



Об утверждении Правил представления отчетности об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня

Утративший силу

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 июня 2013 года № 147. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 8 августа 2013 года № 8618. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 мая 2015 года № 74

Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 08.05.2015 № 74 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

В соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций», пунктом 1 статьи 54 Закона Республики Казахстан «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» Правление Национального Банка Республики **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила представления отчетности об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня.

2. Признать утратившими силу нормативные правовые акты согласно приложению к настоящему постановлению.

3. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 1 января 2013 года.

Счет 7130 «Долги, списанные в убыток» в таблице 4 «Отчет об остатках на внебалансовых счетах меморандума» приложения к Правилам представления отчетности об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня действует до 1 декабря 2013 года.

П р е д с е д а т е л ь

Национального Банка

Г. Марченко

У т в е р ж д е н ы

п о с т а н о в л е н и е м

П р а в л е н и я

Н а ц и о н а л ь н о г о

Б а н к а

Р е с п у б л и к и

К а з а х с т а н

от 28 июня 2013 года № 147

Правила

представления отчетности об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня

1. Правила представления отчетности об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций», пунктом 1 статьи 54 Закона Республики Казахстан «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан», Законом Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан» и определяют порядок представления отчетности об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня.

2. Банки второго уровня (далее - банки) представляют в Национальный Банк Республики Казахстан (далее - уполномоченный орган) отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков, согласно приложению к Правилам.

В целях формирования отчета активы и обязательства в иностранной валюте указываются в пересчете по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, предусмотренном в пункте 1 постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 января 2013 года № 15 и приказа Министра финансов Республики Казахстан от 22 февраля 2013 года № 99 «Об установлении порядка определения и применения рыночного курса обмена валют», зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8378.

Отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков представляется в электронном формате в следующие сроки:

1) ежедневный отчет представляется не позднее двух рабочих дней, следующих за отчетным днем (за исключением первых отчетных дней месяца, которые сдаются одновременно с ежемесячным отчетом);

2) ежемесячный отчет - не позднее трех рабочих дней, следующих за последним днем отчетного месяца.

Банки, имеющие десять и более филиалов, представляют отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах в следующие сроки:

ежедневный отчет не позднее трех рабочих дней, следующих за отчетным днем (за исключением первых отчетных дней месяца, которые сдаются одновременно с ежемесячным отчетом);

ежемесячный отчет - не позднее пяти рабочих дней, следующих за последним днем отчетного месяца.

3. Отчеты на бумажных носителях по состоянию на отчетную дату подписываются первым руководителем банка (на период его отсутствия - лицом, его замещающим), главным бухгалтером банка, заверяются печатью и хранятся в б а н к а х .

Отчеты в электронном формате представляются с использованием транспортной системы гарантированной доставки информации с криптографическими средствами защиты, обеспечивающей конфиденциальность и некорректируемость представляемых данных.

Идентичность данных, представляемых в электронном формате, данным на бумажном носителе, обеспечивается первым руководителем банка (на период его отсутствия - лицом, его замещающим) и главным бухгалтером.

4. В случае необходимости внесения изменений и (или) дополнений в отчетность, в срок не позднее трех рабочих дней со дня представления отчетности, банк представляет в уполномоченный орган и в Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан (далее - Комитет) доработанную отчетность и письменное объяснение с указанием причин необходимости внесения изменений и (или) дополнений в отчетность.

В случае необходимости внесения изменений и (или) дополнений в отчетность в срок, превышающий три рабочих дня со дня представления отчетности, банк представляет в уполномоченный орган и в Комитет письменное ходатайство с объяснением причин необходимости внесения изменений и (или) дополнений в отчетность. Уполномоченный орган применяет к банку одну из ограниченных мер воздействия, предусмотренных статьей 46 Закона Республики Казахстан «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан».

П р и л о ж е н и е

к Правилам представления отчетности
об остатках на балансовых
и внебалансовых счетах

банков второго уровня

Форма

Отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах

_____ (полное наименование банка второго уровня)

по состоянию на _____

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

(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	
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	
1426	Требования к клиенту по операциям финансирования торговой деятельности	
1427	Просроченная задолженность по операциям финансирования торговой деятельности	
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 наличие 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	
1473	Инвестиции исламского банка в производственную и торговую деятельность	
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 (проеизии) 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	Неафинированные 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 афинированным 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»	
1771	Начисленные доходы исламского банка по инвестиционной деятельности на условиях аренды	
1772	Просроченная задолженность по инвестиционной деятельности на условиях аренды	
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 агентские услуги	
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	
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 профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	
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	
1832	Просроченные комиссионные доходы за агентские услуги	
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 профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	
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 по Активу:	
№ № счетов	Наименования классов, групп счетов, балансовых счетов и субсчетов к ним	Сумма
	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, 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	

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	
2126	Срочные вклады других банков в аффинированных драгоценных металлах	
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 государственного бюджета	
2202	Неинвестированные остатки на текущих счетах, открытых банками-кастодианами накопительным пенсионным фондам и организациям, осуществляющим управление инвестиционным портфелем	
2203	Текущие счета юридических лиц	
2204	Текущие счета физических лиц	
2205	Вклады до востребования физических лиц	
2206	Краткосрочные вклады физических лиц	
2207	Долгосрочные вклады физических лиц	
2208	Условные вклады физических лиц	
2209	Карт-счета физических лиц	
2210	Финансовые активы, принятые в доверительное управление	
2211	Вклады до востребования юридических лиц	
2212	Металлические счета клиентов в аффинированных драгоценных металлах	

2213	Вклад, являющийся обеспечением обязательств физических лиц	
2215	Краткосрочные вклады юридических лиц	
2216	Срочные вклады клиентов в аффинированных драгоценных металлах	
2217	Долгосрочные вклады юридических лиц	
2219	Условные вклады юридических лиц	
2221	Карт-счета юридических лиц	
2222	Вклады дочерних организаций специального назначения	
2223	Вклад, являющийся обеспечением обязательств юридических лиц	
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	
2231	Просроченная задолженность по вкладам дочерних организаций специального назначения	
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	
2245	Инвестиционные депозиты	
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	
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, 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	
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	
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	
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	
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	
2812	Начисленные комиссионные расходы по агентским услугам	
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 профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	
2820	Начисленные комиссионные расходы по аудиту и консультационным услугам	
2830	Просроченные комиссионные расходы	
2831	Просроченные комиссионные расходы по услугам по переводным операциям	
2832	Просроченные комиссионные расходы по агентским услугам	
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 профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	
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	
2862	Обязательства, связанные с кастодиальной деятельностью	
2863	Обязательства по привилегированным акциям	
2864	Обязательства по акцептам	
2865	Обязательства по выпущенным электронным деньгам	
2867	Прочие кредиторы по неосновной деятельности	
2868	Оценочные обязательства	
2869	Выданные гарантии	
2870	Прочие транзитные счета	
2871	Счет благотворительных выплат	
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	
3400	Динамические резервы	

3500	Резервный капитал и резервы переоценки	
3510	Резервный капитал	
3540	Резервы переоценки основных средств	
3561	Резервы переоценки стоимости финансовых активов, имеющихся 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:	

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

№ № балансовых 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	
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 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	
4403	Доходы, связанные с получением вознаграждения по кредитным карточкам клиентов	
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	
4426	Доходы, связанные с получением вознаграждения по операциям финансирования торговой деятельности	
4427	Доходы, связанные с получением вознаграждения по просроченной задолженности по операциям финансирования торговой деятельности	
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	
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 ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	
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	
4477	Доходы исламского банка, связанные с получением вознаграждения по инвестиционной деятельности на условиях аренды	
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	
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	
4602	Комиссионные доходы за агентские услуги	
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	
4607	Комиссионные доходы за услуги по приему вкладов, открытию и ведению банковских счетов клиентов	
4608	Прочие комиссионные доходы	
4609	Комиссионные доходы по профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	
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	
4618	Доходы за услуги по операциям с инвестиционными депозитами	
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	
4880	Доходы исламского банка от финансирования производственной и торговой деятельности	
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	

4950	Доходы от восстановления резервов (проезизий)	
4951	Доходы от восстановления резервов (проезизий), созданных по вкладам, размещенным в других банках	
4952	Доходы от восстановления резервов (проезизий), созданных по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам	
4953	Доходы от восстановления резервов (проезизий), созданных по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью	
4954	Доходы от восстановления резервов (проезизий), созданных по ценным бумагам	
4955	Доходы от восстановления резервов (проезизий), созданных по займам и финансовому лизингу, предоставленным клиентам	
4956	Доходы от восстановления резервов (проезизий), созданных по займам и финансовому лизингу, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
4957	Доходы от восстановления резервов (проезизий), созданных на покрытие убытков от прочей банковской деятельности	
4958	Доходы от восстановления резервов (проезизий), созданных по условным обязательствам	
4959	Доходы от восстановления резервов (проезизий), созданных по дебиторской задолженности, не связанной с основной деятельностью	
4999	Доход до налогов	
4999	Доход до налогов	
	Итого Доходы	
	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 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	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 государственного 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	
5216	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по срочным вкладам клиентов в аффинированных драгоценных металлах	
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	
5229	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения на сумму денег, принятых в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств клиентов	
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, 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 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	
5593	Нереализованный расход от переоценки операций своп	
5594	Нереализованный расход от переоценки операций с прочими производными финансовыми инструментами	
5600	Комиссионные расходы	
5601	Комиссионные расходы по полученным услугам по переводным операциям	
5602	Комиссионные расходы по полученным агентским услугам	
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 профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	
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, 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	
5754	Расходы в виде взносов в акционерное общество «Казахстанский фонд гарантирования депозитов»	
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	
5999	Корпоративный подоходный налог	
5999	Корпоративный подоходный налог	
	Итого Расходы	

**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	
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	
6040	Возможные требования рамбурсирующего банка к банку-эмитенту	
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	Условные требования по безотзывным займам, предоставляемым в будущем	
6126	Условные требования по отзывным займам, предоставляемым в будущем	
6130	Счета по неподвижным вкладам 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	
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	
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	
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	
	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	
6540		Возможные обязательства по рамбурсированию	
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 безотзывным займам, предоставляемым в будущем	
6626		Условные обязательства по отзывным займам, предоставляемым в будущем	
6630		Счета 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	
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	
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	
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	
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	

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

№ № балансовых счетов	Наименования классов, групп счетов и балансовых счетов	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	
7345	Драгоценные металлы на хранении	
7360	Акции и другие ценные бумаги клиентов	
7363	Активы клиентов, находящиеся на кастодиальном обслуживании	
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	
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, 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	
7416	Операции «обратное РЕПО» с ценными бумагами, в которые размещены пенсионные активы	
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	
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	
7800	Активы по договору об инвестиционном депозите	
7801	Деньги	
7802	Аффинированные драгоценные металлы	
7803	Вклады в других банках	
7804	Исламские ценные бумаги	
7805	Акции (доли участия)	
7806	Требования по операциям финансирования торговой деятельности	
7807	Вознаграждение	
7808	Запасы	
7809	Здания, машины, оборудование, транспортные и другие средства	
7810	Строящиеся (устанавливаемые) основные средства	
7811	Основные средства, переданные в лизинг (аренду)	
7820	Прочие требования	

7830	Обязательства по договору об инвестиционном депозите	
7831	Счета к оплате	
7832	Доходы будущих периодов	
7833	Прочие обязательства	
7850	Капитал	
7851	Капитал	
7860	Доходы по договору об инвестиционном депозите	
7861	Поступления денег от клиента	
7862	Доходы в виде вознаграждения	
7863	Доходы от купли-продажи активов	
7864	Дивиденды	
7865	Реализованные доходы по курсовой разнице	
7866	Реализованные доходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7867	Нереализованные доходы по курсовой разнице	
7868	Нереализованные доходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7869	Доходы в виде лизинговых (арендных) платежей	
7870	Доходы по операциям финансирования торговой деятельности	
7871	Прочие доходы	
7880	Расходы по договору об инвестиционном депозите	
7881	Изъятие денег клиента	
7882	Расходы по выплате комиссионного вознаграждения	
7883	Расходы от купли-продажи активов	
7884	Реализованные расходы по курсовой разнице	
7885	Реализованные расходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7886	Нереализованные расходы по курсовой разнице	
7887	Нереализованные расходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7888	Амортизационные отчисления по основным средствам	
7889	Убытки от обесценения активов	
7890	Прочие расходы	
	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

к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 июня 2013 года № 147

**Перечень нормативных правовых актов,
признаваемых утратившими силу**

1. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 июня 2005 года № 224 «Об утверждении формы и сроков представления отчета об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 3750).

2. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 октября 2006 года № 232 «О внесении дополнений и изменений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 июня 2005 года № 224 «Об утверждении формы отчета об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4481).

3. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 декабря 2007 года № 279 «О внесении дополнений и изменений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 июня 2005 года № 224 «Об утверждении формы отчета об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5129).

4. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 28 ноября 2008 года № 204 «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 июня 2005 года № 224 «Об утверждении формы отчета об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5444).

5. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29 апреля 2009 года № 93 «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 июня 2005 года № 224 «Об утверждении формы отчета об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5699).

6. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 30 апреля 2010 года № 63 «О внесении дополнений и изменений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 июня 2005 года № 224 «Об утверждении формы отчета об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6284).

7. Пункт 12 Перечня изменений и дополнений, которые вносятся в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан к приложению постановления Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 3 сентября 2010 года № 131 «О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования и надзора финансового рынка и финансовых организаций по вопросам регулирования и надзора финансового рынка и финансовых организаций» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6554)

8. Пункт 1 приложения к постановлению Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 11 марта 2011 года № 28 «О внесении дополнений и изменений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам представления отчетности банками второго уровня и ипотечными организациями» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6906).

9. Пункт 1 Перечня изменений и дополнений, которые вносятся в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан к приложению постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 октября 2011 года № 170 «О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7361,

опубликованное в газете «Казахстанская правда» от 28 апреля 2012 г. № 121-122 (26940-26941); от 3 мая 2012 г. № 124-125 (26943-26944).

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