 | Айналысқа шығарылған, реттелген облигациялар бойынша дисконтты амортизациялау шығыстары |  |
| 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 қарыздар мен қаржы лизингі бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу |  |
| 5453 | Банк қызметіне байланысты дебиторлық берешек бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу |  |
| 5455 | Клиенттерге берілген қарыздар 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 |  |
| 5468 | Бағалау міндеттемелерін құру бойынша қаражат бөлу |  |
| 5469 | Бағалы қағаздармен "керi Репо" операциялары бойынша зияндарды жабуға арналған резервтерге (провизияларға) 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 қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар |  |
| 5602 | Алынған агенттік қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар |  |
| 5603 | Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша алынған қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар |  |
| 5604 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша алынған қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар |  |
| 5605 | Сенімгерлік операциялар бойынша алынған қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар |  |
| 5606 | Кепілдіктер бойынша алынған қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар |  |
| 5607 | Клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу қызметтері үшін комиссиялық шығыстар |  |
| 5608 | Басқа да комиссиялық шығыстар |  |
| 5609 | Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша комиссиялық шығыстар |  |
| 5610 | Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша комиссиялық шығыстар |  |
| 5611 | Кассалық операциялар қызметтері үшін комиссиялық шығыстар |  |
| 5700 | Қайта бағалау шығыстары |  |
| 5703 | Шетел валютасын қайта бағалаудан болатын шығыстар |  |
| 5704 | Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс |  |
| 5705 | Қарыздардың валюталық баламасын белгілей отырып, теңгедегі қарыздарды 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 |  |
| 5715 | Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің 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 |  |
| 5732 | Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар |  |
| 5733 | Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы және өзге жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар құнының өзгеруінен болатын іске асырылған шығыстар |  |
| 5734 | Басқа да қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар |  |
| 5740 | Жалпы шаруашылық шығыстар |  |
| 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 жалпы шаруашылық шығыстар |  |
| 5749 | Қызметтік іссапарларға шығыстар |  |
| 5750 | Аудит және консультациялық қызметтер бойынша шығыстар |  |
| 5752 | Сақтандыру бойынша шығыстар |  |
| 5753 | Байланыс қызметі бойынша шығыстар |  |
| 5754 | "Қазақстанның депозиттерге кепілдік беру қоры" акционерлік қоғамына жарналар түріндегі шығыстар |  |
| 5760 | Корпоративтік табыс 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 құрал-жабдықтар бойынша амортизациялық аударымдар |  |
| 5784 | Қаржы лизингі бойынша алынған негізгі құрал-жабдықтар бойынша амортизациялық аударымдар |  |
| 5785 | Жалға беруге арналған негізгі құрал-жабдықтар 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 құрал-жабдықтарды және материалдық емес активтерді сатудан болатын шығыстар |  |
| 5853 | Негізгі құрал-жабдықтарды және материалдық емес активтерді өтеусіз беруден болатын шығыстар |  |
| 5854 | Қорларды сатудан болатын шығыстар |  |
| 5856 | Басқа да инвестицияларды іске асырудан болатын шығыстар |  |
| 5857 | Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерді сатудан 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) |  |
| 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 шығыстары |  |
| 5924 | Акцепттерден болатын шығыстар |  |
| 5925 | Алынған кепілдіктер бойынша шығыстар |  |
| 5926 | Артықшылықты акциялар бойынша шығыстар |  |
| 5999 | Корпоративтік табыс салығы |  |
| 5999 | Корпоративтік табыс салығы |  |
| 6 | ШАРТТЫ ЖӘНЕ ЫҚТИМАЛ ТАЛАПТАР МЕН МІНДЕТТЕМЕЛЕР |  |
| 6000 | Аккредитивтер бойынша шоттар |  |
| 6005 | Шығарылған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар |  |
| 6010 | Расталған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар |  |
| 6020 | Шығарылған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар |  |
| 6025 | Расталған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар |  |
| 6030 | Бенефициар банктің өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптары |  |
| 6040 | Рамбурстаушы банктің эмитент банкке қойылатын 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 |  |
| 6080 | Форфейтинг операциялары бойынша борышкерге қойылатын талаптар |  |
| 6100 | Болашақта салымдар және қарыздар орналастыру бойынша шоттар |  |
| 6105 | Орналастырылатын салымдар бойынша болашақта қойылатын талаптар |  |
| 6125 | Болашақта берілетін, қайтарып алынбайтын қарыздар бойынша шартты талаптар |  |
| 6126 | Болашақта берілетін, қайтарып алынатын қарыздар бойынша шартты талаптар |  |
| 6130 | Клиенттердің жылжымайтын салымдары бойынша шоттар |  |
| 6130 | Клиенттердің жылжымайтын салымдары |  |
| 6150 | Болашақта салымдар және қарыздар алу бойынша шоттар |  |
| 6155 | Болашақта салымдар алу бойынша шартты талаптар |  |
| 6175 | Болашақта қарыздар алу бойынша шартты талаптар |  |
| 6177 | Берілген қарыздар бойынша шартты талаптар |  |
| 6180 | Вексельдер бойынша ықтимал 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 |  |
| 6500 | Аккредитивтер бойынша шоттар |  |
| 6505 | Шығарылған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер |  |
| 6510 | Расталған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер |  |
| 6520 | Шығарылған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер |  |
| 6525 | Расталған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер |  |
| 6530 | Бенефициар банктің өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелері |  |
| 6540 | Рамбурстау бойынша ықтимал міндеттемелер |  |
| 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 |  |
| 6580 | Форфейтинг операциялары бойынша міндеттемелер |  |
| 6600 | Болашақта салымдар және қарыздар орналастыру бойынша шоттар |  |
| 6605 | Болашақта салымдар орналастыру бойынша шартты міндеттемелер |  |
| 6625 | Болашақта берілетін, қайтарып алынбайтын қарыздар бойынша шартты міндеттемелер |  |
| 6626 | Болашақта берілетін, қайтарып алынатын қарыздар бойынша шартты міндеттемелер |  |
| 6630 | Клиенттердің жылжымайтын салымдары бойынша міндеттемелер |  |
| 6630 | Клиенттердің жылжымайтын салымдары бойынша міндеттемелер |  |
| 6650 | Болашақта салымдар және қарыздар алу бойынша шоттар |  |
| 6655 | Алынатын салымдар бойынша болашақ міндеттемелер |  |
| 6675 | Алынатын қарыздар бойынша болашақ міндеттемелер |  |
| 6677 | Берілген қарыздар бойынша шартты міндеттемелер |  |
| 6680 | Вексельдер бойынша ықтимал 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 |  |
| 6998\_ | Тазартылған қымбат металдармен мәмілелер бойынша позиция |  |
| 6999 | Шетел валютасымен мәмілелер бойынша позиция |  |
| 6999\_ | Шетел валютасымен мәмілелер бойынша позиция |  |
| 7 | МЕМОРАНДУМ ШОТТАРЫ |  |
| 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 | Операциялық 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 қарыздар |  |
| 7331 | Агенттік қарыздар бойынша есептелген сыйақы |  |
| 7339 | Әр түрлі құндылықтар мен құжаттар |  |
| 7342 | Есеп беруге жіберілген және берілген әр түрлі 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 қарыздар |  |
| 7535 | Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар |  |
| 7536 | Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған мерзімі өткен ипотекалық қарыздар |  |
| 7542 | Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар бойынша есептелген сыйақы |  |
| 7543 | Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар бойынша тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл) |  |
| 7544 | Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар 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 қабылданған активтер |  |
| 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 | Банктің клиенттердің ақшасын есепке алу шоты |  |
| 7802 | Тазартылған қымбат металдар |  |
| 7803 | Басқа банктердегі салымдар |  |
| 7804 | Ислам бағалы қағаздары |  |
| 7805 | 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 құрал-жабдықтар |  |
| 7811 | Лизингке (жалға) берілген активтер бойынша талаптар |  |
| 7812 | Жалдау бойынша есептелген кірістер |  |
| 7813 | Шығындарды өтеуге арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 7820 | Басқа да талаптар |  |
| 7830 | Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша міндеттемелер |  |
| 7831 | Инвестициялық депозиттер бойынша міндеттемелер |  |
| 7832 | Болашақ кезеңдер кірістері |  |
| 7833 | Инвестициялық депозиттер бойынша есептелген шығыстар |  |
| 7834 | Инвестициялық депозитті басқару үшін сыйақы |  |
| 7835 | Басқа да міндеттемелер |  |
| 7850 | Капитал |  |
| 7851 | Капитал |  |
| 7860 | Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша кірістер |  |
| 7862 | Сыйақы түріндегі кірістер |  |
| 7863 | Активтерді сатып алу-сатудан болатын кірістер |  |
| 7864 | Заңды тұлғаның жарғылық капиталына қатысудан болатын кірістер |  |
| 7865 | Дисконт амортизациясы бойынша кірістер |  |
| 7866 | Резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер |  |
| 7867 | Бағамдық айырма бойынша кірістер |  |
| 7868 | Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын 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 | Инвестициялық депозит бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 7882 | Комиссиялық сыйақы төлеу шығыстары |  |
| 7883 | Активтерді сатып алу-сатудан болатын шығыстар |  |
| 7884 | Сыйлықақы амортизациясы бойынша шығыстар |  |
| 7886 | Бағамдық айырма бойынша шығыстар |  |
| 7887 | Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын шығыстар |  |
| 7888 | Негізгі құрал-жабдықтар бойынша амортизациялық аударымдар |  |
| 7889 | Активтердің құнсыздануынан болатын зиян |  |
| 7890 | Басқа да шығыстар |  |

      Бiрiншi басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

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

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

      Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

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

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

      Орындаушы:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Телефон нөмірі:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Ескерту: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша

      түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс 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 жасайды және есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша толтырады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      4. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      5. Нысан екінші деңгейдегі банктің баланстық баптарының (активтері, міндеттемелері, капиталы, кірістері, шығыстары бойынша) және баланстан тыс баптарының (шартты және ықтимал талаптар мен міндеттемелер, меморандум шоттары бойынша) құрылымын ашып көрсетеді.

      6. Нысан екінші деңгейдегі банктің 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 Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысына 3-қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Қосымша мәліметтер туралы есеп**

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

      Индексі: 700-ДС

      Кезеңділігі: ай сайынғы

      Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімдері: ай сайын – есепті айдан кейінгі айдың жетінші жұмыс күнінен кешіктірмей, сондай-ақ желтоқсан айына қосымша (банкішілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) келесі қаржы жылының бірінші ақпанынан кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

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

      (банктің атауы)

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңгемен) |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Шоттардың нөмірлері | Шоттардың атауы | 1 | 2 | … | 31 | Есепті күнгі деректер |
| 8713 | Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша негізгі борыш сомасы | x | x | x | x |  |
| 8714 | Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша үстеме баға сомасы | x | x | x | x |  |
| 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 | x | x | x | x |  |
| 8716 | шетел валютасында номиналданған бағалы қағаздарды қосқанда, Қазақстан Республикасының ауыртпалық салынбаған мемлекеттік бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |
| 8717 | "Самұрық-Қазына" әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы және "Бәйтерек" ұлттық басқарушы холдингі" акционерлік қоғамы шығарған ауыртпалық салынбаған бағалы қағаздар |  |  |  |  |  |
| 8718 | 2 (екі) жұмыс күнінен аспайтын мерзімге жасалған валюталық своп операциялары бойынша ұлттық валютадағы талаптар |  |  |  |  |  |
| 8719 | 2 (екі) жұмыс күнінен аспайтын мерзімге жасалған валюталық своп операциялары бойынша ұлттық валютадағы міндеттемелер |  |  |  |  |  |
| 8720 | Кері репо-овернайт |  |  |  |  |  |

      Бiрiншi басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Телефон нөмірі: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Ескерту: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

      осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қосымша мәліметтер туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Қосымша мәліметтер туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Қосымша мәліметтер туралы есеп" 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 ай сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      4. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      5. Нысан екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есепке қосымша мәліметтер құрылымын осы қаулының 2-қосымшасына сәйкес нысан бойынша ашып көрсетеді.

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

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

      8. 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.

      9. 8713, 8714 және 8715-шоттар бойынша деректер "Есепті күнгі деректер" бағанында көрсетіледі.

      10. 8715-шот бойынша 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 № 13606 тіркелген, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Банктің және банк конгломератының қаржылық жай-күйінің нашарлауына әсер ететін факторларды белгілеу, сондай-ақ Ертерек ден қою шараларын қолдану қағидаларын және банк пен банк конгломератының қаржылық жай-күйінің нашарлауына әсер ететін факторларды әдістемесін бекіту туралы" 2016 жылғы 29 ақпандағы № 69 қаулысына (бұдан әрі - № 69 қаулы) сәйкес 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.

      11. 8716-шот бойынша № 69 қаулыға сәйкес шетел валютасында номиналданған бағалы қағаздарды қосқанда, Қазақстан Республикасының ауыртпалық салынбаған мемлекеттік бағалы қағаздары көрсетіледі.

      8716-шот Қазақстан Республикасының Үкіметі және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банк шығарған Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздарын қамтиды.

      12. 8717-шот бойынша № 69 қаулыға сәйкес "Самұрық-Қазына" әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы және "Бәйтерек" ұлттық басқарушы холдингі" акционерлік қоғамы шығарған ауыртпалық салынбаған бағалы қағаздар көрсетіледі.

      8717-шот "Самұрық-Қазына" әл-ауқат қоры" АҚ және "Бәйтерек" ұлттық басқарушы холдингі" АҚ шығарған бағалы қағаздар, көрсетілген компаниялардың еншілес ұйымдары шығарған бағалы қағаздарды есепке алмай, көрсетіледі.

      13. 8716 және 8717-шоттар бойынша бағалы қағаздардың баланстық құны (номиналдық құны, дисконт/сыйлықақы, оң/теріс түзету) ол бойынша есептелген сыйақыны есепке ала отырып, банктің кері сатып алу талабымен сатқан немесе кепілге берілген немесе Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес өзгеше ауыртпалық салынған бағалы қағаздарды шегергенде, көрсетіледі.

      8716 және 8717-шоттар бойынша баланстық құн осы қаулының 6-қосымшасына сәйкес нысан бойынша бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есепте көрсетілген Қазақстан Республикасының Үкіметі және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банк шығарған Қазақстан Республикасының ауыртпалық салынбаған мемлекеттік бағалы қағаздарының құнына, сондай-ақ "Самұрық-Қазына" әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы және "Бәйтерек" ұлттық басқарушы холдингі" акционерлік қоғамы шығарған бағалы қағаздар құнына сәйкес келуі тиіс.

      14. 8718-шот бойынша № 69 қаулыға сәйкес 2 (екі) жұмыс күнінен аспайтын мерзімде жасалған валюталық своп операциялары бойынша ұлттық валютадағы талаптар көрсетіледі.

      15. 8719-шот бойынша № 69 қаулыға сәйкес 2 (екі) жұмыс күнінен аспайтын мерзімде жасалған валюталық своп операциялары бойынша ұлттық валютадағы міндеттемелер көрсетіледі.

      16. 8718 және 8719-шоттар бойынша сомалар мыналарды: бір күндік своп бойынша – жасалған күнгі талаптарды/міндеттемелерді, екі күндік своп бойынша – жасалған күнгі және своп жасалған күннен кейінгі күнгі талаптарды/міндеттемелерді қамтиды.

      17. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықпен беріледі.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы "29" маусымдағы № 137 қаулысына 4-қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Шартты активтер мен шартты міндеттемелер туралы есеп**

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

      Индекс: 4\_ФС\_УО

      Кезеңділігі: ай сайын

      Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі: ай сайын – есепті айдан кейінгі айдың жетінші жұмыс күнінен кешіктірмей, сондай-ақ желтоқсан айына қосымша (банкішілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) келесі қаржы жылының бірінші ақпанынан кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

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

      (банктің атауы)

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңгемен) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Баптардың атауы | Барлығы | | | | | |
| контрагенттер - қаржылық ұйымдар | | | контрагенттер - басқалары | | |
| 6 айға дейін мерзіммен | 6 айдан астам мерзіммен | мерзімсіз | 6 айға дейін мерзіммен | 6 айдан астам мерзіммен | мерзімсіз |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Кепілдіктер және аккредитивтер |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Кепілдіктер |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.1 | берілген |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2 | алынған |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.1 | "Standard & Poor's" агенттігінің немесе басқа осыған ұқсас рейтинг агенттігінің "А-" төмен емес ұзақ мерзімді борыштық рейтингі бар заңды тұлғалардың кепілдіктері |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.2 | "Standard & Poor's" агенттігінің немесе басқа осыған ұқсас рейтингі агенттігінің "ВВ+" тобынан төмен емес ұзақ мерзімді борыштық рейтингі бар заңды тұлғалардың кепілдіктері |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.3 | "Standard & Poor's" агенттігінің немесе басқа осыған ұқсас рейтингі агенттігінің "ВВВ-" тобынан төмен емес борыштық рейтингі бар заңды тұлғалардың кепілдіктері |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.4 | "Standard & Poor's" агенттігінің немесе басқа осыған ұқсас рейтинг агенттігінің "В+" тобынан төмен емес борыштық рейтингі бар Қазақстан Республикасының резиденті заңды тұлғаларының, оның ішінде Қазақстан Республикасының резидент банктерінің кепілдіктері |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.5 | Қазақстан Республикасының резиденті банкі "Standard & Poor's" агенттігінің немесе басқа осыған ұқсас рейтинг агенттігінің "ВВВ" төмен емес борыштық рейтингі бар бас банктерден алған кепілдіктері |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.6 | заңды тұлғалардың басқа да кепілдіктері |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.7 | жеке тұлғалардың кепілдіктері |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Аккредитивтер |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | берілген |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | алынған |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Болашақта салымдарды/қарыздарды орналастыру және алу бойынша міндеттемелер |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | берілген қарыздар бойынша болашақ міндеттемелер |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | орналастырылатын салымдар бойынша болашақ міндеттемелер |  |  |  |  |  |  |
| 3.3 | алынатын қарыздар бойынша болашақ міндеттемелер |  |  |  |  |  |  |
| 3.4 | алынатын салымдар бойынша болашақ міндеттемелер |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Вексельдер бойынша шартты міндеттемелер |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Форфейтинг операциялары бойынша міндеттемелер |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Клиенттердің қозғалмайтын шоттары бойынша міндеттемелер |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Бағалы қағаздарды сату бойынша міндеттемелер |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Бағалы қағаздарды сатып алу бойынша міндеттемелер |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Болашақ сыйақы туралы алынған келісім |  |  |  |  |  |  |
| 10 | Туынды қаржы құралдары (хеджирлеу мақсатында) |  |  |  |  |  |  |
| 10.1 | тазартылған бағалы металдарды сатып алуға фьючерстік келісімшарттар |  |  |  |  |  |  |
| 10.2 | тазартылған бағалы металдарды сатуға фьючерстік келісімшарттар |  |  |  |  |  |  |
| 10.3 | тауарларды сатып алуға фьючерсттік келісімшарттар |  |  |  |  |  |  |
| 10.4 | тауарларды сатуға фьючерстік келісімшарттар |  |  |  |  |  |  |
| 10.5 | қаржы активтерін сатып алуға фьючерстік келісімшарттар |  |  |  |  |  |  |
| 10.6 | қаржы активтерін сатуға фьючерстік келісім-шарттар |  |  |  |  |  |  |
| 10.7 | "форвард" шетел валютасын сатып алу |  |  |  |  |  |  |
| 10.8 | "форвард" шетел валютасын сату |  |  |  |  |  |  |
| 10.9 | сатып алынған опциондық "колл" келісімшарттары |  |  |  |  |  |  |
| 10.10 | сатып алынған опциондық "пут" келісімшарттары |  |  |  |  |  |  |
| 10.11 | сатылған опциондық "пут" келісімшарттары |  |  |  |  |  |  |
| 10.12 | сатылған опциондық "колл" келісімшарттары |  |  |  |  |  |  |
| 10.13 | құбылмалы пайыздық своп |  |  |  |  |  |  |
| 10.14 | белгіленген пайыздық своп |  |  |  |  |  |  |
| 10.15 | сатып алынған валюталық своп |  |  |  |  |  |  |
| 10.16 | сатылған валюталық своп |  |  |  |  |  |  |
| 10.17 | басқа туынды қаржы құралдары бойынша шартты міндеттемелер |  |  |  |  |  |  |
| 11 | Туынды қаржы құралдары (басқа мақсатта) |  |  |  |  |  |  |
| 11.1 | тазартылған бағалы металдарды сатып алуға фьючерстік келісімшарттар |  |  |  |  |  |  |
| 11.2 | тазартылған бағалы металдарды сатуға фьючерстік келісімшарттар |  |  |  |  |  |  |
| 11.3 | тауарларды сатып алуға фьючерстік келісімшарттар |  |  |  |  |  |  |
| 11.4 | тауарларды сатуға фьючерстік келісімшарттар |  |  |  |  |  |  |
| 11.5 | қаржы активтерін сатып алуға фьючерстік келісімшарттар |  |  |  |  |  |  |
| 11.6 | қаржы активтерін сатуға фьючерстік келісімшарттар |  |  |  |  |  |  |
| 11.7 | "форвард" шетел валютасын сатып алу |  |  |  |  |  |  |
| 11.8 | "форвард" шетел валютасын сату |  |  |  |  |  |  |
| 11.9 | сатып алынған опциондық "колл" келісімшарттары |  |  |  |  |  |  |
| 11.10 | сатып алынған опциондық "пут" келісімшарттары |  |  |  |  |  |  |
| 11.11 | сатылған опциондық "пут" келісімшарттары |  |  |  |  |  |  |
| 11.12 | сатылған опциондық "колл" келісімшарттары |  |  |  |  |  |  |
| 11.13 | құбылмалы пайыздық своп |  |  |  |  |  |  |
| 11.14 | белгіленген пайыздық своп |  |  |  |  |  |  |
| 11.15 | сатып алынған валюталық своп |  |  |  |  |  |  |
| 11.16 | сатылған валюталық своп |  |  |  |  |  |  |
| 11.17 | басқа туынды қаржы құралдары бойынша шартты міндеттемелер |  |  |  |  |  |  |
| 12 | басқа да шартты талаптар |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| оның ішінде бейрезиденттер бойынша | | | | | |
| контрагенттер - қаржылық ұйымдар | | | контрагенттер - басқалары | | |
| 6 айға дейін мерзіммен | 6 айдан астам мерзіммен | мерзімсіз | 6 айға дейін мерзіммен | 6 айдан астам мерзіммен | мерзімсіз |
| 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |

      Бiрiншi басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Телефон нөмірі: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Ескерту: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Шартты активтер және шартты міндеттемелер туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Шартты активтер мен шартты міндеттемелер туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Шартты активтер мен шартты міндеттемелер 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 ай сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      4. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      5. Нысан банктің шартты және ықтимал активтер мен міндеттемелер бойынша баланстан тыс баптар құрылымын ашып көрсетеді.

      6. Нысанда қаржы құралдары бөлігінде контрагенттер - қаржылық ұйымдарға және контрагенттер - қаржылық емес ұйымдарға (оның ішінде бейрезиденттерге) қатысты шартты талаптар сомасы және шартты міндеттемелер сомасы көрсетіледі.

      7. 10-жолда тәуекелдерді хеджирлеу мақсатында жасалған туынды қаржы құралдарымен мәмілелер бойынша қалдықтар сомасы көрсетіледі.

      8. 11-жолда барлық қалған туынды қаржы құралдары бойынша (өзгерістер және баға ауытқулары нәтижесінде пайда алуға ниеті бар алыпсатарлық мәмілелерді қоса алғанда) қалдықтар сомасы көрсетіледі.

      9. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысына 5-қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Банкаралық активтер мен міндеттемелер, сондай-ақ шартты және ықтимал талаптар мен міндеттемелер бойынша есеп**

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

      Индекс: 5\_ФС\_МБ

      Кезеңділігі: ай сайын

      Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі: ай сайын – есепті айдан кейінгі айдың жетінші жұмыс күнінен кешіктірмей, сондай-ақ желтоқсан айына қосымша (банкішілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) келесі қаржы жылының бірінші ақпанынан кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

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

      (банктің атауы)

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңгемен) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Банктің атауы | Активтер | | | | Міндеттемелер | | | |
| баланстық шоттың нөмірі | баланстық шоттың атауы | валютаның түрі | есепті кезеңнің аяғындағы сома | баланстық шоттың нөмірі | баланстық шоттың атауы | валютаның түрі | есепті кезеңнің аяғындағы сома |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | 1-резидент банк |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Барлығы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 2-резидент банк |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Барлығы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 1-бейрезидент банк |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Барлығы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 2-бейрезидент банк |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Барлығы |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Жиынтығы |  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Шартты және ықтимал талаптар | | | Шартты және ықтимал талаптар | | | Елі |
| баланстан тыс шоттың нөмірі | баланстан тыс шоттың атауы | есепті кезеңнің аяғындағы сома | баланстан тыс шоттың нөмірі | баланстан тыс шоттың атауы | есепті кезеңнің аяғындағы сома |
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |

      Бiрiншi басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Телефон нөмірі: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Ескерту: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Банкаралық активтер мен міндеттемелер, сондай-ақ шартты және ықтимал талаптар мен міндеттемелер бойынша есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Банкаралық активтер мен міндеттемелер, сондай-ақ шартты және ықтимал талаптар мен міндеттемелер бойынша есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1.Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Банкаралық активтер мен міндеттемелер, сондай-ақ шартты және ықтимал талаптар мен міндеттемелер бойынша 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 ай сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      4. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      5. Нысанда банктің резидент банктер мен бейрезидент банктерге, резидент банктер мен бейрезидент банктердің алдындағы банктің міндеттемелері, банктің резидент банктер мен бейрезидент банктерге қатысты шартты және ықтимал талаптары, банктің резидент банктер мен бейрезидент банктер алдындағы шартты және ықтимал міндеттемелеріне қатысты барлық банкаралық активтер бойынша мәліметтер көрсетіледі.

      Резидент банктерге Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамы жатады.

      Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамының міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын жинақ шоттардағы және корреспонденттік шоттардағы, салымдардағы және банк пен ипотекалық ұйымның міндеттемелерін (қардарлық, қарымжы) қамтамасыз ету ретінде берілген ақша сақтау шоттарындағы ақша қалдықтары бойынша мәліметтер резидент банктер, бейрезидент банктер, Ұлттық пошта операторы, шетелдік орталық банктер, қаржылық резидент ұйымдар, қаржылық бейрезидент ұйымдар бойынша және валюталардың түрлері бойынша көрсетіледі.

      6. Нысан банктің есепті күні өзара қатынастары бар әрбір контрагент банк бойынша (резидент банк, бейрезидент банк, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамы) жеке-жеке толтырылады.

      "Банктің атауы" бағанында "Резидент банк", "Бейрезидент банк" шартты белгілеулерінің орнына толтыру кезінде нақты контрагент банктің атауы көрсетіледі.

      7. 1, 2, 5, 6, 9, 10, 12, 13-бағандарды толтыру кезінде әрбір контрагент банк бойынша есепті кезеңнің аяғындағы сомаға сәйкес келетін активтердің, міндеттемелердің, шартты және ықтимал талаптар мен міндеттемелердің баланстық немесе баланстан тыс шоттары 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 олардың атауы көрсетіледі.

      8. 3 және 7-бағандарда валютаның түрі ҚР ҰЖ 07 ISO 4217-2012 "Валюталар мен қорларды белгілеуге арналған кодтар" Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеушісіне сәйкес көрсетіледі.

      9. 4, 8, 11, 14-бағандарды толтыру кезінде контрагент банкке сәйкес келетін есепті кезеңнің аяғындағы сомалар тиісті баланстық немесе баланстан тыс шоттар бойынша қалдықтар бөлігінде: негізгі борыш бойынша (сатып алу құны), есептелген сыйақы, резервтер (провизиялар), дисконттар, сыйлықақылар, оң және теріс түзетілген шоттар бойынша бөлінеді.

      10. Резервтердің (провизиялардың) сомасы абсолюттік мәнде және плюс белгісімен көрсетіледі.

      11. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысына 6-қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп**

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

      Индекс: 6\_ФС\_ССЦБ

      Кезеңділігі: ай сайын

      Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі: ай сайын – есепті айдан кейінгі айдың жетінші жұмыс күнінен кешіктірмей, сондай-ақ желтоқсан айына қосымша (банкішілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) келесі қаржы жылының бірінші ақпанынан кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

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

      (банктің атауы)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Эмитенттің атауы | Эмитент елінің атауы | Бағалы қағаздың атауы | Ұлттық сәйкестендіру нөмірі немесе халықаралық сәйкестендіру нөмірі | Бағалы қағаздардың саны (данасы) | | | Бағалы қағаздың номиналдық құны/сатып алу құны (мың теңге | Номиналдық құнның валютасы |
| Барлығы | Барлығы | |
| ауыртпалық түскен бағалы қағаздар, барлығы | оның ішінде, репоға берілген бағалы қағаздар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. | Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.1. | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ноттары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2. | жергілікті атқарушы органдардың бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.3. | Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.4. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. | бұрын кепіл ретінде қабылданған және банктің меншігіне ауысқан бағалы қағаздар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.1. | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ноттары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.2. | жергілікті атқарушы органдарының бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.3. | Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.4. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. | екінші деңгейдегі банктер |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. | екінші деңгейдегі банктерді қоспағанда, заңды тұлғалар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1. | банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2. | банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарды қоспағанда, заңды тұлғалар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3. | бұрын кепіл ретінде қабылданған және банктің меншігіне ауысқан бағалы қағаздар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1. | екінші деңгейдегі банктер |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2. | екінші деңгейдегі банктерді қоспағанда, заңды тұлғалар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4 | "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамының облигациялары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Шет мемлекеттердің бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1. | шет мемлекеттердің бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2. | бұрын кепіл ретінде қабылданған және банктің меншігіне ауысқан бағалы қағаздар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитенттердің мемлекеттік емес бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1. | Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитенттердің мемлекеттік емес бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.1. | Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитент банктері |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.1.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.1.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2. | Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитент басқа қаржы ұйымдары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.3. | Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитент қаржылық емес ұйымдары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.3.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.3.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2. | бұрын кепіл ретінде қабылданған және банктің меншігіне ауысқан бағалы қағаздар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.1 | Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитент банктер |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.1.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.1.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2 | Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитент басқа қаржы ұйымдары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.3 | Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитент қаржылық емес ұйымдары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.3.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.3.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Исламдық бағалы қағаздар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Бағалы қағаздар портфелінің жиынтығы |  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар | | | | | Анықтама үшін:  Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша шығындардың орнын толтыруға резервтер (провизиялар) |
| Баланстық құны (нетто), мың теңгемен | | | | оның ішінде репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар |
| Сатып алу құны | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/теріс түзету |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар | | | | |
| Баланстық құны (нетто), мың теңгемен | | | | оның ішінде репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар |
| Сатып алу құны | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/теріс түзету |
| 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Амортизациялық құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар | | | | |
| Баланстық құны (нетто), мың теңгемен | | | | оның ішінде репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар |
| Сатып алу құны | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған провизиялардың (резервтердің) мөлшері |
| 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |
|  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ауыртпалық салынған бағалы қағаздар бойынша міндеттемелер, мың теңгемен | | Сатып алу күні | Өтеу күні | Болжамды сату күні | Қор биржасы тізімінің санаты | Рейтинг | | |
| Барлығы | оның ішінде РЕПО шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар | Есепті күнге эмитенттің | Сатып алу күніне бағалы қағаздың | Есепті күнге бағалы қағаздың |
| 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      Бiрiншi басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Телефон нөмірі: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Ескерту: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Бағалы қағаздар портфелінің құрылымы 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 ай сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      4. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      5. Нысанда бағалы қағаздардың санаты портфелінің құрылымы туралы ақпарат олардың санаттары бөлігінде қамтылған:

      1) басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар;

      2) пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар;

      3) амортизациялық құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар.

      6. Нысанда банктің еншілес және үлестес ұйымдарының акцияларына (жарғылық капиталына қатысу үлестеріне) салымдарын, сондай-ақ Банктің, сондай-ақ ислам банкінің басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялары туралы есепте көрсетілген заңды тұлғалардың жарғылық капиталдарындағы басқа да қатысуды қоспағанда, борыштық және үлестік бағалы қағаздарға салымдары туралы мәліметтер көрсетіледі.

      7. Резервтердің (провизиялардың) мөлшері абсолюттік мәнде және плюс белгісімен көрсетіледі.

      8. 9-бағанда номиналдық құн облигациялар бойынша толтырылады, сатып алу құны акциялар бойынша толтырылады.

      9. 10-бағанда номиналдық құн валютасы көрсетіледі, акциялар бойынша толтырылмайды. Валютаның коды ҚР ҰЖ 07 ISO 4217-2012 "Валюталар мен қорларды белгілеуге арналған кодтар" Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеушісіне сәйкес көрсетіледі.

      10. 11-бағанда сатуға қолда бар бағалы қағаздардың сомасы сатып алу құны бойынша көрсетіледі.

      11. 15-бағанда басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін және репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар көрсетіледі.

      12.16-бағанда 3562 "Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша шығындардың орнын толтыруға резервтер (провизиялар)" баланстық шотындағы қалдықтар көрсетіледі.

      13. 17-бағанда пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздардың сатып алу құны көрсетіледі.

      14. 21-бағанда пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін және репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар көрсетіледі.

      15. 22-бағанда амортизациялық құны бойынша есептелетін бағалы қағаздарды сатып алу құны көрсетіледі.

      16. 26-бағанда амортизациялық құны бойынша есептелетін және репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар көрсетіледі.

      17. 32-бағанда Қазақстан Республикасы қор биржасының ресми тізіміне сәйкес Қазақстан Республикасының резидент эмитенттерінің бағалы қағаздарының санаты көрсетіледі. Бұл баған Қазақстан Республикасының бейрезидент эмитенттерінің бағалы қағаздары бойынша толтырылмайды.

      18. 33-бағанда бағалы қағаз эмитентінің рейтингтік агенттік берген есепті күнгі рейтингісі көрсетіледі.

      19. 34-бағанда рейтингтік агенттік берген бағалы қағаздың сатып алу күніндегі рейтингісі көрсетіледі, 35-бағанда рейтингтік агенттік берген бағалы қағаздың есепті кезеңдегі рейтингісі көрсетіледі.

      20. 33, 34 және 35-бағандарды толтыру кезінде Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8318 тіркелген, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Болу қажеттілігі қаржы ұйымдарының қызметін реттейтін Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес талап етілетін заңды тұлғалар және елдер үшін ең аз рейтингіні, осы рейтингіні беретін рейтингілік агенттіктер тізбесін белгілеу туралы" 2012 жылғы 24 желтоқсандағы № 385 қаулысына сәйкес рейтингтік агенттіктердің біреуі берген рейтинг көрсетіледі. 2 (екі) және одан астам рейтингтік агенттіктерден (Standard & Poor's немесе басқа рейтингтік агенттік) бірнеше рейтинг болған кезде рейтингті соңғы берген рейтингтік агенттіктің рейтингі көрсетіледі.

      21. Мәліметтер болмаған жағдайда, Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысына 7-қосымша |

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан Банктің, сондай-ақ ислам банкінің басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялары туралы есеп**

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

      Индекс: 7\_ФС\_ИКДЮ

      Кезеңділігі: ай сайын

      Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі: ай сайын – есепті айдан кейінгі айдың жетінші жұмыс күнінен кешіктірмей, сондай-ақ желтоқсан айына қосымша (банкішілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) келесі қаржы жылының бірінші ақпанынан кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

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

      (банктің атауы)

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңгемен) |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Заңды тұлғаның атауы | Сатып алу құны | Инвестициялардың баланстық құны | Құнсыздану бойынша резервтер (провизиялар) | Баланстық шоттардың нөмірлері | Акциялардың саны (дана) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I | Қаржы ұйымдарына инвестициялардың барлығы |  |  |  |  |  |
| 1 | Қазақстан Республикасының резиденттері |  |  |  |  |  |
| 1.1 | екінші деңгейдегі банктер |  |  |  |  |  |
| 1.1.1 |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.n |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары |  |  |  |  |  |
| 1.2.1 |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.n |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары |  |  |  |  |  |
| 1.3.1 |  |  |  |  |  |  |
| 1.3.n |  |  |  |  |  |  |
| 1.4 | бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушылары |  |  |  |  |  |
| 1.4.1 |  |  |  |  |  |  |
| 1.4.n |  |  |  |  |  |  |
| 1.5 | Қазақстан Республикасының аумағында қызметін жүзеге асыратын қор биржасы және орталық депозитарий |  |  |  |  |  |
| 1.5.1 |  |  |  |  |  |  |
| 1.5.n |  |  |  |  |  |  |
| 1.6 | айрықша қызметі банкноталарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау болып табылатын еншілес ұйымдар |  |  |  |  |  |
| 1.6.1 |  |  |  |  |  |  |
| 1.6.n |  |  |  |  |  |  |
| 1.7 | өзге қаржы ұйымдары |  |  |  |  |  |
| 1.7.1 |  |  |  |  |  |  |
| 1.7.n |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Қазақстан Республикасының бейрезиденттері |  |  |  |  |  |
| 2.1 | банктер |  |  |  |  |  |
| 2.1.1 |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.n |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | сақтандыру ұйымдары |  |  |  |  |  |
| 2.2.1 |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.n |  |  |  |  |  |  |
| 2.3 | зейнетақы қорлары |  |  |  |  |  |
| 2.3.1 |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.n |  |  |  |  |  |  |
| 2.4 | бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушылары |  |  |  |  |  |
| 2.4.1 |  |  |  |  |  |  |
| 2.4.n |  |  |  |  |  |  |
| 2.5 | айрықша қызметі банкноталарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау болып табылатын еншілес ұйымдар |  |  |  |  |  |
| 2.5.1 |  |  |  |  |  |  |
| 2.5.n |  |  |  |  |  |  |
| 2.6 | өзге қаржы ұйымдары |  |  |  |  |  |
| 2.6.1 |  |  |  |  |  |  |
| 2.6.n |  |  |  |  |  |  |
| II | Қаржылық емес ұйымдарға инвестициялардың барлығы |  |  |  |  |  |
| 3 | Банктің кепілдігімен бағалы қағаздар шығару және орналастыру мақсатында құрылған Қазақстан Республикасының бейрезиденттер еншілес арнайы ұйымдары |  |  |  |  |  |
| 3.1 |  |  |  |  |  |  |
| 3.n |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Қазақстан Республикасының жобалық қаржыландыру және секьюритизациялау туралы заңнамаға сәйкес секьюритизациялау мәмілелері үшін құрылған еншілес арнайы қаржы компаниялары |  |  |  |  |  |
| 4.1 |  |  |  |  |  |  |
| 4.n |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Бас банктің күмәнді және үмітсіз активтерін сатып алатын Қазақстан Республикасының резиденттері еншілес ұйымдар |  |  |  |  |  |
| 5.1 |  |  |  |  |  |  |
| 5.n |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Лизинг қызметін жүзеге асыратын еншілес ұйымдар |  |  |  |  |  |
| 6.1 |  |  |  |  |  |  |
| 6.n |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Төлем карточкаларымен операциялар бойынша есеп айырысуды қоса алғанда, банк қызметі бойынша есеп айырысудың қатысушылары арасындағы ақпараттық, телекоммуникациялық және технологиялық өзара іс-қимыл етуді қамтамасыз ету қызметін көрсететін ұйымдар |  |  |  |  |  |
| 7.1 |  |  |  |  |  |  |
| 7.n |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Электрондық цифрлық қолтаңбаның ашық кілтінің электрондық цифрлық қолтаңбаның жабық кілтіне сәйкес келуін куәландыру бойынша, сондай-ақ тіркеу куәлігінің дәйектілігін растау бойынша қызметті жүзеге асыратын ұйымдар |  |  |  |  |  |
| 8.1 |  |  |  |  |  |  |
| 8.n |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Банктер қауымдастығы (одақтар) |  |  |  |  |  |
| 9.1 |  |  |  |  |  |  |
| 9.n |  |  |  |  |  |  |
| 10 | Кепілдік ретінде қабылданған акциялары немесе осы ұйымдардың жарғылық капиталдарында қатысу үлесі Қазақстан Республикасының азаматтық заңнамасына және шет мемлекеттің заңнамасына сәйкес банктердің меншігіне өтетін заңды тұлғалар |  |  |  |  |  |
| 10.1 |  |  |  |  |  |  |
| 10.n |  |  |  |  |  |  |
| 11 | Кредиттік бюро |  |  |  |  |  |
| 11.1 |  |  |  |  |  |  |
| 11.n |  |  |  |  |  |  |
| 12 | Ислам банкі "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 4-1-тарауында көзделген банк қызметін жүзеге асырған кезде – өзге заңды тұлғалар |  |  |  |  |  |
| 12.1 |  |  |  |  |  |  |
| 12.n |  |  |  |  |  |  |
| 13 | "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" Қазақстан Республикасының Заңы 61-4-бабының 8-тармағында көрсетілген ұйымдар |  |  |  |  |  |
| 13.1 |  |  |  |  |  |  |
| 13.n |  |  |  |  |  |  |
| 14 | Басқа заңды тұлғалар |  |  |  |  |  |
| 14.1 |  |  |  |  |  |  |
| 14.n |  |  |  |  |  |  |
|  | Инвестициялардың барлығы |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Банкке тиесілі акциялар санының эмитенттің орналастырылған (артықшылықты және сатып алынғандарды шегергенде) акцияларының жалпы санына ара қатынасы немесе заңды тұлғаның жарғылық капиталына қатысу үлесі (пайызбен) | | Эмитент акцияларының баланстық құнының немесе заңды тұлғаның жарғылық капиталына қатысу үлесінің банктің меншікті капиталына қатынасы (пайызбен) | Сатып алынған күні | Үлестік қаржы құралдары | Қазақстан Республикасының бейрезидент заңды тұлғаларының акциялары еркін айналыста жүрген халықаралық қор биржасының атауы |
| сатып алу күніне | есептік күнге |
| 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|  |  |  |  |  |  |

      Бiрiншi басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Орындаушы: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Телефон нөмірі: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Ескерту: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Банктің, сондай-ақ ислам банкінің басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялары туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Банктің, сондай-ақ ислам банкінің басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялары туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Банктің, сондай-ақ ислам банкінің басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялары 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 есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ай сайын жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      4. Нысанға бірінші, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      5. Нысанда банктің, ислам банкінің еншілес және қауымдастырылған ұйымдардың, сондай-ақ басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардың мөлшері туралы мәліметтер көрсетіледі.

      6. Нысанның барлық деректері капиталында банк қатысатын заңды тұлғаның қызметінің сипаты бойынша ұсынылады.

      7. 3-бағанда бүкіл акциялар топтамасының (қатысу үлестерінің) сатып алу күнгі сатып алу құны көрсетіледі.

      8. 4-бағанда инвестициялардың баланстық құны көрсетіледі. Баланстық құн ретінде олар бойынша қалыптастырылған провизиялар (резервтер) шегерілгеннен кейін ол бойынша қаржы активі баланста танылатын сома түсініледі.

      9. 6-бағанда Нормативтік-құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6793 тіркелген "Екінші деңгейдегі банктердегі, ипотекалық ұйымдардағы және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамындағы бухгалтерлік есеп шоттарының үлгі жоспарын бекіту туралы" Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2011 жылғы 31 қаңтардағы №3 қаулысына сәйкес инвестициялар және олар үшін құрылған резервтер (провизиялар) бойынша баланстық шоттар көрсетіледі.

      10. 10-бағанда эмитент акцияларының немесе заңды тұлғаның жарғылық капиталына қатысу үлесінің баланстық құнының банктің меншікті капиталына қатынасын есептеу үшін Нормативтік-құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 15886 тіркелген "Пруденциалдық қалыптардың қалыптық және өзге де орындалуы міндетті нормалар мен лимиттерді маңызы мен есептеу әдістемелерін, белгілі бір күнге шекті банк капиталының мөлшерін және Ашық валюталық позицияларды есептеу қағидалары мен олардың лимиттерін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2017 жылғы 13 қыркүйектегі № 170 қаулысына сәйкес есептелген реттеуіштік меншікті капитал пайдаланылады.

      11. 11-бағанда бағалы қағаздарды ұстаушылар тізілімі жүйесінде эмиссиялық бағалы қағаздармен мәмілелерді тіркеу күні көрсетіледі. Басқа мәмілелер бойынша заңнамаға сәйкес меншік құқығы туындаған күні (сәті) көрсетіледі.

      12. Резервтер (провизиялар) сомасы абсолюттік мәнде және плюс белгісімен көрсетіледі.

      13. Мәліметтер болмаған жағдайда, Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысына 8-қосымша |

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан Активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп**

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

      Индекс: 8\_ФС\_КА\_МСФО

      Кезеңділігі: ай сайын

      Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі: ай сайын – есепті айдан кейінгі айдың жетінші жұмыс күнінен кешіктірмей, сондай-ақ желтоқсан айына қосымша (банкішілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) келесі қаржы жылының бірінші ақпанынан кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

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

      (банктің атауы)

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңгемен) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Активтер | Стандартты | | | | | | | |
| Негізгі борыш | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/теріс түзету | Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны | Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны | | Резервтер (провизиялар) |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Салымдар (корреспонденттік шоттарды қоса алғанда), оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Қазақстан Республикасының бейрезиденттерінің |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Қарыздар: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 1 | банктерге қарыздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1 | Қазақстан Республикасының бейрезиденттеріне |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | заңды тұлғаларға қарыздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1 | Қазақстан Республикасының бейрезиденттеріне, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1.1 | коммерциялық жылжымайтын мүлік сатып алуға, салуға берілген қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1.2 | тұрғын үй сатып алуға, салуға берілген қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2 | Қазақстан Республикасының резиденттеріне, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.1 | коммерциялық жылжымайтын мүлік сатып алуға, салуға берілген қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.2 | тұрғын үй сатып алуға, салуға берілген қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3 | жеке тұлғаларға қарыздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1 | Қазақстан Республикасының резиденттеріне, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.1 | тұтыну мақсатына, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.1.1 | автокөлік сатып алуға |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.2 | ипотекалық тұрғын үй қарызы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.3 | коммерциялық жылжымайтын мүлік және тұрғын үй сатып алуға және салуға (ипотекалық тұрғын үй қарыздарын қоспағанда) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.4 | басқа қарыздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.4.1 | кредиттік карталар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 | Қазақстан Республикасының бейрезиденттеріне, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.1 | тұтыну мақсатына, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.1.1 | автокөлік сатып алуға |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.2 | ипотекалық тұрғын үй қарызы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.3 | коммерциялық жылжымайтын мүлік және тұрғын үй сатып алуға және салуға (ипотекалық тұрғын үй қарыздарын қоспағанда) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.4 | басқа қарыздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.4.1 | кредиттік карталар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4 | Қазақстан Республикасының резиденттері шағын және орта кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қарыздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4.1 | заңды тұлғаларға, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4.1.1 | коммерциялық жылжымайтын мүлік сатып алуға, салуға берілген қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4.1.2 | тұрғын үй сатып алуға, салуға берілген қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4.2 | жеке тұлғаларға қарыздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4.2.2 | коммерциялық жылжымайтын мүлік және тұрғын үй сатып алуға және салуға (ипотекалық тұрғын үй қарыздарын қоспағанда) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Анықтама үшін: Жеке тұлғаларға қамтамасыз етілмеген тұтыну қарыздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Анықтама үшін: біртекті қарыздар портфелі, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | заңды тұлғалар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2 | жеке тұлғалар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3 | шағын және орта кәсіпкерлік субъектілері |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Кері репо операциялары, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 | Қазақстан Республикасының бейрезиденттерімен |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Капиталға инвестициялар (реттелген борышқа инвестицияларды қоспағанда), оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1 | Қазақстан Республикасының бейрезиденттерінің |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Бағалы қағаздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1 | Қазақстан Республикасының бейрезиденттерінің |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Дебиторлық берешек, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.1 | Қазақстан Республикасының бейрезиденттерінің |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Стандартты және жіктелген активтердің жиынтығы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | Шартты міндеттемелер |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | Стандартты және жіктелген активтер мен шартты міндеттемелердің жиынтығы |  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Күмәнді | | | | | | | |
| 1-санаттағы күмәнді (5 пайызға дейінгі мөлшерде резервтер (провизиялар) есептелген жағдайда) | | | | | | | |
| Негізгі борыш | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/теріс түзету | Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны | Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны | | Резервтер (провизиялар) |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны |
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Күмәнді | | | | | | | |
| 2-санаттағы күмәнді (5 пайыздан 10 пайызға дейінгі мөлшерде резервтер (провизиялар) есептелген жағдайда) | | | | | | | |
| Негізгі борыш | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/теріс түзету | Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны | Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны | | Резервтер (провизиялар) |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны |
| 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Күмәнді | | | | | | | |
| 3-санаттағы күмәнді (10 пайыздан 20 пайызға дейінгі мөлшерде резервтер (провизиялар) есептелген жағдайда) | | | | | | | |
| Негізгі борыш | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/теріс түзету | Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны | Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны | | Резервтер (провизиялар) |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны |
| 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | 32 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Күмәнді | | | | | | | |
| 4-санаттағы күмәнді (20 пайыздан 25 пайызға дейінгі мөлшерде резервтер (провизиялар) есептелген жағдайда) | | | | | | | |
| Негізгі борыш | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/теріс түзету | Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны | Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны | | Резервтер (провизиялар) |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны |
| 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Күмәнді | | | | | | | |
| 5-санаттағы күмәнді (25 пайыздан 50 пайызға дейінгі мөлшерде резервтер (провизиялар) есептелген жағдайда) | | | | | | | |
| Негізгі борыш | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/теріс түзету | Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны | Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны | | Резервтер (провизиялар) |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны |
| 41 | 42 | 43 | 44 | 45 | 46 | 47 | 48 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Үмітсіз (50 пайыздан 100 пайызға дейінгі мөлшерде резервтер (провизиялар) есептелген жағдайда) | | | | | | | |
| Негізгі борыш | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/теріс түзету | Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны | Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны | | Резервтер (провизиялар) |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны |
| 49 | 50 | 51 | 52 | 53 | 54 | 55 | 56 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Барлығы | | | | | | | | | |
| Негізгі борыш | | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/теріс түзету | Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны | Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны | | Резервтер (провизиялар) | |
| Барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны | Барлығы | оның ішінде шетел валютасында |
| 57 | 58 | 59 | 60 | 61 | 62 | 63 | 64 | 65 | 66 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      Бiрiншi басшы ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Орындаушы: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Телефон нөмірі: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Ескерту: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп нысанына  қосымша |

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан "Активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы 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 есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ай сайын жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      4. Нысанға бірінші, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      5. Нысанда резиденттілік белгісі бөлігінде жіктеуге жататын банктің активтері мен шартты міндеттемелері туралы ақпарат бар.

      6. Активтердің және шартты міндеттемелердің жіктелген санаты халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес нақты қалыптастырылған резервтерге (провизияларға) байланысты Түсіндірменің 1-кестесіне сәйкес айқындалады.

      1-кесте. Активтің, шартты міндеттеменің жіктеу санатын анықтау

|  |  |
| --- | --- |
| Қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) деңгейі пайызбен | Жіктелген санат |
| 0 | Стандарт |
| 0,01 - 5 | 1-санаттағы күмәнді |
| 5,01 - 10 | 2- санаттағы күмәнді |
| 10,01 - 20 | 3- санаттағы күмәнді |
| 20,01 - 25 | 4- санаттағы күмәнді |
| 25,01 - 50 | 5- санаттағы күмәнді |
| 50,01 - 100 | Үмітсіз |

      7. Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптары бойынша қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) деңгейі резервтердің провизияларының (провизиялардың) сомасына ұлғайған бухгалтерлік есептің деректері бойынша активтің, шартты міндеттеменің баланстық құнынан есептелінеді.

      8. 2-жолда әрбір бағандағы сома 2.1, 2.2, 2.3 және 2.4-жолдардағы тиісті бағандарындағы сомаға тең болады.

      9. 2.2.1.1, 2.2.2.1, 2.4.1.1-жолдарда коммерциялық мақсатта қолданылатын жылжымайтын мүліктерді сатып алуға және құрылысына берілген қарыздар көрсетіледі.

      10. 2.2.1.2, 2.2.2.2, 2.4.1.2-жолдарда тікелей тұрғын үйге арналған жылжымайтын мүлікті сатып алуға және құрылысына берілген қарыздар көрсетіледі.

      11. 2.3.1.1, 2.3.2.1-жолдарда жеке тұлғаларға кәсіпкерлік қызметті жүзеге асыруға байланысты емес тауарды, жұмыстарды және қызметтерді сатып алуға берілген қарыздар көрсетіледі. (ипотекалық тұрғын үй қарыздарын, коммерциялық және тұрғын үй жылжымайтын мүлік сатып алуға және салуға берілген қарыздарды және кредиттік карталарды қоспағанда).

      Тұтынушылық мақсатқа: автокөлік (тұрмыстық техника немесе жиһаз) сатып алу, қарыз алушының тұрғын үйін жөндеу немесе қайта салу (жылжымайтын мүлікпен қамтамасыз етусіз), білімге шығыстар, медициналық шығыстар, салықтар, демалысқа барулар, депозиттік шоттар бойынша овердрафттар кіреді.

      Кредиттік карталар бойынша ақпарат 2.3.1.4.1 және 2.3.2.4.1-жолдарда көрсетіледі.

      12. 2.3-жолда жеке кәсіпкерлерге өз мақсаттары үшін берілген қарыздар бойынша, сондай-ақ адвокаттар мен нотариустарға (заңды тұлғаның құрылуынсыз) берілген қарыздар бойынша несиелік және мерзімі өткен берешек туралы мәліметтер көрсетіледі.

      13. 2.4-жолда Қазақстан Республикасының резиденттері шағын және орта кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қарыздар көрсетіледі. 2.4.2-жолда кәсіпкерлік қызметті жүзеге асыру үшін дара кәсіпкерлерге берілген қарыздар көрсетіледі.

      14. 3-жолда кепіл шартын, кепілдеме немесе кепілдік шартын жасамай, жеке тұлғаларға тұтынушылық мақсатқа берілген қарыздар көрсетіледі.

      15. 4-жолда біртекті қарыз портфеліне енгізілген қарыздар көрсетіледі.

      16. 58-бағанда шетел валютасында негізгі борыш сомасы көрсетіледі.

      17. 3, 11, 19, 27, 35, 43, 51 және 60-бағандарда есептелген, бірақ негізгі борыш бойынша алынбаған сыйақы көрсетіледі.

      18. 5, 13, 21, 29, 37, 45, 53 және 62-бағандарда болашақ есептік ақша ағындарының дисконтталған құны көрсетіледі.

      19. Болашақ есептік ақша ағындарының дисконтталған құны біртекті қарыз портфельдеріне кірмейтін дара қарыздар бойынша есептеледі.

      20. 6, 14, 22, 30, 38, 46, 54 және 63-бағандар қамтамасыз етудің нарықтық құны көрсетіледі.

      21. 7, 15, 23, 31, 39, 47, 55 және 64-бағандарда резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде енгізілетін қамтамасыз ету құны көрсетіледі.

      22. 8, 16, 24, 32, 40, 48, 56 және 65-бағандарда халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) сомасы көрсетіледі.

      23. 66-бағанда халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) сомасы шетел валютасында көрсетіледі.

      24. Резервтер (провизиялар) сомасы абсолюттік мәнде және плюс белгісімен көрсетіледі.

      25. Мәліметтер болмаған жағдайда, Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысына 9-қосымша |

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан Қарыздар, оның ішінде жан-жақты көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп**

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

      Индекс: 9\_ФС\_ЗПД\_МСФО

      Кезеңділігі: ай сайын

      Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі: ай сайын – есепті айдан кейінгі айдың жетінші жұмыс күнінен кешіктірмей сондай-ақ желтоқсан айына қосымша (банкішілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) келесі қаржы жылының бірінші ақпанынан кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

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

      (банк атауы)

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңге) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Атауы | Негізгі борыш | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/теріс Түзету | Анықтама үшін: қамтамасыз ету құны | | Резервтер (провизиялар) |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеген кезде қосылатын қамтамасыз ету құны |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Басқа банктерге берілген қарыздар, оның iшiнде |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 1..2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.5 | 91 күннен 180 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.6 | 181 күн және одан астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Заңды тұлғаларға берiлген қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | жылжымайтын мүлікті сатып алуға және салуға |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.5 | 91 күннен 180 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.6 | 181 күн және одан астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | басқа мақсаттарға, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.5 | 91 күннен 180 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.6 | 181 күн және одан астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Шағын және орта кәсiпкерлiк субъектiлерiне берiлген қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | жылжымайтын мүлікті сатып алуға және салуға |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.5 | 91 күннен 180 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.6 | 181 күн және одан астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | басқа мақсаттарға, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2.5 | 91 күннен 180 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2.6 | 181 күн және одан астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Жеке тұлғаларға берiлген қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | баспана салуға, сатып алуға және (немесе) жөндеуге, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2.5 | 91 күннен 180 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2.6 | 181 күн және одан астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2 | анықтама үшiн: жылжымайтын мүлiк ипотекасымен қамтамасыз етiлгендер (ипотекалық тұрғын үй қарыздары): |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2 | негiзгi борыш бойынша және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2.5 | 91 күннен 180 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2.6 | 181 күн және одан астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3 | тұтынушылық мақсаттарға, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.5 | 91 күннен 180 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.6 | 181 күн және одан астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4 | анықтама үшін: жеке тұлғаларға қамтамасыз етілмеген тұтынушылық қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2 | негізгі борыш және/ немесе есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар қарыздар, оның ішінде |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2.5 | 91 күннен 180 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2.6 | 181 күн және одан астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5 | басқа мақсаттарға, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5.1 | мерзімі өткен берешегі жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5.2.5 | 91 күннен 180 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5.2.6 | 181 күн және одан астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Жеке кәсіпкерлерге берілген қарыздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 | жылжымайтын мүлікті сатып алуға және салуға |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2.5 | 90 күннен астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2.6 | 181 күн және одан астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2 | басқа мақсаттарға, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.5 | 91 күннен 180 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.6 | 181 күн және одан астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Кері репо операциялары |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Несие портфелінің жиынтығы |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Мерзiмi өткен берешегі  1 күннен 15 күнге дейiн болатын қарыздар сомасы |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | Мерзiмi өткен берешегі 16 күннен 30 күнге дейiн болатын қарыздар сомасы |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | Мерзiмi өткен берешегі 31 күннен 60 күнге дейiн болатын қарыздар сомасы |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | Мерзiмi өткен берешегі 61 күннен 90 күнге дейiн болатын қарыздар сомасы |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | Мерзiмi өткен берешегі 91 күннен 180 күнге дейiн қарыздар сомасы |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | Мерзiмi өткен берешегі күн болатын және одан асатын қарыздар сомасы |  |  |  |  |  |  |  |

      Бiрiншi басшы ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Орындаушы: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Телефон нөмірі: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Ескерту: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қарыздар, оның ішінде жан- жақты көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен |
|  | берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Қарыздар, оның ішінде жан-жақты көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірмелер (бұдан әрі - Түсіндірмелер) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Қарыздар, оның ішінде жан-жақты көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп" нысанын 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 есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ай сайын жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      4. Нысанға бірінші, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      5. Нысанда қарыздар, оның ішінде негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар қарыздар туралы мәліметтер көрсетіледі. Нысандағы деректер есепті күнгі қарыздың жіктеу санатына сәйкес кредит беру мақсаты бойынша және қамтамасыз ету түрі бойынша негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен күндер бойынша бөліп келтіріледі.

      6. 3-жолда шағын және орта кәсіпкерлік субъекттері - заңды тұлғаларға берілген қарыздар көрсетіледі.

      7. 4.4-баған бойынша резервтерді (провизияларды) есептеген кезде енгізілетін қамтамасыз етудің құны туралы ақпарат көрсетілмейді.

      8. 5-жолда жеке кәсіпкерлерге берілген қарыздар көрсетіледі.

      9. 3 және 5-бағандар сомасы Активтердің және шартты міндеттемелердің, халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы жөніндегі мәліметтер туралы есептің 2.4-жолының жиынтық сомасына сәйкес келеді.

      10. Нысанда қарыздар кері репо операциясын есепке алмай ескеріледі, кері репо операциясының сомасы 6-жолда көрсетіледі.

      11. 5-бағанда қамтамасыз етудің нарықтық құны көрсетіледі.

      12. 6-бағанда резервтерді (провизияларды) есептеген кезде енгізілетін қамтамасыз етудің құны көрсетіледі.

      13. Резервтердің (провизиялардың) сомасы абсолюттік мәнде және қосу белгісімен көрсетіледі.

      14. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысына 10-қосымша |

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан Банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күнге қолданылатын мәмілелер туралы есеп**

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

      Индекс: 10\_ФС\_МӘМІЛЕЛЕР\_ТІЗІЛІМ

      Кезеңділігі: ай сайын

      Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі: ай сайын – есепті айдан кейінгі айдың он бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

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

      (банк атауы)

      1-кесте. Банкпен ерекше қатынаспен байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ 20\_\_ жылғы "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_қолданыстағы мәмілелер

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Атауы (заңды тұлға үшін), тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (жеке тұлға үшін) | Бизнес – сәйкестендіру нөмірі (заңды тұлға үшін), жеке сәйкестендіру нөмірі (жеке тұлға үшін, оның ішінде дара кәсіпкер үшін) | Елі | Тұлғаның банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғаға жатқызылу белгісі | Операция түрі | Мәміле мақсаты | Шарт № |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Барлығы |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Шарттың (талаптары орындалу басталған күн) жасалған күні | Шарттың/мәміленің қолданылуы аяқталған күн (талаптарын орындау аяқталған күн) | Банктің директорлар кеңесінің не акционерлердің жалпы жиналысы шешімінің деректемелері | | Шарт бойынша мәмілелер сомасы (мың теңгемен) | Валюта түрі | Қамтамасыз ету түрі | Қамтамасыз ету құны  (мың теңгемен) | |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз ету құны |
| Күні | Нөмірі |
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Шарт бойынша сыйақы мөлшерлемесі  (жылдық пайызбен) | | | Есептелген кірістер/шығыстар | | Баланстық құны, оның ішінде | | | | | Ескерту |
| банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғамен банктің пайдасына | банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғаның пайдасына | банктің ішкі құжаттарына сәйкес | Сомасы  (мың теңгемен) | Баланстық шот нөмірі | Негізгі борыш | есептелген сыйақы | Дисконттар, сыйлықақылар, оң/теріс түзету | Резервтер (провизиялар) | Баланстық шоттардың нөмірі |
| 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      Банктің өзімен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен жасаған банк мәмілесінің жалпы сомасы, банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен банктің әрбір операциясының түрі бойынша жасаған сомасы Нормативтік-құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 3924 тіркелген Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Екiншi деңгейдегi банктер үшiн пруденциалдық нормативтер есеп айырысуларының нормативтiк мәнi мен әдiстемесi туралы нұсқаулықты бекіту туралы" 2005 жылғы 30 қыркүйектегі № 358 қаулысына сәйкес есептелетін банктің меншікті капиталының мөлшерінен жиынтығында 0,01 пайыздан аспайды, 20\_\_ жылғы "\_\_"\_\_\_\_\_ жағдай бойынша \_\_\_\_\_\_\_\_ мың теңгені құрайды.

      20 \_\_ жылғы "\_\_"\_\_\_\_\_ жағдай бойынша банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлға болып табылатын, сақтандыру ұйымында сақтандырылған банк клиенттерінің қарыздарының жалпы сомасы \_\_\_\_\_\_\_\_ мың теңгені құрайды.

      Банк есепті кезеңде банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғаларға жеңілдікті талаптар берілмегендігін және банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен 1-кестеде көрсетілгеннен өзге басқа мәмілелер жүзеге асырылмағандығын растайды.

      20\_\_ жылғы "\_\_"\_\_\_\_\_ жағдай бойынша банктің өзімен ерекше қатынаста байланысқан тұлғамен банктің әрбір операциясының түрі бойынша жасаған сомасы Нормативтік-құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 15886 тіркелген "Пруденциалдық қалыптардың қалыптық және өзге де орындалуы міндетті нормалар мен лимиттерді маңызы мен есептеу әдістемелерін, белгілі бір күнге шекті банк капиталының мөлшерін және Ашық валюталық позицияларды есептеу қағидалары мен олардың лимиттерін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2017 жылғы 13 қыркүйектегі № 170 қаулысына сәйкес есептелетін банктің меншікті капиталының мөлшерінен жиынтығында 0,01 пайыздан аспайды, банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен мәмілелердің жалпы сомасы \_\_\_\_\_\_\_\_ мың теңге болады.

      20 \_\_ жылғы "\_\_"\_\_\_\_\_ жағдай бойынша банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлға болып табылатын, сақтандыру ұйымында сақтандырылған банк клиенттерінің қарыздарының жалпы сомасы \_\_\_\_\_\_\_\_ мың теңгені құрайды.

      Банк есепті кезеңде банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғаларға жеңілдікті талаптар берілмегендігін растайды.

      2-кесте. Банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалар тізілімі

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Бизнес - сәйкестендіру нөмірі (заңды тұлға үшін), жеке сәйкестендіру нөмірі (жеке тұлға үшін, оның ішінде дара кәсіпкер үшін) | Атауы (заңды тұлға үшін), тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (жеке тұлға үшін) | Тұлғаның банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғаға жатқызылу белгісі |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |

      Бiрiншi басшы ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Орындаушы: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

      Телефон нөмірі: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Ескерту: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күні қолданыстағы мәмілелер туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күні қолданыстағы мәмілелер туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күні қолданыстағы мәмілелер 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 ай сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      4. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе олар есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлғалар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      5. Нысан есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күні қолданыстағы банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен банктің барлық мәмілелері (1-кесте) туралы мәліметтерді, сондай-ақ банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалардың тізілімін (2-кесте) ашып көрсетеді.

      6. Тұлғаның банкпен ерекше қатынастар арқылы байланыстылық белгісі "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 40-бабында, "Жауапкершілігі шектеулі және қосымша жауапкершілігі бар серіктестіктер туралы" 1998 жылғы 22 сәуірдегі Қазақстан Республикасы Заңының 12-1-бабында және "Акционерлік қоғамдар туралы" 2003 жылғы 13 мамырдағы Қазақстан Республикасы Заңының 64-бабында айқындалады.

      7. Тұлғалардың банкпен ерекше қатынастар арқылы байланыстылығының бір немесе бірнеше белгілері болуы мүмкін, осыған байланысты, көрсетілген тізілімді толтыру кезінде барлық белгілер көрсетіледі.

      8. 1-кестеде банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен банктің әрбір операциясының түрі бойынша жасаған сомасы Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 15886 болып тіркелген "Пруденциалдық қалыптардың қалыптық және өзге де орындалуы міндетті нормалар мен лимиттерді маңызы мен есептеу әдістемелерін, белгілі бір күнге шекті банк капиталының мөлшерін және Ашық валюталық позицияларды есептеу қағидалары мен олардың лимиттерін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2017 жылғы 13 қыркүйектегі № 170 қаулысына сәйкес есептелетін банктің меншікті капиталы мөлшерінен жиынтығында 0,01 пайыздан асатын, онымен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен жасаған банктің барлық мәмілелері туралы мәліметтер көрсетіледі.

      9. Егер банктің меншікті капиталының мәні теріс болса, 1-кестеде сомасы өзімен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен банк операцияларының әрбір түрі бойынша банк активтерінің мөлшерінен жиынтығында 0,001 пайыздан асатын, онымен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен банктің барлық мәмілелері туралы мәліметтер көрсетіледі.

      10. 1-кестенің 2-бағанында жеке тұлға үшін тегі, аты міндетті түрде, әкесінің аты (бар болса) көрсетіледі.

      11. 1-кестенің 6-бағанын толтыру үшін операциялардың мынадай түрлері келтірілген:

      1) қарыздар беру;

      2) қарыздар алу;

      3) депозитті орналастыру;

      4) депозитті қабылдау;

      5) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар шығарған қаржы құралдарын сатып алу;

      6) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалардан бағалы қағаздарды сатып алу (банкке қарсы агентті анықтауға мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);

      7) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаларға бағалы қағаздарды, оның ішінде банктің бағалы қағаздарын сату (банкке қарсы агентті анықтауға мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);

      8) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалардан оларды кері сату талаптарымен бағалы қағаздарды сатып алу (банкке қарсы агентті анықтауға мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);

      9) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаларға оларды кері сатып алу талаптарымен бағалы қағаздарды сату (банкке қарсы агентті анықтауға мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);

      10) туынды қаржы құралдарын сатып алу;

      11) туынды қаржы құралдарын сату;

      12) шетел валютасын сатып алу (спот, форвард);

      13) шетел валютасын сату (спот, форвард);

      14) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғадан қабылданған реттелген борыш;

      15) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаға берілген реттелген борыш;

      16) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғадан мүлікті сатып алу;

      17) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғадан мүлікті кепілге қабылдау;

      18) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаға мүлікті сату;

      19) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар шығарған қаржы құралдарын кепілге қабылдау;

      20) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаға банктің болашақ талабы;

      21) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаның пайдасына берілген кепілдіктер;

      22) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғадан кепілдіктер қабылдау;

      23) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлға болып табылатын сақтандыру ұйымымен жасалған сақтандыру шарттары бойынша банк төлеген сақтандыру сыйлықақылары (жарналары) (сақтандыру шарты бойынша сақтандыру сомасы көрсетіледі);

      24) банктің банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлға болып табылатын сақтандыру ұйымынан алынған сақтандыру төлемдері;

      25) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаның пайдасына берілген аккредитивтер;

      26) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғадан алынған аккредитивтер;

      27) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаларға төленген дивидендтер;

      28) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалардың банкке төленген дивидендтері;

      29) мәмілелердің өзге түрлері (көрсетілуі жоғарыда көзделмеген мәмілелер).

      12. 1- кестенің 9-бағанында "банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаларға төленген дивидендтер" және "банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалардың банкке төленген дивидендтері" деген операциялар түрі бойынша төлем жүргізілген күнін және тиісінше дивиденттерді алу күнін көрсету қажет.

      1- кестенің 13-бағанында төленген дивиденттер сомасын, 1- кестенің 21-бағанында есептелген дивиденттер сомасын көрсету қажет.

      13. Шарттың қолданылу мерзімі ұзартылған жағдайда 1-кестенің 10-бағанында шарттың қолданылу мерзімі ұзартылған тиісті күн көрсетіледі, 1-кестенің 23-бағанында қолданылу мерзімі ұзартылған мәміле шартының қолданылу кезеңіндегі есепті күнге баланстық қалдық сомасы көрсетіледі.

      14. 1-кестенің 13-бағанында мың теңгемен шартта көрсетілген мәміле сомасы көрсетіледі.

      Шарт бойынша шетел валютасындағы мәміле сомасы Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8378 болып тіркелген "Валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамын айқындау және қолдану тәртібін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 25 қаңтардағы № 15 қаулысының 1-тармағында және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2013 жылғы 22 ақпандағы № 99 бұйрығында көзделген тәртіпте айқындалған валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамы бойынша қайта есептеліп көрсетіледі.

      15. 1-кестенің 14-бағанда валюта кодтары "Валюталар мен қорларды көрсетуге арналған кодтар" ҚР ҰЖ 07 ISO 4217-2012 Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеушісіне сәйкес көрсетіледі.

      16. Егер мәміле талаптары қамтамасыз етудің болуын, сыйақы төлеуді немесе резервтерді (провизияларды) есептеуді болжамайтын болса, онда 1-кестенің 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 24 және 26-бағандары толтырылмауы тиіс.

      17. Мәміле бойынша қамтамасыз етудің бірнеше түрлері болған жағдайда, 1-кестенің 15-бағанында қамтамасыз етудің барлық түрлері көрсетіледі.

      18. 1-кестенің 16-бағанында қамтамасыз етудің кепілдік құны көрсетіледі.

      19. 1-кестенің 21-бағанында Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6793 болып тіркелген "Екінші деңгейдегі банктердегі, ипотекалық ұйымдардағы және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамындағы бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2011 жылғы 31 қаңтардағы № 3 қаулысына сәйкес 4 және 5-кластарының тиісті баланстық шоттарында көрсетілген мәміле бойынша есепті күнге жинақталған кірістер/шығыстар көрсетіледі.

      20. 1-кестенің 27-бағанда баланстық шоттардың нөмірлері көрсетіледі, олардан мәміленің баланстық құны үтір арқылы көрсетіледі.

      21. Егер мәмілені жасау сәтінде тұлғаның банкпен ерекше қатынас арқылы байланыстылығы болмаса, 1-кестенің 28-бағанында "тұлға жжжж. аа. кк. бастап банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлға болып табылады" деген ескерту көрсетіледі.

      22. Банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күні қолданыстағы мәмілелер болмаған жағдайда, Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасы  Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысына 11-қосымша |

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан Репо, кері репо операциялары туралы есеп**

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

      Индекс: 11\_ФС\_РЕПО

      Кезеңділігі: ай сайын

      Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі: ай сайын – есепті айдан кейінгі айдың жетінші жұмыс күнінен кешіктірмей, сондай-ақ желтоқсан айына қосымша (банкішілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) келесі қаржы жылының бірінші ақпанынан кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

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

      (банктің атауы)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Операция мазмұны | Бағалы қағаздар түрі | Ұлттық сәйкестендіру нөмірі, халықаралық сәйкестендіру нөмірі | Қарсы агенттің атауы | Репо мәмілесі жасалған күн | Растайтынқұжаттың нөмірі | Күні | | |
| репо ашу | репо жабу | мәміле \_\_\_\_ мерзімге дейін ұзартылды |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Репо операциялары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. | Ұйымдастырылған нарық |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.1. | "Тікелей" тәсіл |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.1.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.1.n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2. | "Автоматты" тәсіл |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. | Ұйымдастырылмаған нарық |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. | Кері репо операциялары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. | Ұйымдастырылған нарық |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1. | "Тікелей" тәсіл |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1.n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2. | "Автоматты" тәсіл |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. | Ұйымдастырылған нарық |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Репо операциясының мерзімі | Сыйақы мөлшерлемесі | Репоға бағалы қағаздар саны (дана) | Репо сомасы | | Есептелген сыйақы | Ескерту |
| мың тенгемен | шетел валютасында (баламасы мың теңгемен) |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

      Бiрiншi басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

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

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

      Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

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

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

      Орындаушы:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Телефон нөмірі:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Ескерту: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Репо, кері репо операциялары туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Репо, кері репо операциялары туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Репо, кері репо операциялары 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 ай сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      4. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      5. Нысан есепті күнге мәміленің (тура немесе автоматты) тәсілін көрсетумен ұйымдастырылған және ұйымдастырылмаған нарықта репо операцияларында қатысушы бағалы қағаздардың барлық түрлері бойынша беріледі.

      6. 7-бағанда ұйымдастырылған нарықта жүзеге асырылған мәмілелер бойынша сауда-саттықты ұйымдастырушылар берген нөмір көрсетіледі; ұйымдастырылмаған нарықта жүргізілетін мәмілелер бойынша репо шартының нөмірі көрсетіледі.

      7. 17-бағанда бағалы қағаздарды пайдалану құқығы мәміле тараптарының қайсысына тиесілі екені көрсетіледі.

      8. 1-жолдағы жиынтық сома осы қаулыға 6-қосымшаға сәйкес нысан бойынша бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есептің 15, 21, 27-бағандарының жиынтық сомасына сәйкес келеді.

      9. Мәліметтер болмаған жағдайда, Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысына 12-қосымша |

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан Өтеуге дейін қалған төлем мерзімі туралы есеп**

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

      Индекс: 12\_ФС\_ГА

      Кезеңділігі: ай сайын

      Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі: ай сайын – есепті айдан кейінгі айдың жетінші жұмыс күнінен кешіктірмей, сондай-ақ желтоқсан айына қосымша (банкішілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) келесі қаржы жылының бірінші ақпанынан кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

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

      (банктің атауы)

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңгемен) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Активтер | негізгі борыш және есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі жоқ, сондай-ақ негізгі борыш және/немесе есептелген сыйақы бойынша 30 күннен аспайтын мерзімі өткен берешегі бар | | | | | | | | | | | |
| Талап етілгенге дейін | | 1 күннен 30 күнге дейін | | 31 күннен 90 күнге дейін | | 91 күннен 180 күнге дейін | | 181 күннен 365 күнге дейін | | 1 жылдан 2 жылға дейін | |
| Барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Барлығы | оның ішінде шетел валютасында |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Заңды және жеке тұлғаларға берілген қарыздар (резервтерді (провизияларды) шегергенде), оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. | бейрезиденттерге |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Банктерге қойылатын талаптар (резервтерді (провизияларды) шегергенде), оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | бейрезиденттерге |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне қойылатын талаптар |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Бағалы қағаздар (резервтерді (провизияларды) шегергенде), оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | бейрезиденттердің |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Кері репо операциялары (резервтерді (провизияларды) шегергенде), оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 | бейрезиденттермен |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Реттелген борыш (резервтерді (провизияларды) шегергенде), оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1 | бейрезиденттерге |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Өзге қаржы активтері, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1 | бейрезиденттерге |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Жиынтығы, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.1 | бейрезиденттерге |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Анықтама үшін: өзге қаржы активтері, оның ішінде: | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| 9.1 | бейрезиденттерге | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| 10 | Анықтама үшін: қаржылық емес активтер, оның ішінде: | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| 10.1 | бейрезиденттерге | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| 11 | Анықтама үшін: теңгемен номинирленген, шетел валютасына индекстелген активтер | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
|  | Міндеттемелер | Талап етілгенге дейін | | 1 күннен 30 күнге дейін | | 31 күннен 90 күнге дейін | | 91 күннен 180 күнге дейін | | 181 күннен 365 күнге дейін | | 1 жылдан 2 жылға дейін | |
| Барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Барлығы | оның ішінде шетел валютасында |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 12 | Клиенттердің салымдары, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.1. | заңды тұлғалардың |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.2. | жеке тұлғалардың |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | Бейрезидент-клиенттердің салымдары, оның ішінде |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13.1. | заңды тұлғалардың |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13.2. | заңды тұлғалардың |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | Банктердің алдындағы міндеттемелер, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.1. | бейрезиденттердің алдында |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің алдындағы міндеттемелер |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 | Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16.1. | бейрезиденттерде |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17.1 | бейрезиденттерден |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті билік органдарынан алынған қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | Репо операциялары, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19.1. | бейрезиденттермен |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | Реттелген борыш, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20.1. | бейрезиденттерден |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 | Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22 | Өзге қаржы міндеттемелері, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22.1. | бейрезиденттердің алдында |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23 | Жиынтығы, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23.1 | бейрезиденттердің алдында |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 24 | Анықтама үшін: өзге қаржы міндеттемелері, оның ішінде: | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| 24.1 | бейрезиденттердің алдында | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| 25 | Анықтама үшін: қаржылық емес міндеттемелер, оның ішінде: | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| 25.1 | бейрезиденттердің алдында | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| 26 | Анықтама үшін: банктің алған қарыздары бойынша бас ұйымның алдындағы міндеттемелері | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| 27 | Анықтама үшін: теңгемен номинирленген, шетел валютасына индекстелген міндеттемелер | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| 28 | Анықтама үшін: қаржы жылына жай акциялар бойынша жарияланған дивидендтер | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| 29 | Анықтама үшін: толық жұмыс күні жұмыс істеген қызметкерлер саны | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| негізгі борыш және есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі жоқ, сондай-ақ негізгі борыш және/немесе есептелген сыйақы бойынша 30 күннен аспайтын мерзімі өткен берешегі бар | | | | | | негізгі борыш және/немесе есептелген сыйақы бойынша 30 күннен астам мерзімі өткен берешегі бар | | Барлығы | |
| 2 жылдан 3 жылға дейін | | 3 жылдан 5 жылға дейін | | 5 жылдан астам | | Барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Барлығы | оның ішінде шетел валютасында |
| Барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Барлығы | оның ішінде шетел валютасында |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
| Барлығы | | | | | | | |  |  |
| 2 жылдан 3 жылға дейін | | 3 жылдан 5 жылға дейін | | 5 жылдан астам | | Барлығы | |  |  |
| Барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Барлығы | оның ішінде шетел валютасында |  |  |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| х | х | х | х | х | х |  |  |  |  |
| х | х | х | х | х | х |  |  |  |  |
| х | х | х | х | х | х |  |  |  |  |
| х | х | х | х | х | х |  |  |  |  |
| х | х | х | х | х | х |  |  |  |  |
| х | х | х | х | х | х |  |  |  |  |
| х | х | х | х | х | х |  |  |  |  |
| х | х | х | х | х | х |  |  |  |  |

      Бiрiншi басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

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

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

      Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

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

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

      Орындаушы:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Телефон нөмірі:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Ескерту: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Өтеуге дейін қалған төлем мерзімі туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Өтеуге дейін қалған төлем мерзімі туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Өтеуге дейін қалған төлем мерзімі 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 ай сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      4. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе олар есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      5. Нысанда өтеуге дейін түпкілікті мерзім бойынша, оның ішінде бейрезиденттер мен шетел валютасы бойынша бөле отырып активтер мен міндеттемелер туралы мәліметтер көрсетіледі.

      6. Активтер сомасы есептелген сыйақы, оң (теріс) түзетулер, дисконттар мен сыйлықақылар ескеріле отырып, халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастылған резервтер (провизиялар) шегеріліп көрсетіледі.

      7. Негізгі борыш және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі жоқ, сондай-ақ негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша 30 күннен аспайтын мерзімі өткен берешегі бар активтердің барлығы өтеуге дейін түпкілікті мерзім бойынша бөлінеді (өзге қаржы активтерін қосқанда). Негізгі борыш және/немесе есептелген сыйақы бойынша 30 күннен асатын мерзімі өткен берешегі бар активтер 19-бағанда көрсетіледі (өзге қаржы активтерін қосқанда).

      8. Активтер мен міндеттемелер халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескере отырып, қаржы және қаржылық емес активтер мен міндеттемелерге бөлінеді.

      9. 4-жолда бағалы қағаздар резервтерді (провизияларды) шегере отырып көрсетіледі. Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құн бойынша ескерілетін, амортизацияланған құны бойынша ескерілетін, сондай-ақ пайда немесе шығын арқылы әділ құн бойынша ескерілетін акциялар 1 және 2-бағандарда көрсетіледі.

      10. 7-жолды толтыру мақсатында өзге қаржы активтеріне Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6793 болып тіркелген "Екінші деңгейдегі банктердегі, ипотекалық ұйымдардағы және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамындағы бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2011 жылғы 31 қаңтардағы № 3 қаулысына (бұдан әрі – Үлгі шот жоспары) сәйкес мынадай шоттар жатады:

      1753 "Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша есептелген кірістер";

      1855 "Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша дебиторлар";

      1860 "Банк қызметі бойынша басқа да дебиторлар";

      1861 "Кепілдіктер бойынша дебиторлар";

      1864 "Акцептелген вексельдер үшін клиентке қойылатын талаптар";

      1877 "Банк қызметімен байланысты дебиторлық берешек бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)";

      1890 шоттар тобы "Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар мен дилинг операциялары бойынша талаптар".

      11. Барлық міндеттемелер өтеуге дейін түпкілікті мерзім бойынша бөлінеді (өзге қаржы міндеттемелерін қосқанда).

      12. Міндеттемелер сомасы есептелген шығыстар, оң (теріс) түзетулер, сондай-ақ дисконттар мен сыйлықақылар ескеріле отырып көрсетіледі.

      13. 20-жолды толтыру мақсатында өзге қаржы міндеттемелеріне Үлгі шот жоспарының мынадай шоттары жатады:

      2451 "Мерзімсіз қаржы құралдары";

      2727 "Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша есептелген шығыстар";

      2757 "Мерзімсіз қаржы құралдары бойынша есептелген шығыстар";

      2855 "Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша кредиторлар";

      2860 "Банк қызметі бойынша басқа да кредиторлар";

      2864 "Акцептер бойынша міндеттемелер";

      2890 шоттар тобы "Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар мен дилинг операциялары бойынша міндеттемелер".

      14. 9-жолда анықтама үшін 7-жолда көрсетілмеген өзге қаржы активтері көрсетіледі, 24-жолда анықтама үшін 22-жолда көрсетілмеген өзге қаржы міндеттемелері көрсетіледі.

      15. 10 және 25-жолдарда анықтама үшін тиісінше қаржылық емес активтердің және міндеттемелердің жиынтық сомалары көрсетіледі.

      16. 26-жолда анықтама үшін банктің алған қарыздар бойынша бас ұйымы алдындағы міндеттемелері көрсетіледі.

      17. 28-жолда есепті жыл ішінде анықтама үшін өткен қаржы жылында жай акциялар бойынша жарияланған дивидендтер сомасы көрсетіледі.

      18. 29-жолда анықтама үшін толық жұмыс күні жұмыс істеген қызметкерлер саны және баламалары (жарты ақыға жұмыс істеген екі қызметкер толық жұмыс күні жұмыс істеген бір қызметкер болып есептеледі) көрсетіледі.

      19. 1 және 2-бағандарда мыналар көрсетілмейді:

      1) заңды және жеке тұлғаларға берілген қарыздар бойынша талаптар (арнайы резервтерді (провизияларды) шегергенде);

      2) халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша міндеттемелер;

      3) Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті билік органдарынан алынған қарыздар бойынша міндеттемелер;

      4) реттелген борыш бойынша міндеттемелер.

      20. Мәліметтер болмаған жағдайда, Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысына 13-қосымша |

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан Тартылған ақшаның негізгі көздері туралы есеп**

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

      Индекс: 13\_ФС\_ОИ

      Кезеңділігі: ай сайын

      Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі: ай сайын – есепті айдан кейінгі айдың он бесінші күнінен кешіктірмей.

      Есепті айда күнтізбелік тоқсан аяқталғаннан кейін аяқталған тоқсаннан кейінгі айдың он бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

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

      (банктің атауы)

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңгемен) |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Депозитордың (кредитордың) атауы | Бизнес-сәйкестендіру нөмірі (заңды тұлға үшін) немесе жеке сәйкестендіру нөмірі (жеке тұлға, оның ішінде дара кәсіпкер үшін бар болса) | Кредитор (депозитор) санаты | ЭҚЖЖ бойынша саланың коды | Ағымдағы шоттар | |
| Баланстық құн, барлығы | оның ішінде шетел валютасында |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 |  |  | х |  |  |  |
| 1.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  | х |  |  |  |
| 2.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  | х |  |  |  |
| 3.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  | х |  |  |  |
| 4.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  | х |  |  |  |
| 5.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  | х |  |  |  |
| 6.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  | х |  |  |  |
| 7.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  | х |  |  |  |
| 8.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  | х |  |  |  |
| 9.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 10 |  |  | х |  |  |  |
| 10.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 11 |  |  | х |  |  |  |
| 11.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 12 |  |  | х |  |  |  |
| 12.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 13 |  |  | х |  |  |  |
| 13.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 14 |  |  | х |  |  |  |
| 14.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 15 |  |  | х |  |  |  |
| 15.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 16 |  |  | х |  |  |  |
| 16.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 17 |  |  | х |  |  |  |
| 17.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 18 |  |  | х |  |  |  |
| 18.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 19 |  |  | х |  |  |  |
| 19.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 20 |  |  | х |  |  |  |
| 20.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 21 |  |  | х |  |  |  |
| 21.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 22 |  |  | х |  |  |  |
| 22.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 23 |  |  | х |  |  |  |
| 23.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 24 |  |  | х |  |  |  |
| 24.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 25 |  |  | х |  |  |  |
| 25.1. |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
|  | Барлығы |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Талап етілгенге дейін салымдар | | Шартты салым | | Мерзімді салым | | | |
| Баланстық құн, барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Баланстық құн, барлығы | оның ішінде шетел валютасында | Баланстық құн, барлығы | оның ішінде шетел валютасында | оның ішінде дисконт (минус белгісі) | Орташа мөлшерленген сыйақы мөлшерлемесі,  %-бен |
| 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар, мерзімсіз қаржы құралдары | | | | Алынған қарыздар | | | | Анықтама үшін: инвестициялық депозит туралы шарт бойынша міндеттемелер | Барлығы | |
| Баланстық құн, барлығы | оның ішінде шетел валютасында | оның ішінде дисконт (минус белгісі) | Орташа мөлшерленген сыйақы мөлшерлемесі,  %-бен | Баланстық құн, барлығы | оның ішінде шетел валютасында | оның ішінде дисконт (минус белгісі) | Орташа мөлшерленген сыйақы мөлшерлемесі,  %-бен | Баланстық құн, барлығы | оның ішінде шетел валютасында |
| 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      Бiрiншi басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

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

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

      Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

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

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

      Орындаушы:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Телефон нөмірі:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Ескерту: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Тартылған ақшаның негізгі көздері туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Тартылған ақшаның негізгі көздері туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Тартылған ақшаның негізгі көздері 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 ай сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      4. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      5. Нысанды толтыру кезінде банктер жеке және заңды тұлғалар (жиынтығында банктің олардың алдында міндеттемелердің ең көп сомасы бар тұлғалар банктің ірі депозиторлары (кредиторлары) болып табылады) бөлігінде банктің 25 ірі депозиторын (кредиторын) ашып көрсетеді. Нысандағы мәліметтер банктің әр депозитор (кредитор) алдындағы міндеттемелерінің жиынтықты сомасы азаю ретімен келтіріледі.

      6. Нысанда банк тартқан ақшаның баланстық құны, сондай-ақ мерзімді салымдар, айналысқа шығарылған бағалы қағаздар, мерзімсіз қаржы құралдары және алынған қарыздар бойынша орташа мөлшерленген жылдық тиімді мөлшерлеме (дисконттарды/сыйлықақыларды және түзетулерді ескермей есептелген) көрсетіледі.

      7. Банктің 25 ірі депозиторы (кредиторы) тізіміне кіретін заңды тұлғаның алдында банк міндеттемелері және осы тұлғаның ірі қатысушылары (қатысу үлесі 10 пайыз және асатын)/еншілес ұйымдары алдында міндеттемелері болған жағдайда, Нысанның тиісті тармақшаларында ірі қатысушылары (қатысу үлесі 10 пайыз және асатын)/еншілес ұйымдары бойынша мәліметтер көрсетіледі.

      8. Банктің жиынтығында 25 ірі депозиторы (кредиторы) тізіміне кіретін заңды тұлғаның және оның ірі қатысушылары (қатысу үлесі 10 пайыз және асатын)/еншілес ұйымдары алдында міндеттемелері болған жағдайда, осы тұлға және ірі қатысушылары (қатысу үлесі 10 пайыз және асатын)/еншілес ұйымдары бойынша мәліметтер көрсетіледі.

      9. Түсіндірменің 8 және 9-тармақтары мақсатында заңды тұлғалардың ірі қатысушыларын (қатысу үлесі 10 пайыз және асатын)/еншілес ұйымдарын айқындауды банк әрбір күнтізбелік тоқсанның басындағы жағдай бойынша жүзеге асырады.

      10. Банк "Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры" акционерлік қоғамын (бұдан әрі – БЖЗҚ) банктің айналысқа шығарылған бағалы қағаздары, БЖЗҚ инвестициялық портфельге сатып алған зейнетақы активтері бойынша кредитор ретінде көрсетеді. Зейнетақы активтерінің инвестициялық портфелінің құрылымы туралы ақпарат БЖЗҚ-ның ресми сайтында https://www.enpf.kz/ru/pokaz/invest/struktura-investitsionnogo-portfelya-dlya-smi.php сілтеме бойынша жарияланады.

      Банктің 25 ірі депозиторы (кредиторы) қатарында Ұлттық Банк БЖЗҚ зейнетақы активтерін сенімгерлік басқарушы ретінде орналастырған қаражаты болған жағдайда 2 және 3-бағандарда БЖЗҚ салымшысы (кредиторы) ретінде БЖЗҚ бизнес сәйкестендіру нөмірі де көрсетіледі.

      БЖЗҚ өзі және Ұлттық Банк арқылы орналастырған қаражаты Нысанда міндеттемелер түрі бойынша жалпы сомамен көрсетіледі.

      11. Жеке тұлғалар бойынша 2-баған толтырылмайды.

      12. Нысанда бір заңды тұлғаның әрбір филиалы алдындағы банктің берешегі жеке көрсетілмейді, мәліметтер бір заңды тұлға бойынша жиынтығымен көрсетіледі.

      13. 4-бағанда егер кредитор (депозитор) заңды тұлға болып табылса "1" коды, кредитор (депозитор) жеке тұлға болып (дара кәсіпкерлерді қоса алғанда) табылса "2" коды көрсетіледі.

      14. 24-бағанды ислам банктері толтырады, қалдықтар 7830 "Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша міндеттемелер" баланстық шотында көрсетіледі.

      15. Мәліметтер болмаған жағдайда, Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысына 14-қосымша |

**Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің есептілікті табыс ету қағидалары**

      Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің есептілікті табыс ету қағидалары (бұдан әрі – Қағидалар) "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы (бұдан әрі – Банктер туралы заң) және "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттiк реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес әзірленді және Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің (бұдан әрі – банк) Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне (бұдан әрі – уәкілетті орган) есептілікті табыс ету тәртібін айқындайды.

      1. Осы қаулының 1-қосымшасына сәйкес Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің есептілігі тізбесінде белгіленген есептілік нысандарын жасау мақсатында Банктер туралы заңда көзделген ұғымдар, сондай-ақ мынадай ұғымдар пайдаланылады:

      1) қарыз – банктің банктік қарыз, лизингтік, факторингтік, форфейтингтік операцияларды жүзеге асыруы; ислам банкінің Банктер туралы заңның 52-5-бабы 1-тармағының 3), 4) және 5) тармақшаларында көрсетілген операцияларды, сондай-ақ вексельдерді есепке алуды, кері репо операцияларын жүзеге асыруы;

      2) мерзімді ұзарту – шарт қолданылуының түпкілікті мерзімін ұзарту бөлігінде шарттың талаптарын өзгерту;

      3) шартты міндеттеме:

      банктің толық бақылауында болмайтын, бір немесе бірнеше айқындалмаған болашақты оқиғалар туындаған (туындамаған) кезде ғана танылуы мүмкін;

      банк үшінші тұлғаның пайдасына клиент үшін қабылдаған және шарт талаптарынан туындайтын клиенттің кредиттік тәуекелдерін көтеретін міндеттеме.

      2. Банк өзінің барлық филиалдары бойынша деректерді қоса алғанда, уәкілетті органға есептілікті ұсынады.

      3. Банктің қағаз тасымалдағыштағы есептілігіне бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды және ол банкте сақталады.

      4. Есептілік уәкілетті органға электрондық форматта автоматтандырылған ақпараттық шағын жүйесі арқылы ұсынылады.

      5. Уәкілетті органның қателерді (нысан ішілік және нысан аралық бақылау) айқындауы есептілікті түзету үшін банкке қайтару үшін негіз болып табылады.

      6. Есептіліктегі деректердің толықтығы мен дәйектілігін, сондай-ақ электрондық форматта ұсынылатын деректердің қағаз тасымалдағыштағы деректермен сәйкестігін банктің бірінші басшысы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар қамтамасыз етеді.

      7. Есептілікті жасау мақсатында активтер мен шетел валютасындағы міндеттемелер Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8378 болып тіркелген "Валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамын айқындау және қолдану тәртібін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 25 қаңтардағы № 15 қаулысының 1-тармағында және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2013 жылғы 22 ақпандағы № 99 бұйрығында көзделген тәртіпте айқындалған валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамы бойынша қайта есептеліп көрсетіледі.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысына 15-қосымша |

**Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының күші жойылды деп танылған қаулыларының тізбесі**

      1. "Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептіліктің тізбесін, нысандарын, мерзімдерін және оларды ұсыну қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2015 жылғы 8 мамырдағы № 74 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 11160 болып тіркелді, 2015 жылғы 2 маусымда "Әділет" ақпараттық-құқықтық жүйесінде жарияланды).

      2. "Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері есептілігінің тізбесін, нысандарын, мерзімдерін және оларды табыс ету қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2015 жылғы 8 мамырдағы № 76 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 11159 болып тіркелді, 2015 жылғы 3 маусымда "Әділет" ақпараттық-құқықтық жүйесінде жарияланды).

      3. "Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері есептілігінің тізбесін, нысандарын, мерзімдерін және оларды табыс ету қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2015 жылғы 8 мамырдағы № 76 қаулысына өзгерістер енгізу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2017 жылғы 28 сәуірдегі № 69 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 15292 болып тіркелді, 2017 жылғы 12 шілдеде Қазақстан Республикасының нормативтік құқықтық актілерінің эталондық бақылау банкінде жарияланды).

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