



Об утверждении Правил о минимальных резервных требованиях

Утративший силу

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 3 августа 2002 года N 300. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 12 сентября 2002 года N 1974. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 мая 2006 года N 38

Сноска. Постановление Правления Национального Банка РК от 3 августа 2002 года N 300 утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 27 мая 2006 года N 38 .

В целях совершенствования законодательства, регулирующего банковскую деятельность, Правление Национального Банка Республики Казахстан постановляет:

1. Утвердить прилагаемые Правила о минимальных резервных требованиях.
2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении месяца со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.
3. Департаменту банковского и страхового надзора (Мекишев А.А.):
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Шарипов С.Б.) принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления;
 - 2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести настоящее постановление до сведения территориальных филиалов Национального Банка Республики Казахстан и банков второго уровня Республики Казахстан.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Сайденова А.Г.

Национального Банка

П р е с е д а т е л ь

*У т в е р ж д е н ы
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
3 августа 2002 года N 300*

"Об утверждении Правил о
минимальных резервных

требованиях"

П р а в и л а

о минимальных резервных требованиях

Настоящие Правила разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан" и устанавливают структуру обязательств банков, принимаемых для расчета, условия выполнения минимальных резервных требований и порядок их резервирования, а также контроль за выполнением нормативов минимальных резервных требований.

Сноска. Преамбула в редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 17 ноября 2005 года N 146 (вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации).

1. Размер минимальных резервных требований на определенную дату определяется путем умножения значения норматива резервных требований на величину резервных обязательств банка на данную дату.

Резервные обязательства банка рассчитываются как сумма:
положительной разницы между суммой внешних обязательств и внешних
резервных активов банка;
внутренних обязательств банка.

При расчете внешних (внутренних) обязательств исключаются обязательства перед другими банками.

Значение норматива резервных требований устанавливается Правлением Национального Банка Республики Казахстан (далее - Национальный Банк). <*>

Сноска. Пункт 1 в редакции - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 13 июня 2005 года N 173 (вводится в действие с 1 октября 2005 года с учетом положений абзаца второго п.2 постановления N 173).

2. Внешние обязательства банка рассчитываются как сумма следующих обязательств перед нерезидентами по балансовой стоимости:

обязательства перед международными финансовыми организациями;
вклады дочерних организаций специального назначения;
обязательства по долговым ценным бумагам;
субординированные долги.

Внешние резервные активы рассчитываются как сумма:
наличной иностранной валюты государств, имеющих суверенный рейтинг не ниже суверенного рейтинга Республики Казахстан;
денег на счетах в центральных банках государств, имеющих суверенный рейтинг не ниже суверенного рейтинга Республики Казахстан;

денег на счетах в иностранных банках, вкладов в организациях-нерезидентах, долгосрочный кредитный рейтинг которых не ниже суверенного рейтинга Республики Казахстан;

инвестиций в иностранные государственные ценные бумаги, разрешенные для осуществления дилерской деятельности банков второго уровня, по балансовой стоимости;

инвестиций в ценные бумаги международных финансовых организаций, рейтинг которых не ниже суверенного рейтинга Республики Казахстан.

Внутренние обязательства банка рассчитываются как сумма обязательств перед клиентами-резидентами, срок погашения которых (полностью или частично) наступает в течение текущего и последующего месяцев. <*>

Сноска. Пункт 2 в редакции - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 13 июня 2005 года N 173 (вводится в действие с 1 октября 2005 года с учетом положений абзаца второго п.2 постановления N 173).

3. Устанавливаются два способа выполнения банками минимальных резервных требований:

1) размещение денег банка в резервные активы.

Величина резервных активов на каждый день формирования должна быть не менее среднего размера минимальных резервных требований, рассчитанных за период определения минимальных резервных требований.

Период определения минимальных резервных требований составляет четырнадцать календарных дней, предшествующих за два дня до даты формирования резервных активов.

Резервные активы рассчитываются как сумма: наличных тенге;

денег на корреспондентских счетах в Национальном Банке;

2) депонирование денег в тенге в Национальном Банке ежемесячно так, чтобы сумма депонированных денег на каждый день месяца была не менее размера минимальных резервных требований, рассчитанного на первый рабочий день этого месяца.

Депонирование денег производится не позднее 5 числа каждого месяца. <*>

Сноска. В пункт 3 внесены изменения - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 13 июня 2005 года N 173 (вводится в действие с 1 октября 2005 года с учетом положений абзаца второго п.2 постановления N 173).

4. Банки, являющиеся участниками системы обязательного коллективного гарантирования (страхования) вкладов (депозитов) физических лиц, выполняют минимальные резервные требования согласно подпункту 1) пункта 3 настоящих

П р а в и л .

Банки, являющиеся участниками системы обязательного коллективного гарантирования (страхования) вкладов (депозитов) физических лиц, допустившие три и более нарушений порядка выполнения ими минимальных резервных требований в течение трех последовательных периодов формирования резервных активов, а также банки, не являющиеся участниками системы коллективного гарантирования (страхования) вкладов (депозитов) физических лиц, выполняют минимальные резервные требования согласно подпункту 2) пункта 3 настоящих Правил.

5. При переходе банка на выполнение минимальных резервных требований от способа, установленного подпунктом 2) пункта 3 на способ, установленный подпунктом 1) пункта 3 настоящих Правил, деньги банка, депонированные в Национальном Банке, перечисляются на корреспондентский счет банка в первый день периода формирования резервных активов.

Выполнение минимальных резервных требований по способу, установленному подпунктом 1) пункта 3 настоящих Правил, банк начинает осуществлять с первого периода формирования резервных активов месяца, следующего за месяцем, в котором было принято решение о включении банка в систему обязательного коллективного гарантирования (страхования) вкладов (депозитов) физических лиц.

Банк, являющийся участником системы обязательного коллективного гарантирования (страхования) вкладов (депозитов) физических лиц, и выполняющий минимальные резервные требования согласно подпункту 2) пункта 3 настоящих Правил, может быть переведен на выполнение минимальных резервных требований согласно подпункту 1) пункта 3 настоящих Правил только при условии выполнения минимальных резервных требований в течение шести последовательных месяцев.

6. При переходе банка на выполнение минимальных резервных требований от способа, установленного подпунктом 1) пункта 3 настоящих Правил, на способ, установленный подпунктом 2) пункта 3 настоящих Правил, банк должен произвести депонирование денег в тенге в Национальном Банке в следующие сроки:

в течение трех рабочих дней со дня исключения банка из системы обязательного коллективного гарантирования (страхования) вкладов (депозитов) физических лиц в сумме, рассчитанной в соответствии с подпунктом 2) пункта 3 настоящих Правил на дату исключения банка;

в течение трех рабочих дней с начала периода формирования резервных активов следующего за периодом, в котором было допущено третье нарушение порядка выполнения минимальных резервных требований, в сумме,

рассчитанной в соответствии с подпунктом 2) пункта 3 настоящих Правил за рабочий день, следующий за днем третьего нарушения.

6-1. Банки представляют в Национальный Банк информацию о выполнении норматива минимальных резервных требований в сроки не позднее:

1) для банков, выполняющих минимальные резервные требования согласно способу, установленному подпунктом 1) пункта 3 настоящих Правил, - пятого дня, следующего за последним днем отчетного периода формирования резервных активов, по форме согласно приложению 3 к настоящим Правилам;

2) для банков, выполняющих минимальные резервные требования согласно способу, установленному подпунктом 2) пункта 3 настоящих Правил, - пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем, по форме согласно приложению 4 к настоящим Правилам.

Сноска. Правила дополнены п. 6-1 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 17 ноября 2005 года N 146 (вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации).

7. (Пункт исключен - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 13 июня 2005 года N 173 (вводится в действие с 1 октября 2005 года с учетом положений абзаца второго п.2 постановления N 173).

8. Банки представляют в Национальный Банк в сроки, установленные в пункте 8-1 настоящих Правил, информацию об остатках на балансовых и внебалансовых счетах по форме согласно приложению 5 к настоящим Правилам (далее - Информация) и дополнительную информацию для расчета минимальных резервных требований по форме согласно приложению 6 к настоящим Правилам (далее - Дополнительная информация).

Сноска. Пункт 8 в редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 17 ноября 2005 года N 146 (вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации).

8-1. Информация и Дополнительная информация представляются банками в Национальный Банк в следующие сроки, за исключением случая, предусмотренного абзацем четвертым настоящего пункта:

1) ежедневно (далее - ежедневная информация) - не позднее двух рабочих дней, следующих за отчетным днем и

2) ежемесячно (далее - ежемесячная информация) - не позднее трех рабочих дней, следующих за последним днем отчетного месяца.

Банки, имеющие десять и более филиалов, представляют в Национальный Банк ежедневную информацию не позднее трех рабочих дней, следующих за отчетным днем, и ежемесячную информацию - не позднее пяти рабочих дней,

следующих за последним днем отчетного месяца.

Сноска. Пункт 8-1 в редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 17 ноября 2005 года N 146 (вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации).

8-2. Ежедневная информация представляется на электронном носителе, ежемесячная - на электронном и бумажном носителях.

Ежемесячная информация на бумажном носителе подписывается первым руководителем и главным бухгалтером банка и заверяется печатью. В случаях, предусмотренных внутренними документами банка, ежемесячная информация подписывается лицом, уполномоченным в соответствии с данными документами на их подписание, и представляется в Национальный Банк с копией данных внутренних документов банка.

Ежемесячная информация на бумажном носителе должна соответствовать ежемесячной информации, представленной на электронном носителе.

Сноска. Правила дополнены п. 8-2 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 17 ноября 2005 года N 146 (вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации).

8-3. В случае нарушения норматива минимальных резервных требований банк в течение трех календарных дней с момента совершения нарушения сообщает Национальному Банку о факте и причинах нарушения норматива минимальных резервных требований с приложением плана мероприятий по их у с т р а н е н и ю .

Сноска. Правила дополнены п. 8-3 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 17 ноября 2005 года N 146 (вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации).

9. В случае, если остаток денег банка, депонированных в Национальном Банке, превышает размер минимальных резервных требований банка, сумма депонированных денег в пределах вышеуказанного превышения перечисляется на корреспондентский счет банка.

10. В случае невыполнения банком требований настоящих Правил, Национальный Банк вправе применить к банку ограниченные меры воздействия или санкции, предусмотренные банковским законодательством Республики К а з а х с т а н . < * >

Сноска. В пункт 10 внесены изменения - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 13 июня 2005 года N 173 (вводится в действие с 1 октября 2005 года с учетом положений абзаца второго п.2 постановления N 173);

постановлением *Правления Национального Банка Республики Казахстан от 17 ноября 2005 года N 146 (вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации).*

11. Вопросы, не урегулированные настоящими Правилами, разрешаются в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

П р и л о ж е н и е N 1
к Правилам о минимальных резервных
требованиях, утвержденным
постановлением Правления
Национального Банка Республики
Казахстан от 3 августа 2002 года N 300
"Об утверждении Правил о минимальных
резервных требованиях"

Сноска. Приложение N 1 исключено - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 17 ноября 2005 года N 146 (вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации).

П р и л о ж е н и е N 2
к Правилам о минимальных резервных
требованиях, утвержденным
постановлением Правления
Национального Банка Республики
Казахстан от 3 августа 2002 года N 300
"Об утверждении Правил о минимальных
резервных требованиях"

Сноска. Приложение N 2 исключено - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 17 ноября 2005 года N 146 (вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации).

П р и л о ж е н и е 3
к Правилам о минимальных
резервных требованиях

Сноска. Правила дополнены Приложением N 3 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 17 ноября 2005 года N 146 (вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации).

(наименование банка)

Информация о выполнении норматива минимальных резервных требований

Дата периода определения минимальных резервных требований	Внутренние обязательства	Внешние резервные активы	Внешние обязательства - обязательства	Резервные обязательства [5-4]+3	Норматив минимальных резервных требований (в сумме)	Дата периода формирования минимальных резервных активов	Резервные активы			
							остатки денег на корреспондентских счетах в Национальном Банке		Наличные тенге	Итого резервные активы
							в тенге	в иностранной валюте		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Пояснения к заполнению таблицы:

значения в столбцах 2-5,8-11 указываются в целых тысячах тенге;
значения в столбцах 2-5,8-11 равные 500 и менее округляются до нуля,
значения более 500 округляются до тысячи.

Первый руководитель _____
(дата, подпись, фамилия, имя)

Главный бухгалтер _____
(дата, подпись, фамилия, имя)

Место печати

Приложение 4
к Правилам о минимальных
резервных требованиях

Сноска. Правила дополнены Приложением N 4 - постановлением Правления

Национального Банка Республики Казахстан от 17 ноября 2005 года N 146 (вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации).

(наименование банка)

Информация о выполнении норматива минимальных резервных требований

Дата	Сумма обязательств	Норматив минимальных резервных требований	Сумма денег, депонированных в Национальном Банке	Сумма денег, подлежащая депонированию в Национальном Банке, в сроки, установленные Правилами о минимальных резервных требованиях
1	2	3	4	5

Пояснения к заполнению таблицы:

значения в столбцах 2-5 указываются в целых тысячах тенге; значения в столбцах равные 500 и менее округляются до нуля; значения более 500 округляются до тысячи.

Первый руководитель _____
(дата, подпись, фамилия, имя)

Главный бухгалтер _____
(дата, подпись, фамилия, имя)

Место печати

**Приложение 5
к Правилам о минимальных
резервных требованиях**

Сноска. Правила дополнены Приложением N 5 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 17 ноября 2005 года N 146 (вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации).

Информация об остатках на балансовых и внебалансовых счетах

(полное наименование банка второго уровня)
по состоянию на _____

1. Информация об остатках на балансовых счетах активов, обязательств и собственного капитала

(в тысячах тенге)

Номера балансовых счетов	Наименования классов, групп счетов и балансовых счетов	Сумма
	I класс - Активы	
1000	Деньги	
1001	Наличность в кассе	
1002	Банкноты и монеты в пути	
1003	Наличность в обменных пунктах	
1005	Наличность в банкоматах	
1006	Деньги в дорожных чеках в пути	
1007	Монеты, изготовленные из драгоценных металлов, в кассе	
1008	Деньги в дорожных чеках	
1009	Коллекционные монеты, изготовленные из недрагоценных металлов, в кассе	
1010	Аффинированные драгоценные металлы	
1011	Аффинированные драгоценные металлы	
1012	Аффинированные драгоценные металлы в пути	
1013	Аффинированные драгоценные металлы, размещенные на металлических счетах	
1050	Корреспондентские счета	
1051	Корреспондентский счет в Национальном Банке Республики Казахстан	
1052	Корреспондентские счета в других банках	
1054	Специальные резервы (провизии) на покрытие убытков по корреспондентским счетам в других банках	
1100	Требования к Национальному Банку Республики Казахстан	
1101	Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан (на одну ночь)	
1102	Вклады до востребования в Национальном Банке Республики Казахстан	
1103	Срочные вклады в Национальном Банке Республики Казахстан	
1104	Обязательные резервы в Национальном Банке Республики Казахстан	
1105	Дисконт по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
1106	Премия по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
1200	Ценные бумаги	

1201		Ценные бумаги, предназначенные для торговли	
1202		Просроченная задолженность по приобретенным ценным бумагам	
1204		Специальные резервы (провизии) на покрытие убытков по ценным бумагам	
1205		Дисконт по приобретенным ценным бумагам, предназначенным для торговли	
1206		Премия по приобретенным ценным бумагам, предназначенным для торговли	
1207		Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам, предназначенным для торговли	
1208		Счет положительной корректировки справедливой стоимости ценных бумаг, предназначенных для торговли	
1209		Счет отрицательной корректировки справедливой стоимости ценных бумаг, предназначенных для торговли	
1250		Вклады, размещенные в других банках	
1251		Вклады, размещенные в других банках (на одну ночь)	
1252		Вклады до востребования, размещенные в других банках	
1253		Краткосрочные вклады, размещенные в других банках (до одного месяца)	
1254		Краткосрочные вклады, размещенные в других банках (до одного года)	
1255		Долгосрочные вклады, размещенные в других банках	
1256		Условные вклады, размещенные в других банках	
1257		Просроченная задолженность других банков по вкладам	
1259		Специальные резервы (провизии) по вкладам, размещенным в других банках	
1260		Счет положительной корректировки стоимости срочного вклада, размещенного в других банках	
1261		Счет отрицательной корректировки стоимости срочного вклада, размещенного в других банках	
1262		Счет положительной корректировки стоимости условного вклада, размещенного в других банках	
1263		Счет отрицательной корректировки стоимости условного вклада, размещенного в других банках	
1264		Вклад, являющийся обеспечением обязательств банка, кредитного товарищества и ипотечной компании	
1265		Дисконт по вкладам, размещенным в других банках	
1266		Премия по вкладам, размещенным в других банках	
1267		Счет хранения денег, переданных в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств банка, кредитного товарищества и ипотечной компании	
1300		Займы, предоставленные другим банкам	
1301		Займы овердрафт по корреспондентским счетам других банков	

1302		Краткосрочные займы, предоставленные другим банкам	
1303		Займы овернайт, предоставленные другим банкам	
1304		Долгосрочные займы, предоставленные другим банкам	
1305		Финансовый лизинг другим банкам	
1306		Просроченная задолженность других банков по займам	
1309		Просроченная задолженность других банков по финансовому лизингу	
1310		Счет положительной корректировки стоимости займа, предоставленного другим банкам	
1311		Счет отрицательной корректировки стоимости займа, предоставленного другим банкам	
1312		Дисконт по займам, предоставленным другим банкам	
1313		Премия по займам, предоставленным другим банкам	
1319		Специальные резервы (провизии) по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам	
1320		Займы и финансовый лизинг, предоставленные организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
1321		Займы овердрафт, предоставленные организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
1322		Краткосрочные займы, предоставленные организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
1323		Долгосрочные займы, предоставленные организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
1324		Счет положительной корректировки стоимости займа, предоставленного организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
1325		Счет отрицательной корректировки стоимости займа, предоставленного организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
1326		Финансовый лизинг организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
1327		Просроченная задолженность по займам, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
1328		Просроченная задолженность по финансовому лизингу, предоставленному организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
1329		Специальные резервы (провизии) по займам и финансовому лизингу, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
1330		Дисконт по займам, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
1331		Премия по займам, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
1350		Расчеты с филиалами	

1351		Расчеты с головным офисом	
1352		Расчеты с местными филиалами	
1353		Расчеты с зарубежными филиалами	
1400	Требования к клиентам		
1401		Займы овердрафт, предоставленные клиентам	
1403		Счета по кредитным карточкам клиентов	
1405		Учтенные векселя клиентов	
1406		Вознаграждение, начисленное предыдущими векселедержателями по учтенным векселям клиентов	
1407		Факторинг клиентам	
1409		Просроченная задолженность клиентов по факторингу	
1411		Краткосрочные займы, предоставленные клиентам	
1417		Долгосрочные займы, предоставленные клиентам	
1420		Финансовый лизинг клиентам	
1421		Просроченная задолженность клиентов по финансовому лизингу	
1422		Форфейтинг клиентам	
1423		Просроченная задолженность клиентов по форфейтингу	
1424		Просроченная задолженность клиентов по займам	
1425		Опротестованные векселя клиентов	
1428		Специальные резервы (провизии) по займам и финансовому лизингу, предоставленным клиентам	
1429		Прочие займы, предоставленные клиентам	
1430		Счет положительной корректировки стоимости займа, предоставленного клиентам	
1431		Счет отрицательной корректировки стоимости займа, предоставленного клиентам	
1432		Дисконт по учтенным векселям	
1433		Премия по учтенным векселям	
1434		Дисконт по займам, предоставленным клиентам	
1435		Премия по займам, предоставленным клиентам	
1445		Финансовые активы, переданные в доверительное управление	
1450	Прочие ценные бумаги		
1451		Ценные бумаги, удерживаемые до погашения	
1452		Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	
1453		Дисконт по приобретенным прочим ценным бумагам	
1454		Премия по приобретенным прочим ценным бумагам	
1455			

		Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по прочим ценным бумагам	
1456		Счет положительной корректировки справедливой стоимости прочих ценных бумаг	
1457		Счет отрицательной корректировки справедливой стоимости прочих ценных бумаг	
1458	Операции "обратное РЕПО" с ценными бумагами		
1458		Операции "обратное РЕПО" с ценными бумагами	
1460	Общие резервы (провизии)		
1462		Общие резервы (провизии) на покрытие убытков по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью	
1463		Общие резервы (провизии) на покрытие убытков по дебиторской задолженности, связанной с небанковской деятельностью	
1464		Общие резервы (провизии) на покрытие убытков по ценным бумагам	
1465		Общие резервы (провизии) на покрытие убытков от кредитной деятельности	
1467		Общие резервы (провизии) на покрытие убытков по вкладам, размещенным в других банках	
1469		Общие резервы (провизии) на покрытие убытков от прочей банковской деятельности	
1470	Инвестиции в капитал и субординированный долг		
1471		Инвестиции в дочерние организации	
1472		Инвестиции в зависимые организации	
1475		Инвестиции в субординированный долг	
1476		Прочие инвестиции	
1550	Расчеты по платежам		
1551		Расчеты с другими банками	
1552		Расчеты с клиентами	
1600	Товарно-материальные запасы		
1601		Неаффилированные драгоценные металлы	
1602		Прочие товарно-материальные запасы	
1603		Монеты, изготовленные из драгоценных металлов, на складе	
1604		Коллекционные монеты, изготовленные из недрагоценных металлов, на складе	
1650 1690	Основные средства и нематериальные активы		
1651		Строящиеся (устанавливаемые) основные средства	
1652		Земля, здания и сооружения	
1653		Компьютерное оборудование	
1654			

		Прочие основные средства	
1655		Основные средства, принятые в финансовый лизинг	
1656		Основные средства, предназначенные для сдачи в аренду	
1657		Капитальные затраты по арендованным зданиям	
1658		Транспортные средства	
1659		Нематериальные активы	
1660		Нематериальные активы, создаваемые (разрабатываемые) собственными силами	
1692		Начисленная амортизация по зданиям и сооружениям	
1693		Начисленная амортизация по компьютерному оборудованию	
1694		Начисленная амортизация по прочим основным средствам	
1695		Начисленная амортизация по основным средствам, полученным по финансовому лизингу	
1696		Начисленная амортизация по основным средствам, предназначенным для сдачи в аренду	
1697		Начисленная амортизация по капитальным затратам по арендованным зданиям	
1698		Начисленная амортизация по транспортным средствам	
1699		Начисленная амортизация по нематериальным активам	
1700		Начисленные доходы, связанные с получением вознаграждения	
1705		Начисленные доходы по корреспондентским счетам	
1710		Начисленные доходы по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
1725		Начисленные доходы по вкладам, размещенным в других банках	
1726		Просроченное вознаграждение по вкладам, размещенным в других банках	
1727		Начисленные доходы по аффинированным драгоценным металлам, размещенным на металлических счетах	
1728		Начисленные доходы по вкладу, являющимся обеспечением обязательств банка, кредитного товарищества и ипотечной компании	
1730		Начисленные доходы по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам	
1731		Просроченное вознаграждение по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам	
1733		Начисленные доходы по займам и финансовому лизингу, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
1734		Просроченное вознаграждение по займам и финансовому лизингу, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
1735			

		Начисленные доходы по расчетам между головным офисом и его филиалами	
1740		Начисленные доходы по займам и финансовому лизингу, предоставленным клиентам	
1744		Начисленные доходы по ценным бумагам, предназначенным для торговли	
1745		Начисленные доходы по ценным бумагам, удерживаемым до погашения	
1746		Начисленные доходы по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	
1747		Начисленные доходы по инвестициям в капитал и субординированный долг	
1748		Начисленные доходы по операциям "обратное РЕПО" с ценными бумагами	
1749		Прочее просроченное вознаграждение	
1752		Начисленные доходы по учтенным векселям	
1755		Начисленные доходы по финансовым активам, переданным в доверительное управление	
1756		Начисленные доходы по прочим операциям	
1790	Предоплата вознаграждения и расходов		
1792		Предоплата вознаграждения по полученным займам и вкладам	
1793		Расходы будущих периодов	
1799		Прочие предоплаты	
1810	Начисленные комиссионные доходы		
1811		Начисленные комиссионные доходы за услуги по переводным операциям	
1812		Начисленные комиссионные доходы за услуги по реализации страховых полисов	
1813		Начисленные комиссионные доходы за услуги по купле-продаже ценных бумаг	
1814		Начисленные комиссионные доходы за услуги по купле-продаже иностранной валюты	
1815		Начисленные комиссионные доходы за услуги по доверительным операциям	
1816		Начисленные комиссионные доходы за услуги по выданным гарантиям	
1817		Начисленные комиссионные доходы за услуги по приему вкладов, открытию и ведению банковских счетов клиентов	
1818		Начисленные прочие комиссионные доходы	
1819		Начисленные комиссионные доходы по кастодиальной деятельности	
1820		Начисленные комиссионные доходы за акцепт платежных документов	
1821		Начисленные комиссионные доходы за услуги по кассовым операциям	
1822		Начисленные комиссионные доходы по документарным расчетам	

1823		Начисленные комиссионные доходы за услуги по форфейтинговым операциям	
1824		Начисленные комиссионные доходы за услуги по факторинговым операциям	
1830	Просроченные комиссионные доходы		
1831		Просроченные комиссионные доходы за услуги по переводным операциям	
1832		Просроченные комиссионные доходы за услуги по реализации страховых полисов	
1833		Просроченные комиссионные доходы за услуги по купле-продаже ценных бумаг	
1834		Просроченные комиссионные доходы за услуги по купле-продаже иностранной валюты	
1835		Просроченные комиссионные доходы за услуги по доверительным операциям	
1836		Просроченные комиссионные доходы за услуги по выданным гарантиям	
1837		Просроченные комиссионные доходы за услуги по приему вкладов, открытию и ведению банковских счетов клиентов	
1838		Просроченные прочие комиссионные доходы	
1839		Просроченные комиссионные доходы по кастодиальной деятельности	
1840		Просроченные комиссионные доходы за акцепт платежных документов	
1841		Просроченные комиссионные доходы за услуги по кассовым операциям	
1842		Просроченные комиссионные доходы по документарным расчетам	
1843		Просроченные комиссионные доходы за услуги по форфейтинговым операциям	
1844		Просроченные комиссионные доходы за услуги по факторинговым операциям	
1850	Прочие дебиторы		
1851		Расчеты по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	
1852		Расчеты с брокерами	
1853		Расчеты с акционерами (по дивидендам)	
1854		Расчеты с работниками	
1855		Дебиторы по документарным расчетам	
1856		Дебиторы по капитальным вложениям	
1857		Досрочный подоходный налог	
1858		Короткая валютная позиция по иностранной валюте	
1859		Контрстоимость иностранной валюты в тенге (длинной валютной позиции)	
1860		Прочие дебиторы по банковской деятельности	

1861		Дебиторы по гарантиям	
1864		Требования к клиенту за акцептованные векселя	
1867		Прочие дебиторы по небанковской деятельности	
1870		Прочие транзитные счета	
1873		Короткая позиция по аффинированным драгоценным металлам	
1874		Контрстоимость аффинированных драгоценных металлов в тенге (длинной позиции по аффинированным драгоценным металлам)	
1876		Специальные резервы (провизии) на покрытие убытков от прочей банковской деятельности	
1877		Специальные резервы (провизии) на покрытие убытков по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью	
1878		Специальные резервы (провизии) на покрытие убытков по дебиторской задолженности, связанной с небанковской деятельностью	
1879		Начисленная неустойка (штраф, пеня)	
1890		Требования по операциям с производными финансовыми инструментами	
1891		Требования по операциям фьючерс	
1892		Требования по операциям форвард	
1893		Требования по опционным операциям	
1894		Требования по операциям спот	
1895		Требования по операциям своп	
1899		Требования по прочим операциям	
		Итого по Активам	
		II класс - Обязательства	
2010		Корреспондентские счета	
2011		Корреспондентские счета Национального Банка Республики Казахстан	
2012		Корреспондентские счета иностранных центральных банков	
2013		Корреспондентские счета других банков	
2014		Корреспондентские счета организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2016		Металлические счета других банков в аффинированных драгоценных металлах	
2020		Вклады до востребования других банков	
2021		Вклады до востребования Национального Банка Республики Казахстан	
2022		Вклады до востребования иностранных центральных банков	
2023		Вклады до востребования других банков	
2024		Просроченная задолженность по вкладам до востребования других банков	
2030			

	Займы, полученные от Правительства Республики Казахстан		
2034		Краткосрочные займы, полученные от Правительства Республики Казахстан	
2035		Счет положительной корректировки стоимости займа, полученного от Правительства Республики Казахстан и местных органов власти Республики Казахстан	
2036		Долгосрочные займы, полученные от Правительства Республики Казахстан	
2037		Счет отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от Правительства Республики Казахстан и местных органов власти Республики Казахстан	
2038		Просроченная задолженность по займам, полученным от Правительства Республики Казахстан	
2040	Займы, полученные от международных финансовых организаций		
2044		Краткосрочные займы, полученные от международных финансовых организаций	
2045		Счет положительной корректировки стоимости займа, полученного от международных финансовых организаций	
2046		Долгосрочные займы, полученные от международных финансовых организаций	
2047		Счет отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от международных финансовых организаций	
2048		Просроченная задолженность по займам, полученным от международных финансовых организаций	
2050	Займы, полученные от других банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций		
2051		Займы, полученные от Национального Банка Республики Казахстан	
2052		Займы, полученные от иностранных центральных банков	
2054		Краткосрочные займы, полученные от других банков	
2055		Счет положительной корректировки стоимости займа, полученного от других банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2056		Долгосрочные займы, полученные от других банков	
2057		Финансовый лизинг, полученный от других банков	
2058		Просроченная задолженность по займам и финансовому лизингу, полученным от других банков	
2059		Просроченная задолженность по займам и финансовому лизингу, полученным от Национального Банка Республики Казахстан	
2064		Краткосрочные займы, полученные от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2065			

		Счет отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от других банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2066		Долгосрочные займы, полученные от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2067		Финансовый лизинг, полученный от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2068		Просроченная задолженность по займам и финансовому лизингу, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2069		Премия по полученным займам	
2070		Дисконт по полученным займам	
2110	Займы овернайт		
2111		Займы овернайт, полученные от Национального Банка Республики Казахстан	
2112		Займы овернайт, полученные от иностранных центральных банков	
2113		Займы овернайт, полученные от других банков	
2120	Срочные вклады		
2121		Срочные вклады Национального Банка Республики Казахстан	
2122		Срочные вклады иностранных центральных банков	
2123		Краткосрочные вклады других банков (до одного месяца)	
2124		Краткосрочные вклады других банков (до одного года)	
2125		Вклады, привлеченные от других банков на одну ночь	
2127		Долгосрочные вклады других банков	
2128		Счет положительной корректировки стоимости срочного вклада, привлеченного от других банков	
2129		Счет отрицательной корректировки стоимости срочного вклада, привлеченного от других банков	
2130		Вклад, являющийся обеспечением обязательств других банков	
2131		Счет хранения денег, принятых в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств других банков	
2133		Условные вклады других банков	
2135		Просроченная задолженность по срочным вкладам других банков	
2136		Счет положительной корректировки стоимости условного вклада, привлеченного от других банков	
2137		Счет отрицательной корректировки стоимости условного вклада, привлеченного от других банков	
2138		Просроченная задолженность по условным вкладам других банков	
2139		Премия по вкладам, привлеченным от Национального Банка Республики Казахстан, иностранных центральных банков и других банков	

2140		Дисконт по вкладам, привлеченным от Национального Банка Республики Казахстан, иностранных центральных банков и других банков	
2150		Расчеты с филиалами	
2151		Расчеты с головным офисом	
2152		Расчеты с местными филиалами	
2153		Расчеты с зарубежными филиалами	
2200		Обязательства перед клиентами	
2201		Деньги республиканского бюджета	
2202		Деньги местного бюджета	
2203		Текущие счета клиентов	
2204		Текущие счета физических лиц, являющиеся объектом обязательного коллективного гарантирования (страхования) вкладов (депозитов)	
2205		Вклады до востребования физических лиц, являющиеся объектом обязательного коллективного гарантирования (страхования) вкладов (депозитов)	
2206		Краткосрочные вклады физических лиц, являющиеся объектом обязательного коллективного гарантирования (страхования) вкладов (депозитов)	
2207		Долгосрочные вклады физических лиц, являющиеся объектом обязательного коллективного гарантирования (страхования) вкладов (депозитов)	
2208		Условные вклады физических лиц, являющиеся объектом обязательного коллективного гарантирования (страхования) вкладов (депозитов)	
2209		Карт-счета физических лиц, являющиеся объектом обязательного коллективного гарантирования (страхования) вкладов (депозитов)	
2210		Финансовые активы, принятые в доверительное управление	
2211		Вклады до востребования клиентов	
2212		Металлические счета клиентов в аффинированных драгоценных металлах	
2213		Вклад, являющийся обеспечением обязательств клиентов, относящийся к объекту обязательного коллективного гарантирования (страхования) вкладов (депозитов)	
2215		Краткосрочные вклады клиентов	
2217		Долгосрочные вклады клиентов	
2219		Условные вклады клиентов	
2221		Карт-счета клиентов	
2222		Вклады дочерних организаций специального назначения	
2223		Вклад, являющийся обеспечением обязательств клиентов	
2224		Просроченная задолженность по вкладам до востребования клиентов	
2225		Просроченная задолженность по прочим операциям с клиентами	
2226		Просроченная задолженность по срочным вкладам клиентов	

2227		Полученный финансовый лизинг	
2228		Указания, не исполненные в срок	
2230		Просроченная задолженность по полученному финансовому лизингу	
2232		Просроченная задолженность по условным вкладам клиентов	
2233		Счет положительной корректировки стоимости срочного вклада клиентов	
2234		Счет отрицательной корректировки стоимости срочного вклада клиентов	
2235		Счет положительной корректировки стоимости условного вклада клиентов	
2236		Счет отрицательной корректировки стоимости условного вклада клиентов	
2237		Счет хранения указаний отправителя в соответствии с валютным законодательством Республики Казахстан	
2238		Премия по вкладам, привлеченным от клиентов	
2239		Дисконт по вкладам, привлеченным от клиентов	
2240		Счет хранения денег, принятых в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств клиентов	
2255	Операции "РЕПО" с ценными бумагами		
2255		Операции "РЕПО" с ценными бумагами	
2300	Выпущенные в обращение ценные бумаги		
2301		Выпущенные в обращение облигации	
2303		Выпущенные в обращение прочие ценные бумаги	
2304		Премия по выпущенным в обращение ценным бумагам	
2305		Дисконт по выпущенным в обращение ценным бумагам	
2306		Выкупленные облигации	
2400	Субординированные долги		
2401		Субординированный долг со сроком погашения менее пяти лет	
2402		Субординированный долг со сроком погашения более пяти лет	
2403		Премия по выпущенным в обращение субординированным облигациям	
2404		Дисконт по выпущенным в обращение субординированным облигациям	
2405		Выкупленные субординированные облигации	
2406		Субординированные облигации	
2550	Расчеты по платежам		
2551		Расчеты с другими банками	
2552		Расчеты с клиентами	
2700	Начисленные расходы, связанные с выплатой вознаграждения		
2701		Начисленные расходы по корреспондентским счетам	
2702		Начисленные расходы по вкладам до востребования других банков	

2703		Начисленные расходы по займам, полученным от Правительства Республики Казахстан	
2704		Начисленные расходы по займам, полученным от международных финансовых организаций	
2705		Начисленные расходы по займам и финансовому лизингу, полученным от других банков	
2706		Начисленные расходы по займам и финансовому лизингу, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2708		Начисленные расходы по металлическим счетам других банков в аффинированных драгоценных металлах	
2711		Начисленные расходы по займам овернайт других банков	
2712		Начисленные расходы по срочным вкладам других банков	
2713		Начисленные расходы по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств других банков	
2714		Начисленные расходы по условным вкладам других банков	
2715		Начисленные расходы по расчетам между головным офисом и его филиалами	
2717		Начисленные расходы по металлическим счетам клиентов в аффинированных драгоценных металлах	
2718		Начисленные расходы по текущим счетам клиентов	
2719		Начисленные расходы по условным вкладам клиентов	
2720		Начисленные расходы по вкладам до востребования клиентов	
2721		Начисленные расходы по срочным вкладам клиентов	
2722		Начисленные расходы по вкладам дочерних организаций специального назначения	
2723		Начисленные расходы по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств клиентов	
2725		Начисленные расходы по операциям "РЕПО" с ценными бумагами	
2726		Начисленные расходы по карт-счетам клиентов	
2730		Начисленные расходы по выпущенным в обращение прочим ценным бумагам	
2731		Начисленные расходы по прочим операциям	
2740		Начисленные расходы по субординированному долгу	
2741		Просроченное вознаграждение по полученным займам и финансовому лизингу	
2742		Просроченное вознаграждение по вкладам до востребования	
2743		Просроченное вознаграждение по срочным вкладам	
2744		Просроченное вознаграждение по выпущенным в обращение ценным бумагам	
2745		Начисленные расходы по полученному финансовому лизингу	

2746		Просроченное вознаграждение по условным вкладам	
2747		Просроченное вознаграждение по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств других банков и клиентов	
2748		Просроченное вознаграждение по текущим счетам	
2749		Прочее просроченное вознаграждение	
2755		Начисленные расходы по финансовым активам, принятым в доверительное управление	
2770	Начисленные расходы по административно-хозяйственной деятельности		
2770		Начисленные расходы по административно-хозяйственной деятельности	
2790	Предоплата вознаграждения и доходов		
2792		Предоплата вознаграждения по предоставленным займам	
2793		Предоплата вознаграждения по размещенным вкладам	
2794		Доходы будущих периодов	
2799		Прочие предоплаты	
2810	Начисленные комиссионные расходы		
2811		Начисленные комиссионные расходы по услугам по переводным операциям	
2812		Начисленные комиссионные расходы по услугам по реализации страховых полисов	
2813		Начисленные комиссионные расходы по услугам по купле-продаже ценных бумаг	
2814		Начисленные комиссионные расходы по услугам по купле-продаже иностранной валюты	
2815		Начисленные комиссионные расходы по услугам по доверительным операциям	
2816		Начисленные комиссионные расходы по услугам по полученным гарантиям	
2817		Начисленные комиссионные расходы по услугам по карт-счетам клиентов	
2818		Начисленные прочие комиссионные расходы	
2819		Начисленные комиссионные расходы по услугам по кастодиальной деятельности	
2820		Начисленные расходы по аудиту и консультационным услугам	
2830	Просроченные комиссионные расходы		
2831		Просроченные комиссионные расходы по услугам по переводным операциям	
2832		Просроченные комиссионные расходы по услугам по реализации страховых полисов	
2833		Просроченные комиссионные расходы по услугам по купле-продаже ценных бумаг	
2834			

		Просроченные комиссионные расходы по услугам по купле-продаже иностранной валюты	
2835		Просроченные комиссионные расходы по услугам по доверительным операциям	
2836		Просроченные комиссионные расходы по услугам по полученным гарантиям	
2838		Просроченные прочие комиссионные расходы	
2839		Просроченные комиссионные расходы по услугам по кастодиальной деятельности	
2850	Прочие кредиторы		
2851		Расчеты по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	
2852		Расчеты с брокерами	
2853		Расчеты с акционерами (по дивидендам)	
2854		Расчеты с работниками	
2855		Кредиторы по документарным расчетам	
2856		Кредиторы по капитальным вложениям	
2857		Отсроченный подоходный налог	
2858		Длинная валютная позиция по иностранной валюте	
2859		Контрстоимость иностранной валюты в тенге (короткой валютной позиции)	
2860		Прочие кредиторы по банковской деятельности	
2861		Резерв на отпускные выплаты	
2862		Обязательства, связанные с кастодиальной деятельностью	
2864		Обязательства по акцептам	
2867		Прочие кредиторы по небанковской деятельности	
2870		Прочие транзитные счета	
2872		Длинная позиция по аффинированным драгоценным металлам	
2873		Контрстоимость аффинированных драгоценных металлов в тенге (короткой позиции по аффинированным драгоценным металлам)	
2874		Общие резервы (провизии) на покрытие убытков по условным обязательствам	
2875		Специальные резервы (провизии) на покрытие убытков по условным обязательствам	
2890	Обязательства по операциям с производными финансовыми инструментами		
2891		Обязательства по операциям фьючерс	
2892		Обязательства по операциям форвард	
2893		Обязательства по опционным операциям	
2894		Обязательства по операциям спот	

2895		Обязательства по операциям своп	
2899		Обязательства по прочим операциям	
		Итого Обязательства	
		III класс - Собственный капитал	
3000		Уставный капитал	
3001		Уставный капитал - простые акции	
3002		Неоплаченный уставный капитал - простые акции	
3003		Выкупленные простые акции	
3025		Уставный капитал - привилегированные акции	
3026		Неоплаченный уставный капитал - привилегированные акции	
3027		Выкупленные привилегированные акции	
3051		Уставный капитал - вклады и паи	
3052		Неоплаченный уставный капитал - вклады и паи	
3053		Выкупленные вклады и паи	
3100		Дополнительный капитал	
3101		Дополнительный оплаченный капитал	
3120		Дополнительные взносы участников кредитного товарищества	
3120		Дополнительные взносы участников кредитного товарищества	
3500		Резервный капитал и резервы переоценки	
3510		Резервный капитал	
3540		Резервы переоценки основных средств	
3561		Резервы переоценки стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи	
3580		Нераспределенный чистый доход (непокрытый убыток) прошлых лет	
3581		Резервы переоценки прошлых лет иностранной валюты	
3582		Резервы переоценки прошлых лет аффинированных драгоценных металлов	
3585		Резервы переоценки прошлых лет займов в тенге с фиксацией валютного эквивалента займов	
3586		Резервы переоценки прошлых лет вкладов в тенге с фиксацией валютного эквивалента вкладов	
3589		Резервы по прочей переоценке	
3590		Счет корректировки на гиперинфляцию	
3599		Нераспределенный чистый доход (непокрытый убыток)	
		Итого собственный капитал	
		Итого Пассив	

2. Информация об остатках на балансовых счетах доходов и расходов

(в тысячах тенге)

Номера балансовых счетов	Наименования классов, групп счетов и балансовых счетов	Сумма
	V класс - Расходы	
5020	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по корреспондентским счетам	
5021	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по корреспондентским счетам Национального Банка Республики Казахстан	
5022	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по корреспондентским счетам иностранных центральных банков	
5023	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по корреспондентским счетам других банков	
5024	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по корреспондентским счетам организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций	
5026	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по металлическим счетам других банков в аффинированном драгоценном металле	
5030	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от Правительства и местных органов власти Республики Казахстан	
5034	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным займам, полученным от Правительства и местных органов власти Республики Казахстан	
5036	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным займам, полученным от Правительства и местных органов власти Республики Казахстан	
5037	Расходы в виде положительной корректировки стоимости займа, полученного от Правительства Республики Казахстан и местных органов власти Республики Казахстан	
5038	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по займам, полученным от Правительства и местных органов власти Республики Казахстан	
5040	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от международных финансовых организаций	
5044	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным займам, полученным от международных финансовых организаций	
5046	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным займам, полученным от международных финансовых организаций	
5047	Расходы в виде положительной корректировки стоимости займа, полученного от международных финансовых организаций	
5048		

		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по займам, полученным от международных финансовых организаций	
5050		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от других банков	
5051		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от Национального Банка Республики Казахстан	
5052		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от иностранных центральных банков	
5053		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по финансовому лизингу, полученному от других банков	
5054		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным займам, полученным от других банков	
5055		Расходы в виде положительной корректировки стоимости займа, полученного от других банков	
5056		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным займам, полученным от других банков	
5057		Расходы в виде отрицательной корректировки стоимости займа, предоставленного другим банкам	
5058		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по займам, полученным от других банков	
5059		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по займам, полученным от Национального Банка Республики Казахстан	
5060		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
5063		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по финансовому лизингу, полученному от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
5064		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным займам, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
5065		Расходы в виде положительной корректировки стоимости займа, полученного от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
5066		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным займам, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
5067		Расходы в виде отрицательной корректировки стоимости займа, предоставленного организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
5068		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по займам, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	

5069		Расходы по амортизации дисконта по полученным займам	
5070		Расходы по амортизации премии по займам, предоставленным другим банкам	
5071		Расходы по амортизации премии по займам, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
5090		Другие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	
5091		Другие расходы, связанные с выплатой вознаграждения по операциям с другими банками	
5095		Комиссионное вознаграждение по займам, полученным от других банков	
5110		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам овернайт	
5111		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам овернайт Национального Банка Республики Казахстан	
5112		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам овернайт иностранных центральных банков	
5113		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам овернайт других банков	
5120		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам других банков	
5121		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам до востребования Национального Банка Республики Казахстан	
5122		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по срочным вкладам Национального Банка Республики Казахстан	
5123		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам до востребования иностранных центральных банков	
5124		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по срочным вкладам иностранных центральных банков	
5125		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам до востребования других банков	
5126		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным вкладам других банков (до одного месяца)	
5127		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным вкладам других банков (до одного года)	
5128		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным вкладам других банков	
5129		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по вкладам, привлеченным от других банков	
5130		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств других банков	
5133		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по условным вкладам других банков	
5134		Расходы в виде отрицательной корректировки стоимости срочного вклада, размещенного в других банках	
5135			

		Расходы в виде отрицательной корректировки стоимости условного вклада, размещенного в других банках	
5136		Расходы в виде положительной корректировки стоимости срочного вклада, привлеченного от других банков	
5137		Расходы в виде положительной корректировки стоимости условного вклада, привлеченного от других банков	
5138		Расходы по амортизации дисконта по вкладам, привлеченным от Национального Банка Республики Казахстан, иностранных центральных банков и других банков	
5140		Расходы по амортизации премии по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
5141		Расходы по амортизации премии по вкладам, размещенным в других банках	
5150	Расходы по расчетам с филиалами		
5151		Расходы по расчетам с головным офисом	
5152		Расходы по расчетам с местными филиалами	
5153		Расходы по расчетам с зарубежными филиалами	
5200	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по требованиям клиентов		
5201		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по деньгам республиканского бюджета	
5202		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по деньгам местного бюджета	
5203		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по текущим счетам клиентов	
5204		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по финансовым активам, принятым в доверительное управление	
5211		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам до востребования клиентов	
5212		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по металлическим счетам клиентов в аффинированных драгоценных металлах	
5215		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным вкладам клиентов	
5217		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным вкладам клиентов	
5219		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по условным вкладам клиентов	
5221		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по карт-счетам клиентов	
5222		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по счетам дочерних организаций специального назначения	
5223		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств клиентов	
5224		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по вкладам до востребования клиентов	

5225		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по прочим операциям с клиентами	
5226		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по срочным вкладам клиентов	
5227		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по полученному финансовому лизингу	
5228		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по указаниям, неисполненным в срок	
5230		Комиссионное вознаграждение по принятым вкладам	
5232		Расходы в виде отрицательной корректировки стоимости займа, предоставленного клиентам	
5233		Расходы в виде положительной корректировки стоимости срочного вклада, привлеченного от клиентов	
5234		Расходы в виде положительной корректировки стоимости условного вклада, привлеченного от клиентов	
5235		Расходы по амортизации премии по учтенным векселям	
5236		Расходы по амортизации дисконта по вкладам, привлеченным от клиентов	
5240		Расходы по амортизации премии по займам, предоставленным клиентам	
5250		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по операциям "РЕПО" с ценными бумагами	
5250		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по операциям "РЕПО" с ценными бумагами	
5300		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по ценным бумагам	
5301		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по выпущенным в обращение облигациям	
5303		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по выпущенным в обращение прочим ценным бумагам	
5305		Расходы по амортизации премии по приобретенным ценным бумагам, предназначенным для торговли	
5306		Расходы по амортизации премии по приобретенным прочим ценным бумагам	
5307		Расходы по амортизации дисконта по выпущенным в обращение ценным бумагам	
5400		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по субординированному долгу	
5401		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по субординированному долгу со сроком погашения менее пяти лет	
5402		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по субординированному долгу со сроком погашения более пяти лет	
5404		Расходы по амортизации дисконта по выпущенным в обращение субординированным облигациям	
5406		Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по субординированным облигациям	

5450	Ассигнования на обеспечение	
5451	Ассигнования на специальные резервы (провизии) по вкладам, размещенным в других банках	
5452	Ассигнования на специальные резервы (провизии) по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам	
5453	Ассигнования на специальные резервы (провизии) по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью	
5454	Ассигнования на общие резервы (провизии) по вкладам, размещенным в других банках	
5455	Ассигнования на специальные резервы (провизии) по займам и финансовому лизингу, предоставленным клиентам	
5456	Ассигнования на общие резервы (провизии) на покрытие убытков от кредитной деятельности	
5457	Ассигнования на специальные резервы (провизии) на покрытие убытков от прочей банковской деятельности	
5458	Ассигнования на общие резервы (провизии) на покрытие убытков от прочей банковской деятельности	
5459	Ассигнования на специальные резервы (провизии) по дебиторской задолженности, связанной с небанковской деятельностью	
5460	Ассигнования на общие резервы (провизии) по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью	
5461	Ассигнования на общие резервы (провизии) по дебиторской задолженности, связанной с небанковской деятельностью	
5462	Ассигнования на общие резервы (провизии) по условным обязательствам	
5463	Ассигнования на общие резервы (провизии) по ценным бумагам	
5464	Ассигнования на специальные резервы (провизии) по ценным бумагам	
5465	Ассигнования на специальные резервы (провизии) по условным обязательствам	
5466	Ассигнования на специальные резервы (провизии) по займам и финансовому лизингу, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
5500	Расходы по дилинговым операциям	
5510	Расходы по купле-продаже ценных бумаг	
5530	Расходы по купле-продаже иностранной валюты	
5540	Расходы по купле-продаже драгоценных металлов	
5560	Нереализованный расход от переоценки форвардных операций по ценным бумагам	
5570	Нереализованный расход от переоценки форвардных операций по иностранной валюте	
5580	Нереализованный расход от переоценки форвардных операций по аффинированным драгоценным металлам	

5590		Нереализованный расход от переоценки финансовых фьючерсов	
5591		Нереализованный расход от переоценки опционных операций	
5592		Нереализованный расход от переоценки операций спот	
5593		Нереализованный расход от переоценки операций своп	
5594		Нереализованный расход от переоценки прочих операций с производными инструментами	
5600	Комиссионные расходы		
5601		Комиссионные расходы по полученным услугам по переводным операциям	
5602		Комиссионные расходы по полученным услугам по реализации страховых полисов	
5603		Комиссионные расходы по полученным услугам по купле-продаже ценных бумаг	
5604		Комиссионные расходы по полученным услугам по купле-продаже иностранной валюты	
5605		Комиссионные расходы по полученным услугам по доверительным операциям	
5606		Комиссионные расходы по полученным услугам по гарантиям	
5607		Комиссионные расходы по полученным услугам по карт-счетам клиентов	
5608		Прочие комиссионные расходы	
5609		Комиссионные расходы по кастодиальной деятельности	
5700	Расходы от переоценки		
5703		Нереализованный расход от переоценки иностранной валюты	
5704		Нереализованный расход от переоценки аффинированных драгоценных металлов	
5705		Расход от переоценки займов в тенге с фиксацией валютного эквивалента займов	
5708		Расход от переоценки вкладов в тенге с фиксацией валютного эквивалента вкладов	
5709		Нереализованный расход от изменения стоимости ценных бумаг, предназначенных для торговли и имеющих в наличии для продажи	
5710		Нереализованный расход от прочей переоценки	
5711		Расходы от обесценения основных средств	
5712		Расходы от обесценения нематериальных активов	
5713		Расходы от обесценения инвестиций, вложенных в уставный капитал других юридических лиц	
5720	Расходы по оплате труда и обязательным отчислениям		
5721		Расходы по оплате труда	
5729		Прочие выплаты	
5730	Реализованные расходы от переоценки		

5731		Реализованные расходы от переоценки иностранной валюты	
5732		Реализованные расходы от переоценки аффинированных драгоценных металлов	
5733		Реализованные расходы от изменения стоимости ценных бумаг, предназначенных для торговли и имеющих в наличии для продажи	
5734		Реализованные расходы от прочей переоценки	
5740		Общехозяйственные расходы	
5741		Транспортные расходы	
5742		Административные расходы	
5743		Расходы на инкассацию	
5744		Расходы на ремонт	
5745		Расходы на рекламу	
5746		Расходы на охрану и сигнализацию	
5747		Представительские расходы	
5748		Прочие общехозяйственные расходы	
5749		Расходы на служебные командировки	
5750		Расходы по аудиту и консультационным услугам	
5752		Расходы по страхованию	
5753		Расходы по услугам связи	
5760		Налоги, сборы и другие обязательные платежи в бюджет, кроме подоходного налога	
5761		Налог на добавленную стоимость	
5763		Социальный налог	
5764		Земельный налог	
5765		Налог на имущество юридических лиц	
5766		Налог на транспортные средства	
5767		Сбор с аукционов	
5768		Прочие налоги, сборы и обязательные платежи в бюджет	
5780		Амортизационные отчисления	
5781		Амортизационные отчисления по зданиям и сооружениям	
5782		Амортизационные отчисления по компьютерному оборудованию	
5783		Амортизационные отчисления по прочим основным средствам	
5784		Амортизационные отчисления по основным средствам, полученным по финансовому лизингу	
5785		Амортизационные отчисления по основным средствам, предназначенным для сдачи в аренду	
5786			

		Амортизационные отчисления по капитальным затратам по арендованным зданиям	
5787		Амортизационные отчисления по транспортным средствам	
5788		Амортизационные отчисления по нематериальным активам	
5850	Расходы от продажи		
5851		Расходы от продажи акций дочерних и зависимых организаций	
5852		Расходы от реализации основных средств и нематериальных активов	
5853		Расходы от безвозмездной передачи основных средств и нематериальных активов	
5856		Расходы от реализации прочих инвестиций	
5870	Расходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале юридических лиц		
5871		Расходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале дочерних организаций	
5872		Расходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале зависимых организаций	
5890	Расходы по операциям с производными финансовыми инструментами		
5891		Расходы по операциям фьючерс	
5892		Расходы по операциям форвард	
5893		Расходы по опционным операциям	
5894		Расходы по операциям спот	
5895		Расходы по операциям своп	
5896		Расходы по прочим операциям	
5900	Неустойка (штраф, пеня)		
5900		Неустойка (штраф, пеня)	
5920	Прочие расходы		
5921		Прочие расходы от банковской деятельности	
5922		Прочие расходы от небанковской деятельности	
5923		Расходы по аренде	
5924		Расходы от акцептов	
5925		Расходы по полученным банком гарантиям	
5940	Чрезвычайные расходы		
5941		Чрезвычайные расходы	
5942		Убытки прошлых периодов, связанные с банковской деятельностью, выявленные в отчетном периоде	
5943		Убытки прошлых периодов, связанные с небанковской деятельностью, выявленные в отчетном периоде	
5999	Подходный налог		

5999		Подоходный налог	
	Итого Расходы		
	IV класс - Доходы		
4050	Доходы, связанные с получением вознаграждения по корреспондентским счетам		
4051		Доходы, связанные с получением вознаграждения по корреспондентскому счету в Национальном Банке Республики Казахстан	
4052		Доходы, связанные с получением вознаграждения по корреспондентским счетам в других банках	
4100	Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан		
4101		Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан (на одну ночь)	
4102		Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам до востребования, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
4103		Доходы, связанные с получением вознаграждения по срочным вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
4104		Доходы, связанные с получением вознаграждения по обязательным резервам в Национальном Банке Республики Казахстан	
4105		Доходы по амортизации дисконта по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
4200	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам		
4201		Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, предназначенным для торговли	
4202		Доходы по амортизации дисконта по приобретенным ценным бумагам, предназначенным для торговли	
4250	Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам, размещенным в других банках		
4251		Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам, размещенным в других банках (на одну ночь)	
4252		Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам до востребования, размещенным в других банках	
4253		Доходы, связанные с получением вознаграждения по краткосрочным вкладам, размещенным в других банках (до одного месяца)	
4254		Доходы, связанные с получением вознаграждения по краткосрочным вкладам, размещенным в других банках (до одного года)	
4255		Доходы, связанные с получением вознаграждения по долгосрочным вкладам, размещенным в других банках	
4256		Доходы, связанные с получением вознаграждения по условным вкладам, размещенным в других банках	
4257		Доходы, связанные с получением вознаграждения по просроченной задолженности других банков по вкладам	
4260			

	Доходы, связанные с получением вознаграждения по аффинированным драгоценным металлам, размещенным на металлических счетах	
4261	Доходы в виде положительной корректировки стоимости срочного вклада, размещенного в других банках	
4262	Доходы в виде положительной корректировки стоимости условного вклада, размещенного в других банках	
4263	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости срочного вклада, привлеченного от других банков	
4264	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости условного вклада, привлеченного от других банков	
4265	Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств банка, кредитного товарищества и ипотечной компании	
4266	Доходы по амортизации дисконта по вкладам, размещенным в других банках	
4270	Доходы по амортизации премии по вкладам, привлеченным от Национального Банка Республики Казахстан, иностранных центральных банков и других банков	
4300	Доходы, связанные с получением вознаграждения по займам, предоставленным другим банкам	
4301	Доходы, связанные с получением вознаграждения по займам овердрафт, предоставленным другим банкам	
4302	Доходы, связанные с получением вознаграждения по краткосрочным займам, предоставленным другим банкам	
4303	Доходы, связанные с получением вознаграждения по займам овернайт, предоставленным другим банкам	
4304	Доходы, связанные с получением вознаграждения по долгосрочным займам, предоставленным другим банкам	
4305	Доходы, связанные с получением вознаграждения по финансовому лизингу, предоставленному другим банкам	
4306	Доходы, связанные с получением вознаграждения по просроченной задолженности других банков по займам	
4309	Комиссионное вознаграждение по займам, предоставленным другим банкам	
4310	Доходы в виде положительной корректировки стоимости займа, предоставленного другим банкам	
4311	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от других банков	
4312	Доходы по амортизации дисконта по займам, предоставленным другим банкам	
4320	Доходы, связанные с получением вознаграждения по займам и финансовому лизингу, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций или полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
4321		

	Доходы, связанные с получением вознаграждения по займам овердрафт, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
4322	Доходы, связанные с получением вознаграждения по краткосрочным займам, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
4323	Доходы, связанные с получением вознаграждения по долгосрочным займам, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
4324	Доходы в виде положительной корректировки стоимости займа, предоставленного организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
4325	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от организаций, осуществляющих отд. виды банковских операций	
4326	Доходы, связанные с получением вознаграждения по финансовому лизингу, предоставленному организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
4327	Доходы, связанные с получением вознаграждения по просроченной задолженности по займам, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
4328	Доходы, связанные с получением вознаграждения по просроченной задолженности по финансовому лизингу, предоставленному организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
4330	Доходы по амортизации дисконта по займам, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
4331	Доходы по амортизации премии по полученным займам	
4350	Доходы по расчетам с филиалами	
4351	Доходы по расчетам с головным офисом	
4352	Доходы по расчетам с местными филиалами	
4353	Доходы по расчетам с зарубежными филиалами	
4400	Доходы, связанные с получением вознаграждения по требованиям банка к клиентам	
4401	Доходы, связанные с получением вознаграждения по займам овердрафт, предоставленным клиентам	
4403	Доходы, связанные с получением вознаграждения по кредитным карточкам клиентов	
4405	Доходы, связанные с получением вознаграждения по учтенным вексям клиентов	
4407	Доходы, связанные с получением вознаграждения по факторингу клиентам	
4411	Доходы, связанные с получением вознаграждения по краткосрочным займам, предоставленным клиентам	
4417	Доходы, связанные с получением вознаграждения по долгосрочным займам, предоставленным клиентам	

4420	Доходы, связанные с получением вознаграждения по финансовому лизингу, предоставленному клиентам	
4422	Доходы, связанные с получением вознаграждения по форфейтингу клиентам	
4424	Доходы, связанные с получением вознаграждения по просроченной задолженности клиентов по займам	
4428	Доходы, связанные с получением вознаграждения по прочим займам, предоставленным клиентам	
4429	Комиссионное вознаграждение по займам, предоставленным клиентам	
4430	Доходы в виде положительной корректировки стоимости займа, предоставленного клиентам	
4431	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от Правительства Республики Казахстан, местных органов власти Республики Казахстан и международных финансовых организаций	
4432	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости срочного вклада, привлеченного от клиентов	
4433	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости условного вклада, привлеченного от клиентов	
4434	Доходы по амортизации дисконта по займам, предоставленным клиентам	
4440	Доходы по амортизации премии по вкладам, привлеченным от клиентов	
4445	Доходы, связанные с получением вознаграждения по финансовым активам, переданным в доверительное управление	
4450	Доходы, связанные с получением вознаграждения по прочим ценным бумагам	
4451	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, удерживаемым до погашения	
4452	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	
4453	Доходы по амортизации дисконта по приобретенным прочим ценным бумагам	
4454	Доходы по амортизации премии по выпущенным в обращение ценным бумагам	
4455	Доходы по амортизации премии по выпущенным в обращение субординированным облигациям	
4465	Доходы, связанные с получением вознаграждения по операциям "обратное РЕПО" с ценными бумагами	
4465	Доходы, связанные с получением вознаграждения по операциям "обратное РЕПО" с ценными бумагами	
4470	Доходы, связанные с получением вознаграждения по инвестициям в капитал и субординированный долг	
4471	Дивиденды, полученные по акциям дочерних организаций	
4472	Дивиденды, полученные по акциям зависимых организаций	
4475	Доходы, связанные с получением вознаграждения по инвестициям в субординированный долг	

4476		Доходы, связанные с получением вознаграждения по прочим инвестициям	
4500		Доходы по дилинговым операциям	
4510		Доходы по купле-продаже ценных бумаг	
4530		Доходы по купле-продаже иностранной валюты	
4540		Доходы по купле-продаже драгоценных металлов	
4560		Нереализованный доход от переоценки форвардных операций по ценным бумагам	
4570		Нереализованный доход от переоценки форвардных операций в иностранной валюте	
4580		Нереализованный доход от переоценки форвардных операций по аффинированным драгоценным металлам	
4590		Нереализованный доход от переоценки финансовых фьючерсов	
4591		Нереализованный доход от переоценки опционных операций	
4592		Нереализованный доход от переоценки операций спот	
4593		Нереализованный доход от переоценки операций своп	
4594		Нереализованный доход от переоценки прочих операций с производными инструментами	
4600		Комиссионные доходы	
4601		Комиссионные доходы за услуги по переводным операциям	
4602		Комиссионные доходы за услуги по реализации страховых полисов	
4603		Комиссионные доходы за услуги по купле-продаже ценных бумаг	
4604		Комиссионные доходы за услуги по купле-продаже иностранной валюты	
4605		Комиссионные доходы за услуги по доверительным операциям	
4606		Комиссионные доходы за услуги по выдаче гарантий	
4607		Комиссионные доходы за услуги по приему вкладов, открытию и ведению банковских счетов клиентов	
4608		Прочие комиссионные доходы	
4609		Комиссионные доходы по кастодиальной деятельности	
4610		Комиссионные доходы, полученные за акцепт платежных документов	
4611		Комиссионные доходы за услуги по кассовым операциям	
4612		Комиссионные доходы по документарным расчетам	
4613		Комиссионные доходы за услуги по форфейтинговым операциям	
4614		Комиссионные доходы за услуги по факторинговым операциям	
4700		Доходы от переоценки	
4703		Нереализованный доход от переоценки иностранной валюты	
4704		Нереализованный доход от переоценки аффинированных драгоценных металлов	
4705			

		Доход от переоценки займов в тенге с фиксацией валютного эквивалента займов	
4707		Доход от переоценки вкладов в тенге с фиксацией валютного эквивалента вкладов	
4709		Нереализованный доход от изменения стоимости ценных бумаг, предназначенных для торговли и имеющихся в наличии для продажи	
4710		Нереализованный доход от прочей переоценки	
4711		Доходы от восстановления убытка от обесценения основных средств	
4712		Доходы от восстановления убытка от обесценения нематериальных активов	
4713		Доходы от восстановления убытка от обесценения инвестиций, вложенных в уставный капитал других юридических лиц	
4730	Реализованные доходы от переоценки		
4731		Реализованные доходы от переоценки иностранной валюты	
4732		Реализованные доходы от переоценки аффинированных драгоценных металлов	
4733		Реализованные доходы от изменения стоимости ценных бумаг, предназначенных для торговли и имеющихся в наличии для продажи	
4734		Реализованные доходы от прочей переоценки	
4850	Доходы от продажи		
4851		Доходы от продажи акций дочерних и зависимых организаций	
4852		Доходы от реализации основных средств и нематериальных активов	
4853		Доходы от реализации товарно-материальных запасов	
4856		Доходы от реализации прочих инвестиций	
4870	Доходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале юридических лиц		
4871		Доходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале дочерних организаций	
4872		Доходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале зависимых организаций	
4890	Доходы по операциям с производными финансовыми инструментами		
4891		Доходы по операциям фьючерс	
4892		Доходы по операциям форвард	
4893		Доходы по опционным операциям	
4894		Доходы по операциям спот	
4895		Доходы по операциям своп	
4896		Доходы по прочим операциям	
4900	Неустойка (штраф, пеня)		
4900		Неустойка (штраф, пеня)	
4920			

	Прочие доходы		
4921		Прочие доходы от банковской деятельности	
4922		Прочие доходы от небанковской деятельности	
4923		Доходы, связанные с получением дивидендов по акциям	
4940	Чрезвычайные доходы		
4941		Чрезвычайные доходы	
4942		Доходы прошлых периодов, связанные с банковской деятельностью, выявленные в отчетном периоде	
4943		Доходы прошлых периодов, связанные с небанковской деятельностью, выявленные в отчетном периоде	
4999	Доход до налогов		
4999		Доход до налогов	
	Итого Доходы		

3. Информация об остатках на внебалансовых счетах условных и возможных требований и обязательств

(в тысячах тенге)

Номера балансовых счетов	Наименования классов, групп счетов и балансовых счетов	Сумма
	VI класс - Условные и возможные требования	
6000	Счета по аккредитивам	
6005	Возможные требования по выпущенным непокрытым аккредитивам	
6010	Возможные требования по подтвержденным непокрытым аккредитивам	
6020	Возможные требования по выпущенным покрытым аккредитивам	
6025	Возможные требования по подтвержденным покрытым аккредитивам	
6030	Возможные требования банка-бенефициара по непокрытым аккредитивам	
6050	Счета по гарантиям	
6055	Возможные требования по выданным или подтвержденным гарантиям	
6075	Возможные требования по принятым гарантиям	
6080	Требования к должнику по форфейтинговым операциям	
6080	Требования к должнику по форфейтинговым операциям	
6100	Счета по размещению вкладов и займов в будущем	
6105	Будущие требования по размещаемым вкладам	
6125	Будущие требования по предоставляемым займам	
6130	Неподвижные вклады клиентов	

6130		Неподвижные вклады клиентов	
6150		Счета по получению вкладов и займов в будущем	
6155		Условные требования по получению вкладов в будущем	
6175		Условные требования по получению займов в будущем	
6180		Возможные требования по вексялям	
6180		Возможные требования по вексялям	
6200		Счета по приобретению ценных бумаг и финансовых фьючерсов, а также по иным производным финансовым инструментам	
6205		Условные требования по покупке ценных бумаг	
6210		Условные требования по покупке финансовых фьючерсов (по пассивным операциям)	
6220		Условные требования по покупке финансовых фьючерсов (по активным операциям)	
6225		Приобретенные опционные контракты - "колл"	
6226		Приобретенные опционные контракты - "пут"	
6230		Приобретенное соглашение о будущем вознаграждении - контрсчет	
6240		Фиксированный процентный своп	
6250		Плавающий процентный своп	
6300		Счета по продаже ценных бумаг и финансовых фьючерсов, а также по иным производным финансовым инструментам	
6305		Условные требования по продаже ценных бумаг	
6310		Условные требования по продаже финансовых фьючерсов (по пассивным операциям)	
6320		Условные требования по продаже финансовых фьючерсов (по активным операциям)	
6325		Проданные опционные контракты - "пут" - контрсчет	
6326		Проданные опционные контракты- "колл" - контрсчет	
6330		Реализованное соглашение о будущем вознаграждении	
6350		Условные требования по прочим производным инструментам	
6400		Счета по купле-продаже валютных ценностей	
6405		Условные требования по купле-продаже иностранной валюты	
6415		Условные требования по купле-продаже аффинированных драгоценных металлов	
6498		Позиция по сделкам с аффинированными драгоценными металлами	
6499		Позиция по сделкам с иностранной валютой	
		Итого Условные и возможные требования	
		VI класс - Условные и возможные обязательства	
6500		Счета по аккредитивам	

6505		Возможные обязательства по выпущенным непокрытым аккредитивам	
6510		Возможные обязательства по подтвержденным непокрытым аккредитивам	
6520		Возможные обязательства по выпущенным покрытым аккредитивам	
6525		Возможные обязательства по подтвержденным покрытым аккредитивам	
6530		Возможные обязательства банка-бенефициара по непокрытым аккредитивам	
6550		Счета по гарантиям	
6555		Возможные обязательства по выданным или подтвержденным гарантиям	
6575		Возможное уменьшение требований по принятым гарантиям	
6580		Обязательства по форфейтинговым операциям	
6580		Обязательства по форфейтинговым операциям	
6600		Счета по размещению вкладов и займов в будущем	
6605		Условные обязательства по размещению вкладов в будущем	
6625		Условные обязательства по предоставлению займов в будущем	
6630		Обязательства по недвижимым вкладам клиентов	
6630		Обязательства по недвижимым вкладам клиентов	
6650		Счета по получению вкладов и займов в будущем	
6655		Будущие обязательства по получаемым вкладам	
6675		Будущие обязательства по получаемым займам	
6680		Возможные обязательства по вексялям	
6680		Возможные обязательства по вексялям	
6700		Счета по приобретению ценных бумаг и финансовых фьючерсов, а также по иным производным финансовым инструментам	
6705		Условные обязательства по покупке ценных бумаг	
6710		Условные обязательства по покупке финансовых фьючерсов (по пассивным операциям)	
6720		Условные обязательства по покупке финансовых фьючерсов (по активным операциям)	
6725		Приобретенные опционные контракты - "колл" - контрсчет	
6726		Приобретенные опционные контракты "пут" - контрсчет	
6730		Приобретенное соглашение о будущем вознаграждении	
6740		Плавающий процентный своп	
6750		Фиксированный процентный своп	
6800		Счета по продаже ценных бумаг и финансовых фьючерсов, а также по иным производным финансовым инструментам	
6805		Условные обязательства по продаже ценных бумаг	
6810			

	Условные обязательства по продаже финансовых фьючерсов (по пассивным операциям)	
6820	Условные обязательства по продаже финансовых фьючерсов (по активным операциям)	
6825	Проданные опционные контракты - "пут"	
6826	Проданные опционные контракты - "колл"	
6830	Реализованное соглашение о будущем вознаграждении - контрсчет	
6850	Условные обязательства по прочим производным инструментам	
6900	Счета по купле-продаже валютных ценностей	
6905	Условные обязательства по купле-продаже иностранной валюты	
6915	Условные обязательства по купле-продаже аффинированных драгоценных металлов	
6991	Позиция по операциям фьючерс	
6992	Позиция по операциям форвард	
6993	Позиция по опционным операциям	
6994	Позиция по операциям спот	
6995	Позиция по операциям своп	
6996	Позиция по прочим операциям с производными финансовыми инструментами	
6997	Позиция по сделкам с ценными бумагами	
6998	Позиция по сделкам с аффинированными драгоценными металлами	
6999	Позиция по сделкам с иностранной валютой	
	Итого Условные и возможные обязательства	

4. Информация об остатках на внебалансовых счетах меморандума (в тысячах тенге)

Номера балансовых счетов	Наименования классов, групп счетов и балансовых счетов	Сумма
	VII класс - Счета меморандума	
7100	Мемориальные счета - активы	
7110	Машины, оборудование, транспортные и другие средства, переданные в аренду	
7115	Основные средства, реализуемые с рассрочкой платежа	
7130	Долги, списанные в убыток	
7150	Документы и ценности по иностранным операциям, отосланные на инкассо	
7160	Имущество, переданное в обеспечение (залог) обязательств	
7200	Мемориальные счета - пассивы	

7220		Машины, оборудование, транспортные и другие средства, принятые в аренду	
7240		Документы и ценности, принятые на инкассо	
7250		Имущество, принятое в обеспечение (залог)	
7300		Мемориальные счета - прочие	
7303		Платежные документы, не оплаченные в срок	
7321		Кредитные линии, открытые иностранными государствами и зарубежными банками организациям Республики Казахстан	
7330		Займы, обслуживаемые на основе агентских соглашений	
7331		Начисленное вознаграждение по агентским займам	
7339		Разные ценности и документы	
7342		Разные ценности и документы, отосланные и выданные под отчет	
7345		Драгоценные металлы на хранении	
7360		Акции и другие ценные бумаги на хранении	
7363		Счета "Депо"	
7400		Пенсионные активы накопительных пенсионных фондов, принятые на хранение	
7401		Краткосрочные государственные ценные бумаги Республики Казахстан	
7403		Долгосрочные государственные ценные бумаги Республики Казахстан	
7404		Негосударственные эмиссионные ценные бумаги, включенные в официальный список Казахстанской фондовой биржи по категории "А"	
7405		Ценные бумаги международных финансовых организаций	
7406		Вклады в других банках	
7407		Прочие пенсионные активы	
7408		Начисленное вознаграждение (купон, дисконт/премия) по краткосрочным государственным ценным бумагам Республики Казахстан, в которые размещены пенсионные активы	
7409		Начисленное вознаграждение (купон, дисконт/премия) по долгосрочным государственным ценным бумагам Республики Казахстан, в которые размещены пенсионные активы	
7410		Начисленное вознаграждение (купон, дисконт/премия) по негосударственным эмиссионным ценным бумагам, включенным в официальный список Казахстанской фондовой биржи по категории "А", в которые размещены пенсионные активы	
7411		Начисленное вознаграждение (купон, дисконт/премия) по ценным бумагам международных финансовых организаций, в которые размещены пенсионные активы	
7412			

		Начисленное вознаграждение по вкладам в других банках, в которые размещены пенсионные активы	
7413		Начисленное вознаграждение по прочим финансовым активам, в которые размещены пенсионные активы	
7414		Обязательства накопительных пенсионных фондов по операциям с ценными бумагами, в которые размещены пенсионные активы	
7415		Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам, в которые размещены пенсионные активы	
7416		Операции "обратное РЕПО" с ценными бумагами, в которые размещены пенсионные активы	
7500	Активы клиентов в доверительном управлении		
7510		Деньги в доверительном управлении	
7520		Ценные бумаги в доверительном управлении	
7530		Аффинированные драгоценные металлы в доверительном управлении	
7535		Ипотечные займы, права требования по которым приняты в доверительное управление	
7540		Прочие активы в доверительном управлении	
7542		Начисленное вознаграждение по ипотечным займам, права требования по которым приняты в доверительное управление	
7543		Неустойка (штраф, пеня) по ипотечным займам, права требования по которым приняты в доверительное управление	
	Итого: Счета меморандума к балансу		

Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета

(дата, подпись, фамилия, имя)

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета _____

(дата, подпись, фамилия, имя)

Исполнитель _____

(дата, подпись, фамилия, имя)

Телефон _____

Место для печати

Приложение 6
к Правилам о минимальных
резервных требованиях

Сноска. Правила дополнены Приложением N 6 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 17 ноября 2005 года N 146 (вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации).

**Дополнительная информация для расчета
минимальных резервных требований**

Код показателя	Наименование показателя
9001	Остатки на счетах 1001, 1002, 1003, 1005, 1006, 1007, 1008, 1009 в тенге
9003	Сумма денег, учитываемых на счете 2301 в пределах обязательств, срок погашения которых (полностью или частично) наступает в течение текущего и последующего месяца, за исключением обязательств перед банками
9004	Сумма денег, учитываемых на счете 2303 в пределах обязательств, срок погашения которых (полностью или частично) наступает в течение текущего и последующего месяца, за исключением обязательств перед банками
9005	Сумма денег, учитываемых на счете 2401 в пределах обязательств, срок погашения которых (полностью или частично) наступает в течение текущего и последующего месяца, за исключением обязательств перед банками
9006	Сумма денег, учитываемых на счете 2855 в пределах обязательств, срок погашения которых (полностью или частично) наступает в течение текущего и последующего месяца, за исключением обязательств перед банками
9007	Сумма денег, учитываемых на счете 2870 в пределах обязательств, срок погашения которых (полностью или частично) наступает в течение текущего и последующего месяца, за исключением обязательств перед банками
9008	Остаток на счете 2225 в части просроченной задолженности с клиентами, в пределах сумм, срок возврата которых (полностью или частично) наступает в течение текущего и последующего месяца
9009	Сумма денег, учитываемых на счетах 2206, 2207, 2208, 2212, 2213, 2215, 2217, 2219, 2222, 2223, 2237 и в пределах сумм вкладов, срок возврата которых наступает в течение текущего и последующего месяца
9010	Сумма денег на счетах 2044,2046 по балансовой стоимости
9011	Сумма денег на счете 2301 по балансовой стоимости, за исключением обязательств перед банками
9012	Сумма денег на счетах 2401, 2402 по балансовой стоимости, за исключением обязательств перед банками
9013	Наличная иностранная валюта стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже суверенного рейтинга Республики Казахстан
9014	Вклады в центральных банках стран, с суверенным рейтингом не ниже суверенного рейтинга Республики Казахстан
9015	Вклады на счетах в иностранных банках, вкладов в организациях-нерезидентах, долгосрочный кредитный рейтинг которых не ниже суверенного рейтинга Республики Казахстан
9016	Инвестиций в иностранные государственные ценные бумаги, разрешенные для осуществления дилерской деятельности банков второго уровня, по балансовой стоимости
9017	Инвестиций в ценные бумаги международных финансовых организаций, рейтинг которых не ниже суверенного рейтинга Республики Казахстан

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан»
Министерства юстиции Республики Казахстан