

Об утверждении Правил предоставления отчетности ипотечными организациями

Утративший силу

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 февраля 2006 года № 43. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 31 марта 2006 года № 4157. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 178

Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 24.09.2014 № 178 (вводится в действие с 01.07.2015).

В целях приведения нормативных правовых актов, регулирующих деятельность организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство) **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила представления отчетности ипотечными организациями.

2. Настоящее постановление вводится в действие с 1 февраля 2006 года.

3. Со дня введения в действие настоящего постановления признать утратившими силу следующие нормативные правовые акты Республики Казахстан:

1) постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 ноября 2004 года N 332 "Об утверждении Правил представления отчетности кредитными товариществами и ипотечными компаниями" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 3336);

2) постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 28 мая 2005 года N 161 "О внесении дополнений и изменений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 ноября 2004 года N 332 "Об утверждении Правил представления отчетности кредитными товариществами и ипотечными компаниями" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 3707).

4. Департаменту стратегии и анализа (Еденбаев Е.С.):

1) совместно с Юридическим департаментом (Байсынов М.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 настоящего постановления довести его до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Национального Банка Республики Казахстан, ипотечных организаций и объединения юридических лиц "Ассоциация финансистов Казахстана".

5. Отделу международных отношений и связей с общественностью Агентства (Пернебаев Т.Ш.) обеспечить публикацию настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

6. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Досмукаметова К.М.

Председатель

У т в е р ж д е н ы

постановлением Правления
Агентства Республики Казахстан
по регулированию и надзору
финансового рынка
и финансовых организаций
от 25 февраля 2006 года N 43

Правила

представления отчетности ипотечными организациями

Настоящие Правила разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 23 декабря 1995 года "Об ипотеке недвижимого имущества", Законом Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании и надзоре финансового рынка и финансовых организаций" и устанавливают перечень, формы, сроки и порядок представления отчетности ипотечными организациями в Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан (далее - уполномоченный орган).

Сноска. Преамбула в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 28.10.2011 № 170 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней со дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 30.09.2011).

1. Отчетность ипотечных организаций включает в себя:

1) отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах в соответствии с

- приложением 1 к Правилам;
- 2) отчет о предоставленных займах в соответствии с приложением 2 к Правилам;
- 3) отчет об обслуживании ипотечных займов в соответствии с приложением 3 к Правилам;
- 4) отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц в соответствии с приложением 4 к Правилам;
- 5) отчет о ценных бумагах в соответствии с приложением 5 к Правилам;
- 6) отчет о структуре операций «обратное РЕПО» и «Операция «РЕПО» в соответствии с приложением 6 к Правилам;
- 7) отчет о структуре вкладов в банках второго уровня в соответствии с приложением 7 к Правилам;
- 8) отчет об основных источниках привлеченных денег в соответствии с приложением 8 к Правилам;
- 9) отчет о просроченной задолженности по займам в соответствии с приложением 9 к Правилам;
- 10) отчет о сделках с лицами, связанными с ипотечной организацией особыми отношениями в соответствии с приложением 10 к Правилам;
- 11) реестр лиц, связанных с ипотечной организацией особыми отношениями в соответствии с приложением 11 к Правилам.

Сноска. Пункт 1 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 26.03.2012 № 121 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2. Ипотечные организации представляют отчетность в уполномоченный орган ежемесячно, не позднее 18.00 часов времени города Астаны десятого рабочего дня, следующего за отчетным месяцем, согласно приложениям 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10 и 11 к Правилам.

Сноска. Пункт 2 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 26.03.2012 № 121 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

3. Ипотечные организации представляют отчетность в уполномоченный орган на электронном носителе.

Сноска. Пункт 3 с изменением, внесенным постановлением Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

4. Отчетность на электронном носителе представляется с использованием транспортной системы гарантированной доставки информации с криптографическими средствами защиты, обеспечивающей конфиденциальность и некорректируемость представляемых данных.

Сноска. Пункт 4 в редакции постановления Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

5. Данные отчетности указываются в национальной валюте - тенге.

6. Единица измерения, используемая при составлении отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге, в отчете округляется до нуля, а сумма равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

7. Исключен постановлением Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

8. Отчетность на бумажном носителе по состоянию на отчетную дату подписывается первым руководителем ипотечной организации (на период его отсутствия – лицом, его замещающим), главным бухгалтером, заверяется печатью и хранится в ипотечной организации.

По требованию уполномоченного органа ипотечная организация не позднее двух рабочих дней со дня получения запроса представляет отчетность по состоянию на определенную дату на бумажном носителе.

Сноска. Пункт 8 в редакции постановления Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

9. Идентичность данных, представляемых на электронном носителе, данным на бумажном носителе, обеспечивается первым руководителем ипотечной организации (на период его отсутствия – лицом, его замещающим) и главным бухгалтером.

Сноска. Пункт 9 в редакции постановления Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

9-1. В случае необходимости внесения изменений и (или) дополнений в отчетность, ипотечная организация в течение трех рабочих дней со дня представления отчетности представляет в уполномоченный орган письменное ходатайство с объяснением причин необходимости внесения изменений и (или) дополнений.

При обнаружении неполной и (или) недостоверной информации в отчетности, представленной ипотечной организацией, уполномоченный орган уведомляет об этом ипотечную организацию. Ипотечная организация не позднее двух рабочих дней со дня уведомления уполномоченным органом представляет доработанную с учетом замечаний уполномоченного органа отчетность.

Сноска. Правила дополнены пунктом 9-1 в соответствии с постановлением

Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

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

П р и л о ж е н и е 1
к Правилам представления
отчетности ипотечными
организациями

Сноска. Приложение 1 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27.10.2006 N 231 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации); от 24.12.2007 N 274 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК); от 28.11.2008 N 205 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК); от 29.04.2009 N 95; от 01.06.2010 № 74 (порядок введения в действие см. п. 2); от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК); от 11.03.2011 № 28 (вводится в действие с 01.07.2011); с изменениями, внесенными постановлением Правления Национального Банка РК от 28.10.2011 № 170 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней со дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 30.09.2011).

Отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах

(полное наименование ипотечной организации)

по состоянию на " _____ " _____ 20 __ года

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

Сноска. Таблица 1 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 28.10.2011 № 170 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней со дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 30.09.2011).

(в тысячах тенге)

№ № счетов	Наименования классов, групп счетов, балансовых счетов и субсчетов к ним	Сумма
	I класс - АКТИВЫ	
1000	Деньги	
1001	Наличность в кассе	
1002	Банкноты и монеты в пути	

1003	Наличность в обменных пунктах	
1004	Наличность в вечерней кассе	
1005	Наличность в банкоматах и электронных терминалах	
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	
1053	Текущие счета ипотечных организаций в банках	
1054	Резервы (провизии) на покрытие убытков по корреспондентским счетам в других банках и текущим счетам ипотечных организаций	
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	
1150	Банкноты национальной валюты до выпуска в обращение	
1150	Банкноты национальной валюты до выпуска в обращение	
1200	Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1201	Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1202	Просроченная задолженность по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1205	Дисконт по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1206	Премия по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1208	Счет положительной корректировки справедливой стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1209	Счет отрицательной корректировки справедливой стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
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	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, ипотечной организации и акционерного общества "Банк Развития Казахстана"	
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 и ипотечной организации	
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	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	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	
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	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	Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	
1451	Резервы (провизии) на покрытие убытков по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	
1452	Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	
1453	Дисконт по приобретенным ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	
1454	Премия по приобретенным ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	
1456	Счет положительной корректировки справедливой стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи	
1457	Счет отрицательной корректировки справедливой стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи	
1459	Просроченная задолженность по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	
1460	Операции "обратное РЕПО" с ценными бумагами	
1461	Операции "обратное РЕПО" с ценными бумагами	
1462	Просроченная задолженность по операциям "обратное РЕПО" с ценными бумагами	
1463	Резервы (провизии) на покрытие убытков по операциям "обратное РЕПО" с ценными бумагами	
1470	Инвестиции в капитал и субординированный долг	
1471	Инвестиции в дочерние организации	
1472	Инвестиции в ассоциированные организации	
1475	Инвестиции в субординированный долг	
1476	Прочие инвестиции	
1477	Резервы (провизии) на покрытие убытков по инвестициям в дочерние и ассоциированные организации	
1480	Ценные бумаги, удерживаемые до погашения	
1481	Ценные бумаги, удерживаемые до погашения	
1482	Дисконт по приобретенным ценным бумагам, удерживаемым до погашения	
1483	Премия по приобретенным ценным бумагам, удерживаемым до погашения	
1485	Просроченная задолженность по ценным бумагам, удерживаемым до погашения	
1486	Резервы (провизии) на покрытие убытков по ценным бумагам, удерживаемым до погашения	
1490	Прочие долговые инструменты в категории "займы и дебиторская задолженность"	
1491	Прочие долговые инструменты в категории "займы и дебиторская задолженность"	
1492	Дисконт по прочим долговым инструментам в категории "займы и дебиторская задолженность"	
1493	Премия по прочим долговым инструментам в категории "займы и дебиторская задолженность"	
1494	Просроченная задолженность по прочим долговым инструментам в категории "займы и дебиторская задолженность"	

1495	Резервы (провизии) на покрытие убытков по прочим долговым инструментам в категории "займы и дебиторская задолженность"	
1550	Расчеты по платежам	
1551	Расчеты с другими банками	
1552	Расчеты с клиентами	
1600	Товарно-материальные запасы	
1601	Неаффинированные драгоценные металлы	
1602	Прочие товарно-материальные запасы	
1603	Монеты, изготовленные из драгоценных металлов, на складе	
1604	Коллекционные монеты, изготовленные из недрагоценных металлов, на складе	
1610	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	
1610	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	
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	Создаваемые (разрабатываемые) нематериальные активы	
1661	Гудвилл	
1662	Инвестиционное имущество	
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, являющемуся обеспечением обязательств банка, ипотечной организации и акционерного общества "Банк Развития Казахстана"	
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	
1741	Просроченное вознаграждение по займам и финансовому лизингу, предоставленным клиентам	
1744	Начисленные доходы по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
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	
1750	Просроченное вознаграждение по ценным бумагам	
1752	Начисленные доходы по учтенным векселям	
1753	Начисленные доходы по операциям с производными финансовыми инструментами	
1755	Начисленные доходы по финансовым активам, переданным в доверительное управление	
1756	Начисленные доходы по прочим операциям	
1757	Начисленные доходы по прочим долговым инструментам в категории "займы и дебиторская задолженность"	
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	
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 операциям с гарантиями	

1818	Начисленные прочие комиссионные доходы	
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	
1825	Начисленные комиссионные доходы за услуги по инкассации	
1826	Начисленные комиссионные доходы за услуги по купле-продаже аффинированных драгоценных металлов	
1827	Начисленные комиссионные доходы за услуги по сейфовым операциям	
1830	Просроченные комиссионные доходы	
1831	Просроченные комиссионные доходы за услуги по переводным операциям	
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	
1838	Просроченные прочие комиссионные доходы	
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 профессиональными участниками рынка ценных бумаг	
1853	Расчеты с акционерами (по дивидендам)	
1854	Расчеты с работниками	
1855	Дебиторы по документарным расчетам	
1856	Дебиторы по капитальным вложениям	
1857	Отложенные налоговые активы	
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 неосновной 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	Резервы (провизии) на покрытие убытков от прочей банковской деятельности	

1877	Резервы (провизии) на покрытие убытков по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью	
1878	Резервы (провизии) на покрытие убытков по дебиторской задолженности, связанной с неосновной деятельностью	
1879	Начисленная неустойка (штраф, пеня)	
1880	Секьюритизируемые активы	
1880	Секьюритизируемые активы	
1890	Требования по операциям с производными финансовыми инструментами и дилинговым операциям	
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 операциям с прочими производными финансовыми инструментами	
	Итого Актив:	
№ № счетов	Наименования классов, групп счетов, балансовых счетов и субсчетов к ним	Сумма
	II класс - ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
2030	Займы, полученные от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов Республики Казахстан и национального управляющего холдинга	
2034	Краткосрочные займы, полученные от Правительства Республики Казахстан и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
2035	Счет положительной корректировки стоимости займа, полученного от Правительства Республики Казахстан и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
2036	Долгосрочные займы, полученные от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов Республики Казахстан и национального управляющего холдинга	
2037	Счет отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от Правительства Республики Казахстан и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
2038	Просроченная задолженность по займам, полученным от Правительства Республики Казахстан и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
2040	Займы, полученные от международных финансовых организаций	
2041	Дисконт по займам, полученным от международных финансовых организаций	
2042	Премия по займам, полученным 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	
2126	Срочные вклады других банков в аффинированных драгоценных металлах	
2150	Расчеты с филиалами	
2151	Расчеты с головным офисом	
2152	Расчеты с местными филиалами	
2153	Расчеты с зарубежными филиалами	
2200	Обязательства перед клиентами	
2216	Срочные вклады клиентов в аффинированных драгоценных металлах	
2231	Просроченная задолженность по вкладам дочерних организаций специального назначения	
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	
2451	Бессрочные финансовые инструменты	
2550	Расчеты по платежам	
2551	Расчеты с другими банками	
2552	Расчеты с клиентами	
2700	Начисленные расходы, связанные с выплатой вознаграждения	
2703	Начисленные расходы по займам, полученным от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов Республики Казахстан и национального управляющего холдинга	
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	
2707	Начисленные расходы, связанные с выплатой вознаграждения на сумму денег, принятых в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств клиентов	
2711	Начисленные расходы по займам овернайт других банков	
2715	Начисленные расходы по расчетам между головным офисом и его филиалами	
2725	Начисленные расходы по операциям "РЕПО" с ценными бумагами	
2727	Начисленные расходы по операциям с производными финансовыми инструментами	
2730	Начисленные расходы по выпущенным в обращение ценным бумагам	
2731	Начисленные расходы по прочим операциям	
2740	Начисленные расходы по субординированному долгу	
2741	Просроченное вознаграждение по полученным займам и финансовому лизингу	
2744	Просроченное вознаграждение по выпущенным в обращение ценным бумагам	
2745	Начисленные расходы по полученному финансовому лизингу	
2749	Прочее просроченное вознаграждение	
2755	Начисленные расходы по финансовым активам, принятым в доверительное управление	
2756	Начисленные расходы по субординированным облигациям	
2757	Начисленные расходы по бессрочным финансовым инструментам	

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	
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	
2818	Начисленные прочие комиссионные расходы	
2820	Начисленные комиссионные расходы по аудиту и консультационным услугам	
2830	Просроченные комиссионные расходы	
2831	Просроченные комиссионные расходы по услугам по переводным операциям	
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	
2850	Прочие кредиторы	
2851	Расчеты по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	
2852	Расчеты с профессиональными участниками рынка ценных бумаг	
2853	Расчеты с акционерами (по дивидендам)	
2854	Расчеты с работниками	
2855	Кредиторы по документарным расчетам	
2856	Кредиторы по капитальным вложениям	
2857	Отложенные налоговые обязательства	
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	
2863	Обязательства по привилегированным акциям	
2864	Обязательства по акцептам	
2867	Прочие кредиторы по неосновной деятельности	
2868	Оценочные обязательства	
2869	Выданные гарантии	

2870	Прочие транзитные счета	
2872	Длинная позиция по аффинированным драгоценным металлам	
2873	Контрстоимость аффинированных драгоценных металлов в тенге (короткой позиции по аффинированным драгоценным металлам)	
2875	Резервы (провизии) на покрытие убытков по условным обязательствам	
2880	Обязательства по секьюритизируемым активам	
2880	Обязательства по секьюритизируемым активам	
2890	Обязательства по операциям с производными финансовыми инструментами и дилинговым операциям	
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 операциям с прочими производными финансовыми инструментами	
	Итого Обязательства	
	III класс - СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ	
3000	Уставный капитал	
3001	Уставный капитал - простые акции	
3003	Выкупленные простые акции	
3025	Уставный капитал - привилегированные акции	
3027	Выкупленные привилегированные акции	
3100	Дополнительный капитал	
3101	Дополнительный оплаченный капитал	
3200	Резервы (провизии) на общепанковские риски	
3200	Резервы (провизии) на общепанковские риски	
3300	Счет корректировки резервов (провизий)	
3301	Счет корректировки резервов (провизий) на покрытие убытков по корреспондентским счетам в других банках и текущим счетам ипотечных организаций	
3302	Счет корректировки резервов (провизий) по вкладам, размещенным в других банках	
3303	Счет корректировки резервов (провизий) по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам	
3304	Счет корректировки резервов (провизий) по займам и финансовому лизингу, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
3305	Счет корректировки резервов (провизий) по займам и финансовому лизингу, предоставленным клиентам	
3306	Счет корректировки резервов (провизий) на покрытие убытков по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	
3307	Счет корректировки резервов (провизий) на покрытие убытков по операциям "Обратное РЕПО" с ценными бумагами	

3308	Счет корректировки резервов (провизий) на покрытие убытков по инвестициям в дочерние и ассоциированные организации	
3309	Счет корректировки резервов (провизий) на покрытие убытков по ценным бумагам, удерживаемым до погашения	
3310	Счет корректировки резервов (провизий) на покрытие убытков по прочим долговым инструментам в категории "займы и дебиторская задолженность"	
3311	Счет корректировки резервов (провизий) на покрытие убытков от прочей банковской деятельности	
3312	Счет корректировки резервов (провизий) на покрытие убытков по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью	
3313	Счет корректировки резервов (провизий) на покрытие убытков по дебиторской задолженности, связанной с неосновной деятельностью	
3314	Счет корректировки ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
3316	Счет корректировки резервов (провизий) на покрытие убытков по условным обязательствам	
3500	Резервный капитал и резервы переоценки	
3510	Резервный капитал	
3540	Резервы переоценки основных средств	
3561	Резервы переоценки стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	
3580	Нераспределенная чистая прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	
3589	Резервы по прочей переоценке	
3599	Нераспределенная чистая прибыль (непокрытый убыток)	
	Итого собственный капитал	
	Итого Пассив:	

П о я с н е н и е п о з а п о л н е н и ю

Отчет по балансовому счету № 1662 представляется в уполномоченный орган со дня введения в действие постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 августа 2011 года № 109 "О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года № 3 "Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях и акционерном обществе "Банк Развития Казахстана" (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7237)

2. Отчет об остатках на балансовых счетах доходов и расходов (в тысячах тенге)

N N балан- совых счетов	Наименования и балансовых счетов	классов,	групп	счетов	Сумма
	V класс - РАСХОДЫ				

5030	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов Республики Казахстан и национального управляющего холдинга	
5034	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным займам, полученным от Правительства и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
5036	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным займам, полученным от Правительства и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
5037	Расходы в виде положительной корректировки стоимости займа, полученного от Правительства Республики Казахстан и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
5038	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по займам, полученным от Правительства и местных исполнительных органов 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	Коммиссионное 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	
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	
5216	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по срочным вкладам клиентов в аффинированных драгоценных металлах	
5229	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения на сумму денег, принятых в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств клиентов	
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, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
5306	Расходы по амортизации премии по приобретенным ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	
5307	Расходы по амортизации дисконта по выпущенным в обращение ценным бумагам	

5308	Расходы по амортизации премии по приобретенным ценным бумагам, удерживаемым до погашения	
5309	Расходы по амортизации премии по прочим долговым инструментам в категории "займы и дебиторская задолженность"	
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	
5407	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по бессрочным финансовым инструментам	
5450	Ассигнования на обеспечение	
5451	Ассигнования на резервы (провизии) по вкладам, размещенным в других банках	
5452	Ассигнования на резервы (провизии) по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам	
5453	Ассигнования на резервы (провизии) по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью	
5455	Ассигнования на резервы (провизии) по займам и финансовому лизингу, предоставленным клиентам	
5457	Ассигнования на резервы (провизии) на покрытие убытков от прочей банковской деятельности	
5459	Ассигнования на резервы (провизии) по дебиторской задолженности, не связанной с основной деятельностью	
5464	Ассигнования на резервы (провизии) по ценным бумагам	
5465	Ассигнования на резервы (провизии) по условным обязательствам	
5466	Ассигнования на резервы (провизии) по займам и финансовому лизингу, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
5468	Ассигнования по созданию оценочных обязательств	
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 форвардных операций	расход	от	переоценки		
5570	Нереализованный форвардных операций	расход	от	переоценки		
5580	Нереализованный форвардных операций	расход	от	переоценки	аффилированным драгоценным металлам	
5590	Нереализованный финансовых фьючерсов	расход	от	переоценки		
5591	Нереализованный опционных операций	расход	от	переоценки		
5592	Исключен постановлением АФН РК от 11.03.2011 № 28 (вводится в действие с 01.07.2011)					
5593	Нереализованный своп	расход	от	переоценки	операций	
5594	Нереализованный с прочими инструментами	расход	от	переоценки	операций с производными финансовыми	
5600	Комиссионные расходы					
5601	Комиссионные	расходы	по	полученным	услугам	по переводным операциям
5603	Комиссионные	расходы	по	полученным	услугам	по купле-продаже ценных бумаг
5604	Комиссионные	расходы	по	полученным	услугам	по купле-продаже иностранной валюты
5606	Комиссионные	расходы	по	полученным	услугам	по гарантиям
5608	Прочие комиссионные расходы					
5700	Расходы от переоценки					
5703	Нереализованный иностранной валюты	расход	от	переоценки		
5704	Нереализованный аффилированных драгоценных металлов	расход	от	переоценки		
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 ценных бумаг,	расход	от	изменения	стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
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					

5714	Расходы от обесценения гудвилла	
5720	Расходы по оплате труда и обязательным отчислениям	
5721	Расходы по оплате труда	
5722	Социальные отчисления	
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, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и имеющихся 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 и другие обязательные платежи в бюджет, кроме корпоративного 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 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 ассоциированных организаций	
5852	Расходы от реализации основных средств и нематериальных активов	
5853	Расходы от безвозмездной передачи основных средств и нематериальных активов	
5854	Расходы от реализации товарно-материальных запасов	
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 ассоциированных организаций	
5890	Расходы по операциям с производными финансовыми инструментами	
5891	Расходы по операциям фьючерс	
5892	Расходы по операциям форвард	
5893	Расходы по опционным операциям	
5895	Расходы по операциям своп	
5896	Расходы по операциям с прочими производными финансовыми инструментами	
5897	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по производным финансовым инструментам	
5900	Неустойка (штраф, пеня)	
5900	Неустойка (штраф, пеня)	
5920	Прочие расходы	
5921	Прочие расходы от банковской деятельности	
5922	Прочие расходы от неосновной деятельности	
5923	Расходы по аренде	
5924	Расходы от акцептов	

5925	Расходы по полученным банком гарантиям	
5926	Расходы по привилегированным акциям	
5940	Исключена - от 24 декабря 2007 года N 274	
5941	Исключена - от 24 декабря 2007 года N 274	
5942	Исключена - от 24 декабря 2007 года N 274	
5943	Исключена - от 24 декабря 2007 года N 274	
5999	Корпоративный подоходный налог	
5999	Корпоративный подоходный налог	
	Итого Расходы	
N N балан- совых счетов	Наименования классов, групп счетов и балансовых счетов	Сумма
	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, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
4201	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	

4202	Доходы по амортизации дисконта по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
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, ипотечной организации и акционерного общества "Банк Развития Казахстана"	
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	
	Доходы, связанные с получением вознаграждения по долгосрочным займам, предоставленным	

4323	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 отдельные 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	
4405	Доходы, связанные с получением вознаграждения по учтенным векселям 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 исполнительных органов 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	
4445	Доходы, связанные с получением вознаграждения по финансовым активам, переданным в доверительное управление	
4455	Доходы по амортизации премии по выпущенным в обращение субординированным облигациям	
4450	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	
4451	Исключена - от 24 декабря 2007 года N 274	
4452	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	
4453	Доходы по амортизации дисконта по приобретенным 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 ассоциированных организаций	
4475	Доходы, связанные с получением вознаграждения по инвестициям в субординированный долг	
4476	Доходы, связанные с получением вознаграждения по прочим инвестициям	
4480	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, удерживаемым до погашения	
4481	Доходы, связанные с получением вознаграждения по приобретенным ценным бумагам	
4482	Доходы по амортизации дисконта по приобретенным ценным бумагам	
4490	Доходы, связанные с получением вознаграждения по прочим долговым инструментам в категории "займы и дебиторская задолженность"	
4491	Доходы, связанные с получением вознаграждения по прочим долговым инструментам в категории "займы и дебиторская задолженность"	
4492	Доходы по амортизации дисконта по прочим долговым инструментам в категории "займы и дебиторская задолженность"	
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 по 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	Исключен постановлением АФН РК от 11.03.2011 № 28 (вводится в действие с 01.07.2011)	
4593	Нереализованный доход от переоценки операций своп	
4594	Нереализованный доход от переоценки операций с прочими производными финансовыми инструментами	

4600	Комиссионные доходы	
4601	Комиссионные доходы за услуги по переводным операциям	
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 операциям с гарантиями	
4608	Прочие комиссионные доходы	
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	
4615	Комиссионные доходы за услуги по инкассации	
4616	Комиссионные доходы за услуги по купле-продаже аффинированных драгоценных металлов	
4617	Комиссионные доходы за услуги по сейфовым 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, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
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, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и имеющихся в наличии для продажи	
4734	Реализованные доходы от прочей переоценки	
4850	Доходы от продажи	
4851	Доходы от продажи акций дочерних и ассоциированных 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 ассоциированных организаций	
4890	Доходы по операциям с производными финансовыми инструментами	
4891	Доходы по операциям фьючерс	
4892	Доходы по операциям форвард	
4893	Доходы по опционным операциям	
4895	Доходы по операциям своп	
4896	Доходы по операциям с прочими производными финансовыми инструментами	
4897	Доходы, связанные с получением вознаграждения по производным финансовым инструментам	
4900	Неустойка (штраф, пеня)	
4900	Неустойка (штраф, пеня)	
4920	Прочие доходы	
4921	Прочие доходы от банковской деятельности	
4922	Прочие доходы от неосновной деятельности	
4923	Доходы, связанные с получением дивидендов по акциям	
4940	Исключена - от 24 декабря 2007 года N 274	
4941	Исключена - от 24 декабря 2007 года N 274	
4942	Исключена - от 24 декабря 2007 года N 274	
4943	Исключена - от 24 декабря 2007 года N 274	
4950	Доходы от восстановления резервов (провизий)	

4951	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по вкладам, размещенным в других банках	
4952	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам	
4953	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью	
4954	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по ценным бумагам	
4955	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по займам и финансовому лизингу, предоставленным клиентам	
4956	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по займам и финансовому лизингу, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
4957	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных на покрытие убытков от прочей банковской деятельности	
4958	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по условным обязательствам	
4959	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по дебиторской задолженности, не связанной с основной деятельностью	
4999	Доход до налогов	
4999	Доход до налогов	
	Итого Доходы	

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

(в тысячах тенге)

№ № балансовых счетов	Наименования классов, групп счетов и балансовых счетов	Сумма
	VI класс - УСЛОВНЫЕ И ВОЗМОЖНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ	
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	Условные требования по безотзывным займам, предоставляемым в будущем	
6126	Условные требования по отзывным займам, предоставляемым в будущем	
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	
6177	Условные требования по предоставленным займам	
6180	Возможные требования по векселям	
6180	Возможные требования по векселям	
6200	Счета по приобретению ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам	
6205	Условные требования по покупке ценных бумаг	
6210	Условные требования по операциям фьючерс	
6220	Исключена - от 24 декабря 2007 года N 274	
6225	Условные требования по приобретенным опционным операциям - "колл(пут)"	
6230	Приобретенное соглашение о будущем вознаграждении - контрсчет	
6240	Процентный своп	
6300	Счета по продаже ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам	
6305	Условные требования по продаже ценных бумаг	
6320	Исключена - от 24 декабря 2007 года N 274	
6325	Условные требования по проданным опционным операциям - "колл(пут)" - контрсчет	
6330	Реализованное соглашение о будущем вознаграждении	
6350	Условные требования по прочим производным финансовым 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	
6998	Позиция по сделкам с аффинированными драгоценными металлами	
6999	Позиция по сделкам с иностранной валютой	
6498	Исключена - от 24 декабря 2007 года N 274	
6499	Исключена - от 24 декабря 2007 года N 274	
	Итого Условные и возможные требования	
N N балансовых счетов	Наименования классов, групп счетов и балансовых счетов	Сумма
	VI класс - УСЛОВНЫЕ И ВОЗМОЖНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
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 безотзывным займам, предоставляемым в будущем	
6626	Условные обязательства по отзывным займам, предоставляемым в будущем	
6650	Счета по получению вкладов и займов в будущем	
6655	Будущие обязательства по получаемым вкладам	
6675	Будущие обязательства по получаемым займам	
6677	Условные обязательства по предоставленным займам	
6680	Возможные обязательства по векселям	
6680	Возможные обязательства по векселям	
6700	Счета по приобретению ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам	
6705	Условные обязательства по покупке ценных бумаг	
6710	Условные обязательства по операциям фьючерс	
6720	Исключена - от 24 декабря 2007 года N 274	
6725	Условные обязательства по приобретенным опционным операциям - "колл(пут)" - контрсчет	
6730	Приобретенное соглашение о будущем вознаграждении	
6740	Процентный своп	
6800	Счета по продаже ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам	
6805	Условные обязательства по продаже ценных бумаг	
6820	Исключена - от 24 декабря 2007 года N 274	
6825	Условные обязательства по проданным опционным операциям - "колл(пут)"	
6830	Реализованное соглашение о будущем вознаграждении - контрсчет	
6850	Условные обязательства по прочим производным финансовым 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	6991-6995 исключены - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 октября 2006 года N 231	
6992		
6993		
6994		
6995		
6996	Позиция по сделкам с прочими активами	
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. Отчет об остатках на внебалансовых счетах меморандума (в тысячах тенге)

N N балан- совых счетов	Н а и м е н о в а н и я групп счетов и балансовых счетов к л а с с о в ,	Сумма
	VII класс - СЧЕТА МЕМОРАНДУМА	
7100	Мемориальные счета - активы	
7110	Здания, 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	Здания, машины, оборудование, транспортные и другие средства, принятые в аренду	
7240	Документы и ценности, принятые на инкассо	
7250	Имущество, принятое в обеспечение (залог) обязательств клиента	
7300	Мемориальные счета - прочие	
7303	Платежные документы, не оплаченные в срок	
7320	Секьюритизируемые активы	
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	
7363	Активы клиентов, находящиеся на кастодиальном обслуживании	
7500	Ипотечные займы, права требования по которым приняты в доверительное управление	
7535	Ипотечные займы, права требования по которым приняты в доверительное управление	

7536	Просроченные ипотечные займы, права требования по которым приняты в доверительное управление	
7540	исключен - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 октября 2006 года N 231	
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	
7544	Просроченное вознаграждение по ипотечным займам, права требования по которым приняты в доверительное управление	
7600	Активы клиентов, находящиеся в доверительном (инвестиционном) управлении	
7601	Деньги	
7602	Аффинированные драгоценные металлы	
7604	Вклады размещенные	
7610	Вознаграждение	
7611	Прочие требования	
7630	Обязательства по операциям по доверительному (инвестиционному) управлению	
7631	Счета к оплате	
7632	Прочие обязательства	
7650	Капитал	
7651	Капитал	
7660	Доходы по операциям по доверительному (инвестиционному) управлению	
7661	Поступление активов от клиента	
7662	Доходы в виде вознаграждения	
7663	Доходы от купли-продажи активов	
7664	Реализованные доходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7665	Реализованные доходы по курсовой разнице	
7666	Нереализованные доходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7667	Нереализованные доходы по курсовой разнице	
7668	Прочие доходы	
7680	Расходы по операциям по доверительному (инвестиционному) управлению	
7681	Изъятие активов клиента	
7682	Расходы по выплате комиссионных вознаграждений	
7683	Расходы от купли-продажи активов	
7684	Реализованные расходы от переоценки активов по справедливой стоимости	

7685	Реализованные расходы по курсовой разнице	
7686	Нереализованные расходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7687	Нереализованные расходы по курсовой разнице	
7688	Прочие расходы	
7700	Активы, принятые на кастодиальное хранение, за исключением пенсионных активов накопительных пенсионных фондов	
7701	Ценные бумаги	
7702	Вклады в других банках	
7703	Аффинированные драгоценные металлы	
7704	Операции "обратное РЕПО"	
7705	Операции "РЕПО"	
7706	Производные финансовые инструменты	
7707	Инвестиции в капитал	
7708	Инвестиции в здания, машины, оборудование, транспортные и другие основные средства	
7709	Прочие активы	
7710	Дивиденды	
7711	Вознаграждение	
7712	Вознаграждение, начисленное предыдущим держателем по ценным бумагам	
7713	Прочие требования	
	Итого: Счета меморандума к балансу	

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

_____ (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер _____ (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель: _____ (должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета "_____" _____ 20____ года.

Место для печати

П р и л о ж е н и е 2
к Правилам представления
отчетности ипотечными
организациями

Сноска. Приложение 2 в редакции постановлением Правления АФН РК от 24.12.2007 N 274 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК); с изменением, внесенным постановлением Правления

АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

Отчет о предоставленных займах

(полное наименование ипотечной организации)
по состоянию на " ____ " " _____ " 200__ года
(в тысячах тенге)

Займы	Символ	Остаток займа на отчетную дату
1	2	3
Займы банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций:	100	
Займы юридическим лицам:	200	
на сельскохозяйственные цели	210	
на производственные цели	220	
на строительство	230	
на покупку недвижимости	240	
на развитие сферы услуг	250	
прочие займы	260	
Займы физическим лицам:	300	
на сельскохозяйственные цели	310	
на потребительские цели	320	
на покупку жилья	330	
на строительство	340	
на развитие сферы услуг	350	
прочие займы	360	

Займы по типу залога:

недвижимость,	410	
В том числе под залог земли	420	
гарантии и поручительства,	430	
в том числе под гарантии Правительства Республики Казахстан	440	
ценные бумаги	450	
Автотранспорт	460	
Вклады	470	
другое обеспечение	480	
бланковые займы	490	
Итого займов	400	

Справочно: Средневзвешенная ставка вознагражденная по займам (в процентах)

--	--	--

(полное наименование ипотечной организации)

по состоянию на " _____ " _____ 20 __ года

Сноска. Приложение 4 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 28.10.2011 № 170 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней со дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 30.09.2011).

№ п/п	Наименование юридического лица	Код юридического лица	Балансовая стоимость (в тысячах тенге)			Размер провизии, сформированный в соответствии с требованиями уполномоченного органа
			Всего	Начисленное вознаграждение	Размер провизии, сформированный в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Простые акции					
1.1.						
2.	Привилегированные акции					
2.1.						
3.	Вклады и паи					
3.1.						
4.	Всего					

продолжение таблицы

Количество (в штуках)	Доля участия в уставном капитале эмитента, проценты	Дата приобретения	Рейтинг/Листинг	Примечание
8	9	10	11	12

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

(фамилия, имя, при наличии - отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

2.2.	Ценные бумаги юридических лиц, за исключением банков второго уровня							
2.2.1.								
2.3.	Облигации АО "Банк Развития Казахстана"							
2.3.1.								
...								
3.	Ценные бумаги иностранных государств							
3.1.								
...								
4.	Негосударственные ценные бумаги эмитентов-нерезидентов Республики Казахстан							
4.1.								
...								
5.	Ценные бумаги международных финансовых организаций							
5.1.								
...								
6	П а и инвестиционных фондов							
6.1								
...								
7	Всего							
7.1								
...								
8	Всего							

продолжение таблицы

Балансовая стоимость (нетто), в тысячах тенге								
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи								
						Размер провизии, сформированный в соответствии	Справочно: размер провизии,	

Главный бухгалтер _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель: _____

(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " ____ " _____ 20 ____ года.

Место для печати

П р и л о ж е н и е 6

к Правилам представления отчетности

ипотечными организациями

Отчет о структуре операций "обратное РЕПО" и "Операция "РЕПО"

(наименование ипотечной организации)

по состоянию на " ____ " _____ 20__ года

Сноска. Приложение 6 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 28.10.2011 № 170 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней со дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 30.09.2011).

№ п/п	Содержание операции	В и д ценной бумаги	Национальный идентификационный номер, международный идентификационный номер	Наименование контрагента	Валюта номинальной стоимости
1	2	3	4	5	6
1	Операции "обратное РЕПО"				
1.1.	Прямой способ				
...					
1.2.	Автоматический способ				
...					
2	Операции "РЕПО"				
2.1.	Прямой способ				
...					
2.2.	Автоматический способ				
...					

продолжение таблицы

Дата		Срок операции в днях	Ставка вознаграждения	Количество ценных бумаг, штук	Сумма операции, в тысячах тенге	Начисленное вознаграждение
открытия операции	закрытия операции					
7	8	9	10	11	12	13

до 30 дней	по основному долгу								
	по вознаграждению по займам								
30-60 дней	по основному долгу								
	по вознаграждению по займам								
60-90 дней	по основному долгу								
	по вознаграждению по займам								
более 90 дней	по основному долгу								
	по вознаграждению по займам								
Итого	по основному долгу								
	по вознаграждению по займам								

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

_____ (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер _____ (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель: _____ (должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета "_____" _____ 20____ года.

Место для печати

П р и л о ж е н и е 1 0

к постановлению Правления

Агентства Республики

Казахстан по регулированию и

надзору финансового рынка и

финансовых организаций

от 25 февраля 2006 года № 43

Сноска. Правила дополнены приложением 10 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 26.03.2012 № 121 (

вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчет о сделках с лицами, связанными с ипотечной организацией особыми отношениями

(полное наименование ипотечной организации)

по состоянию на « _____ » _____ 20__ года

№	Наименование (фамилия, имя, отчество) лица	Бизнес-идентификационный номер (для юридического лица), индивидуальный идентификационный номер (для физического лица) и ли регистрационный номер налогоплательщика	Резидентство лица	Признак, в соответствии с которым лицо отнесено к лицу, связанному особыми отношениями с ипотечной организацией	Цель сделки	Вид операции	Вид валюты	Сумма сделки по договору (в тысячах тенге)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		1. Выдача займов						
	Итого							
		2. Получение займов						
	Итого							
		3. Размещение депозита						
	Итого							
		4. Покупка финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с ипотечной организацией						
	Итого							
		5. Покупка ценных бумаг у лиц, связанных особыми отношениями с ипотечной организацией (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими ипотечной организации определить контрагента)						
	Итого							

	23. Страховые выплаты, полученные ипотечной организацией от страховой (перестраховочной) организации, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с ипотечной организацией							
Итого								
	24. Иные виды сделок (сделки, указание которых не предусмотрено выше)							
Итого								
Всего								

продолжение таблицы:

Дата заключения (дата начала выполнения условий) договора	Дата окончания действия (дата окончания выполнения условий) договора	Обеспечение по условиям договора			Текущая стоимость обеспечения с учетом переоценки (в тысячах тенге)	Качество обеспечения в баллах	начисленное вознаграждение (в процентах годовых)		
		вид	стоимость (в тысячах тенге)	с			лицом, связанным с ипотечной организацией особыми отношениями в пользу ипотечной организации	ипотечной организацией в пользу лица, связанного с ипотечной организацией особыми отношениями	в соответствии с внутренними документами ипотечной организации
10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1. Выдача займов									
2. Получение займов									
3. Размещение депозита									
4. Покупка финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с ипотечной организацией									
5. Покупка ценных бумаг у лиц, связанных особыми отношениями с ипотечной организацией (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими ипотечной организации определить контрагента)									

6. Продажа ценных бумаг лицам, связанным особыми отношениями с ипотечной организацией (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими ипотечной организации определить контрагента)								
7. Покупка ценных бумаг на условиях их обратной продажи у лиц, связанных особыми отношениями с ипотечной организацией (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими ипотечной организации определить контрагента)								
8. Продажа ценных бумаг на условиях их обратной покупки лицам, связанным особыми отношениями с ипотечной организацией (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими ипотечной организации определить контрагента)								
9. Покупка производных финансовых инструментов								
10. Продажа производных финансовых инструментов								
11. Покупка иностранной валюты (спот, форвард)								
12. Продажа иностранной валюты (спот, форвард)								
13. Субординированный долг, принятый от лица, связанного особыми отношениями с ипотечной организацией								
14. Субординированный долг, выданный лицу, связанному особыми отношениями с ипотечной организацией								

24. Иные виды сделок (сделки, указание которых не предусмотрено выше)

Общая сумма сделок ипотечной организации с лицами, связанными особыми отношениями с ней, суммы которых по каждому виду операций ипотечной организации с лицом, связанным особыми отношениями с ней, не превышает 0,001 процент в совокупности от размера собственного капитала ипотечной организации, рассчитываемого в соответствии с постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 февраля 2006 года № 48 «Об утверждении Инструкции о нормативных значениях, методике расчетов пруденциальных нормативов для ипотечных организаций, дочерних организаций национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса, а также форм и сроков представления отчетности об их выполнении» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4158) по состоянию на «__» _____ 20__ года, составляет _____ тысяч _____ тенге.

Общая сумма займов клиентов ипотечной организации, застрахованных у страховой (перестраховочной) организации, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с ипотечной организацией, по состоянию на отчетную дату _____ составляет _____ тысяч _____ тенге.

Ипотечная организация подтверждает, что в отчетном периоде льготные условия лицам, связанным особыми отношениями с ипотечной организацией, не предоставлялись и других сделок с лицами, связанными особыми отношениями с ипотечной организацией, кроме указанных в настоящей Информации, ипотечной организацией не осуществлялось.

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее) _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель: _____

(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета «_____» _____ 20__ года.

Место для печати

Указания по заполнению таблицы:

1) в таблице указываются сведения обо всех сделках ипотечной организации с лицами, связанными особыми отношениями с ней, сумма которых по каждому

виду операций ипотечной организации с лицом, связанным особыми отношениями с ней, превышает 0,001 процент в совокупности от размера собственного капитала ипотечной организации, рассчитываемого в соответствии с постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 февраля 2006 года № 48 «Об утверждении Инструкции о нормативных значениях, методике расчетов пруденциальных нормативов для ипотечных организаций, дочерних организаций национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса, а также форм и сроков представления отчетности об их выполнении» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4158) по состоянию на соответствующую отчетную дату, в том числе о сделках, указанных в таблице (но, не ограничиваясь ими);

2) если условия сделки не предполагают наличие обеспечения, выплату вознаграждения или начисление провизий, то графы 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 22, 23 не подлежат заполнению;

3) в графе 2 для физического лица фамилия, имя указывается обязательно, при наличии отчество;

4) в графе 15 качество обеспечения в баллах оценивается в соответствии с Правилами классификации активов, условных обязательств и создания провизий (резервов) против них, утвержденными постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 декабря 2006 года № 296 (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4580);

5) в графе 25 указывается сумма начисленного дохода/ расхода, накопленного с начала текущего года;

6) по строке «22. Страховые премии (взносы), оплаченные ипотечной организацией по договорам страхования, заключенным со страховой (перестраховочной) организацией, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с ипотечной организацией» в графе 9 указывается страховая сумма по договору страхования.

П р и л о ж е н и е 1 1

к постановлению Правления
Агентства Республики
Казахстан по регулированию и
надзору финансового рынка и
финансовых организаций
от 25 февраля 2006 года № 43

Сноска. Правила дополнены приложением 11 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 26.03.2012 № 121 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Реестр лиц, связанных с ипотечной организацией особыми отношениями

(полное наименование ипотечной организации)

по состоянию на « ____ » _____ 20__ года

№	Бизнес-идентификационный номер (для юридического лица), индивидуальный идентификационный номер (для физического лица) или регистрационный номер налогоплательщика	Наименование (фамилия, имя, при отчестве) лица	Признак, в соответствии с которым лицо отнесено к лицу, связанному особыми отношениями с ипотечной организацией
1	2	3	4

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее) _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель: _____

(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета « ____ » _____ 20__ года.

Место для печати