

**Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций и Правил их представления**

***Утративший силу***

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 мая 2015 года № 74. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 25 мая 2015 года № 11160. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 июня 2018 года № 137 (вводится в действие с 01.09.2018)

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 29.06.2018 № 137 (вводится в действие с 01.09.2018).  
      Примечание РЦПИ!  
      Порядок введения в действие постановления см. п. 10.

      В соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года " О Национальном Банке Республики Казахстан", от 31 августа 1995 года " О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", от 23 декабря 1995 года " Об ипотеке недвижимого имущества", от 4 июля 2003 года " О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций" и от 19 марта 2010 года " О государственной статистике" Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

      1. Утвердить:

      1) перечень отчетности об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

      2) отчет об остатках на балансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций по форме согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

      3) отчет об остатках на внебалансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций по форме согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

      4) дополнительные сведения по форме согласно приложению 4 к настоящему постановлению;

      5) Правила представления отчетности об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций согласно приложению 5 к настоящему постановлению.

      2. Банки второго уровня, за исключением случая, предусмотренного пунктом 5 настоящего постановления, представляют в электронном формате в Национальный Банк Республики Казахстан отчетность об остатках на балансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций и отчетность об остатках на внебалансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций в следующие сроки:

      1) банки второго уровня, имеющие до десяти филиалов:

      ежедневный отчет - не позднее двух рабочих дней, следующих за отчетным днем (за исключением отчетов за первые отчетные дни месяца, которые представляются одновременно с ежемесячным отчетом);

      ежемесячный отчет - не позднее трех рабочих дней, следующих за последним днем отчетного месяца;

      2) банки второго уровня, имеющие десять и более филиалов:

      ежедневный отчет - не позднее трех рабочих дней, следующих за отчетным днем (за исключением отчетов за первые отчетные дни месяца, которые представляются одновременно с ежемесячным отчетом);

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

      3. Ипотечные организации представляют в электронном формате в Национальный Банк Республики Казахстан ежемесячно отчетность об остатках на балансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций и отчетность об остатках на внебалансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

      4. Банки второго уровня, за исключением случая, предусмотренного пунктом 5 настоящего постановления, ежемесячно представляют в электронном формате в Национальный Банк Республики Казахстан дополнительные сведения не позднее семи рабочих дней, следующих за последним днем отчетного месяца.

      5. Родительским банком второго уровня, осуществившим операцию по одновременной передаче активов и обязательств между родительским банком и дочерним банком, в отношении которого проведена реструктуризация в соответствии с Законом Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", представляет в электронном формате в Национальный Банк Республики Казахстан отчетность в следующие сроки:

      ежедневые отчеты - не позднее пяти рабочих дней, следующих за отчетным днем (за исключением отчетов за первые отчетные дни месяца, которые представляются одновременно с ежемесячным отчетом);

      ежемесячные отчеты - не позднее семи рабочих дней, следующих за отчетным днем;

      дополнительные сведения - не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

      6. Признать утратившим силу постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 июня 2013 года № 147 "Об утверждении Правил представления отчетности об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8618, опубликованное 18 сентября 2013 года в газете "Казахстанская правда" № 276 (27550)).

      7. Департаменту платежного баланса, валютного регулирования и статистики (Умбеталиев М.Т.) в установленном законодательством порядке обеспечить:

      1) совместно с Департаментом правового обеспечения (Досмухамбетов Н.М.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

      2) направление настоящего постановления на официальное опубликование в информационно-правовой системе "Әділет" республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения "Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан" в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

      3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.

      8. Департаменту международных отношений и связей с общественностью (Казыбаев А.К.) обеспечить направление настоящего постановления на официальное опубликование в периодических печатных изданиях в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

      9. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Смолякова О.А.

      10. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования, за исключением пункта 3 настоящего постановления, который вводится в действие с 1 июля 2015 года.

      Пункт 5 настоящего постановления действует до 1 февраля 2016 года.

|  |  |
| --- | --- |
| Председатель |  |
| Национального Банка | К. Келимбетов |

      "СОГЛАСОВАНО"

      Комитет по статистике

      Министерства национальной экономики

      Республики Казахстан

      А. Смаилов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      13 мая 2015 года

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 1 к постановлению Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 мая 2015 года № 74 |

      Перечень отчетности об остатках на балансовых и внебалансовых

      счетах банков второго уровня и ипотечных организаций

      Отчетность об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций включает в себя:

      1) отчет об остатках на балансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций;

      2) отчет об остатках на внебалансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций;

      3) дополнительные сведения.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 2 к постановлению Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 мая 2015 года № 74 |

      Форма, предназначенная для сбора административных данных

      Отчет об остатках на балансовых счетах банков второго уровня

      и ипотечных организаций

      Отчетный период: по состоянию за "\_\_\_" "\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_" 20\_\_ года

      Индекс: 700-Н

      Периодичность: ежедневная, ежемесячная

      Представляют: банки второго уровня, ипотечные организации

      Куда представляется Форма: Национальный Банк Республики Казахстан

      Сроки представления:

      1) банками второго уровня, имеющими до десяти филиалов, за

      исключением случая, предусмотренного подпунктом 3),:

      ежедневые отчеты - не позднее двух рабочих дней, следующих за

      отчетным днем (за исключением отчетов за первые отчетные дни месяца,

      которые представляются одновременно с ежемесячным отчетом);

      ежемесячные отчеты - не позднее трех рабочих дней, следующих за

      последним днем отчетного месяца;

      2) банками второго уровня, имеющими десять и более филиалов, за

      исключением случая, предусмотренного подпунктом 3),:

      ежедневые отчеты - не позднее трех рабочих дней, следующих за

      отчетным днем (за исключением отчетов за первые отчетные дни месяца,

      которые представляются одновременно с ежемесячным отчетом);

      ежемесячные отчеты - не позднее пяти рабочих дней, следующих за

      последним днем отчетного месяца;

      3) родительским банком второго уровня, осуществившим операцию

      по одновременной передаче активов и обязательств между родительским

      банком и дочерним банком, в отношении которого проведена

      реструктуризация в соответствии с Законом Республики Казахстан от 31

      августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике

      Казахстан" до 1 февраля 2016 года,:

      ежедневые отчеты - не позднее пяти рабочих дней, следующих за

      отчетным днем (за исключением отчетов за первые отчетные дни месяца,

      которые представляются одновременно с ежемесячным отчетом);

      ежемесячные отчеты - не позднее семи рабочих дней, следующих за

      последним днем отчетного месяца;

      4) ипотечными организациями ежемесячный отчет - не позднее

      десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

      Форма

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

      (полное наименование банка второго уровня или ипотечной организации)

      по состоянию за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Таблица 1. Отчет об остатках на балансовых счетах активов,

      обязательств и собственного капитала

      (в тысячах тенге)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номера счетов | Наименования счетов | 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 |  |
| 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 (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 |  |
| 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" |  |
| 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 |  |
| 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 Активы: |  |
|  | 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 добровольным 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 |  |
| 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 |  |
| 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 |  |
| 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 общебанковские риски |  |
| 3400 | Динамические резервы |  |
| 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 Пассивы: |  |

      Таблица 2. Отчет об остатках на балансовых счетах доходов и расходов

      (в тысячах тенге)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номера  счетов | Наименования 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 |  |
| 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) |  |
| 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 (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 |  |
|  | 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 |  |
| 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) |  |
| 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 |  |
|  | Итого Расходы |  |

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

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

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

      Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Начальник ответственного подразделения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_

      фамилия, имя, отчество (подпись)

      (при его наличии)

      Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_

      фамилия, имя, отчество (при его наличии) (подпись) телефон

      Дата подписания отчета "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

      Место для печати (при наличии)

      Пояснение по заполнению формы,

      предназначенной для сбора административных данных

      Отчет об остатках на балансовых счетах

      банков второго уровня и ипотечных организаций

      1. Общие положения

      1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет об остатках на балансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций" (далее - Форма).

      2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

      3. Форма составляется банками второго уровня ежедневно и ежемесячно, ипотечными организациями - ежемесячно. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в национальной валюте Республики Казахстан - тенге.

      4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

      2. Пояснение по заполнению Формы

      5. Форма раскрывает структуру балансовых статей банка второго уровня и ипотечной организации по активам, обязательствам, капиталу, доходам, расходам.

      6. Форма составляется в зависимости от осуществляемой деятельности банка второго уровня и ипотечной организации.

      7. В Форме раскрываются группы счетов и указываются суммы по счетам в соответствии с постановлением 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" зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793.

      8. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 3 к постановлению Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 мая 2015 года № 74 |

      Форма, предназначенная для сбора административных данных

      Отчет об остатках на внебалансовых счетах банков

      второго уровня и ипотечных организаций

      Отчетный период: по состоянию за "\_\_\_" "\_\_\_\_\_\_\_\_\_" 20\_\_ года

      Индекс: 700-ВН

      Периодичность: ежедневная, ежемесячная

      Представляют: банки второго уровня и ипотечные организации

      Куда представляется Форма: Национальный Банк Республики Казахстан

      Сроки представления:

      1) банками второго уровня, имеющими до десяти филиалов, за

      исключением случая, предусмотренного подпунктом 3),:

      ежедневые отчеты - не позднее двух рабочих дней, следующих за

      отчетным днем (за исключением отчетов за первые отчетные дни месяца,

      которые представляются одновременно с ежемесячным отчетом);

      ежемесячные отчеты - не позднее трех рабочих дней, следующих за

      последним днем отчетного месяца;

      2) банками второго уровня, имеющими десять и более филиалов,

      (за исключением отчетов за первые отчетные дни месяца, которые

      представляются одновременно с ежемесячным отчетом),:

      ежедневые отчеты - не позднее трех рабочих дней, следующих за

      отчетным днем (за исключением отчетов за первые отчетные дни месяца,

      которые представляются одновременно с ежемесячным отчетом);

      ежемесячные отчеты - не позднее пяти рабочих дней, следующих за

      последним днем отчетного месяца;

      3) родительским банком второго уровня, осуществившим операцию

      по одновременной передаче активов и обязательств между родительским

      банком и дочерним банком, в отношении которого проведена

      реструктуризация в соответствии с Законом Республики Казахстан от 31

      августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике

      Казахстан" до 1 февраля 2016 года,:

      ежедневые отчеты - не позднее пяти рабочих дней, следующих за

      отчетным днем (за исключением отчетов за первые отчетные дни месяца,

      которые представляются одновременно с ежемесячным отчетом);

      ежемесячные отчеты - не позднее семи рабочих дней, следующих за

      последним днем отчетного месяца;

      4) ипотечными организациями ежемесячный отчет - не позднее

      десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

      Форма

      Таблица 1. Отчет об остатках на внебалансовых счетах условных

      и возможных требований и обязательств

      (в тысячах тенге)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номера  счетов | Наименования 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 |  |
| 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 |  |
| 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 |  |
| 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 |  |
| 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 неподвижным 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 |  |
| 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 |  |
|  | Итого Условные и возможные обязательства |  |

      Таблица 2. Отчет об остатках на внебалансовых счетах меморандума

      (в тысячах тенге)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номера  счетов | Наименования счетов | Сумма |
| 7100 | Мемориальные счета - активы |  |
| 7110 | Здания, машины, оборудование, транспортные и другие средства, переданные в аренду |  |
| 7115 | Основные средства, реализуемые с рассрочкой платежа |  |
| 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 добровольных 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 добровольных накопительных пенсионных фондов по опера-циям 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 добровольных 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, отчество (при его наличии) (подпись)

      Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Начальник ответственного подразделения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_

      фамилия, имя, отчество (подпись)

      (при его наличии)

      Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_

      фамилия, имя, отчество (при его наличии) (подпись) телефон

      Дата подписания отчета "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

      Место для печати (при наличии)

      Пояснение по заполнению формы,

      предназначенной для сбора административных данных

      Отчет об остатках на внебалансовых счетах

      банков второго уровня и ипотечных организаций

      1. Общие положения

      1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет об остатках на внебалансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций" (далее – Форма).

      2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

      3. Форма составляется банками второго уровня ежедневно и ежемесячно, ипотечными организациями - ежемесячно. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в национальной валюте Республики Казахстан - тенге.

      4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

      2. Пояснение по заполнению Формы

      5. Форма раскрывает структуру внебалансовых статей по условным и возможным требованиям и обязательствам, счетам меморандума.

      6. Форма составляется в зависимости от осуществляемой деятельности банка второго уровня и ипотечной организации.

      7. В Форме раскрываются группы счетов и указываются суммы по счетам в соответствии с постановлением 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", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793.

      8. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 4 к постановлению Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 мая 2015 года № 74 |

      Форма, предназначенная для сбора административных данных

      Дополнительные сведения

      Отчетный период: по состоянию за "\_\_\_" "\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_" 20\_\_ года

      Индекс: 700-ДС

      Периодичность: ежемесячная

      Представляют: банки второго уровня

      Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

      Сроки представления:

      1) банками второго уровня, за исключением случая,

      предусмотренного подпунктом 2), - не позднее семи рабочих дней,

      следующих за последним днем отчетного месяца;

      2) родительским банком второго уровня, осуществившим операцию

      по одновременной передаче активов и обязательств между родительским

      банком и дочерним банком, в отношении которого проведена

      реструктуризация в соответствии с Законом Республики Казахстан от 31

      августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике

      Казахстан" до 1 февраля 2016 года, - не позднее двадцатого числа

      месяца, следующего за отчетным месяцем.

      Форма

      Дополнительные сведения

      (в тысячах тенге)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номера счетов | Наименования счетов | Сумма |
| 8707 | Комиссионное вознаграждение по выданным гарантиям |  |
| 8708 | Резервы (провизии) на покрытие убытков по выданным гарантиям в тенге |  |
| 8709 | Резервы (провизии) на покрытие убытков по выданным гарантиям в иностранной валюте |  |
| 8710 | Просроченное вознаграждение по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи |  |
| 8711 | Просроченное вознаграждение по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток |  |
| 8712 | Просроченное вознаграждение по ценным бумагам, удерживаемым до погашения |  |
| 8713 | Сумма основного долга по операциям финансирования торговой деятельности |  |
| 8714 | Сумма наценки по операциям финансирования торговой деятельности |  |
| 8715 | Займы с просроченной задолженностью по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению свыше девяноста календарных дней, покрытые на сумму депозита, являющегося безусловным обеспечением понесенного обесценения по данным займам, банка, имеющего рейтинг не ниже "А-" (по классификации рейтинговых агентств Standard & Poor’s и Fitch) или не ниже "А3" (по классификации рейтингового агентства Moody’s Investors Service) и не являющегося банковским холдингом или крупным участником по отношению к банку |  |

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

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

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

      Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

      Начальник ответственного подразделения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_

      фамилия, имя, отчество (подпись)

      (при его наличии)

      Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_

      фамилия, имя, отчество (при его наличии) (подпись) телефон

      Дата подписания отчета "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

      Место для печати (при наличии)

      Пояснение по заполнению формы,

      предназначенной для сбора административных данных

      Дополнительные сведения

      1. Общие положения

      1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Дополнительные сведения" (далее – Форма).

      2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

      3. Банками второго уровня Форма составляется ежемесячно и по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в национальной валюте Республики Казахстан - тенге.

      4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

      2. Пояснение по заполнению Формы

      5. Форма раскрывает структуру дополнительных сведений к отчету об остатках на балансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций и отчету об остатках на внебалансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций.

      6. Форма составляется в зависимости от осуществляемой банком второго уровня деятельности.

      7. Форма содержит дополнительные сведения, которые не отражаются в отчете об остатках на балансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций и отчете об остатках на внебалансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций.

      8. Сумма счетов 8707, 8708 и 8709 соответствует остатку по балансовому счету 2869 "Выданные гарантии".

      9. Сумма счета 8710 соответствует сумме просроченного вознаграждения по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи, учитываемым на балансовом счете 1750 "Просроченное вознаграждение по ценным бумагам".

      10. Сумма счета 8711 соответствует сумме просроченного вознаграждения по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываемым на балансовом счете 1750 "Просроченное вознаграждение по ценным бумагам".

      11. Сумма счета 8712 соответствует сумме просроченного вознаграждения по ценным бумагам, удерживаемым до погашения, учитываемым на балансовом счете 1750 "Просроченное вознаграждение по ценным бумагам".

      12. Сумма счетов 8713 и 8714 соответствует остатку по балансовому счету 1426 "Требования к клиенту по операциям финансирования торговой деятельности" и составляется исламскими банками, осуществляющими деятельность, предусмотренную главой 4-1 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан".

      13. На счете 8715 указываются займы с просроченной задолженностью по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению свыше девяноста календарных дней, покрытые на сумму депозита, являющегося безусловным обеспечением понесенного обесценения по данным займам банка, имеющего рейтинг не ниже "А-" (по классификации рейтинговых агентств Standard & Poor’s и Fitch) или не ниже "А3" (по классификации рейтингового агентства Moody’s Investors Service) и не являющегося банковским холдингом или крупным участником по отношению к банку второго уровня для расчета факторов, влияющих на ухудшение финансового положения банка второго уровня в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 23 апреля 2014 года № 68 "Об утверждении Правил применения мер раннего реагирования и методики определения факторов, влияющих на ухудшение финансового положения банка второго уровня", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 9498.

      14. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 5 к постановлению Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 мая 2015 года № 74 |

**Правила**  
**представления отчетности об остатках на балансовых**  
**и внебалансовых счетах банков второго уровня и**  
**ипотечных организаций**

      1. Правила представления отчетности об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций (далее – Правила) разработаны в соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года " О Национальном Банке Республики Казахстан", от 31 августа 1995 года " О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", от 23 декабря 1995 года " Об ипотеке недвижимого имущества" и от 4 июля 2003 года " О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций" и определяют порядок представления банками второго уровня (далее – банк) и ипотечными организациями отчетности об остатках на балансовых и внебалансовых счетах в Национальный Банк Республики Казахстан.

      2. В целях формирования отчетности активы и обязательства в иностранной валюте указываются в пересчете по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, предусмотренном пунктом 2 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", зарегистрированных в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8378.

      3. Банки и ипотечные организации представляют в Национальный Банк Республики Казахстан отчетность в электронном формате.

      4. Отчетность на бумажном носителе по состоянию на отчетную дату подписывается первым руководителем банка или ипотечной организации (на период его отсутствия - лицом, его замещающим), главным бухгалтером, исполнителем, заверяется печатью и хранится в банке и ипотечной организации.

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

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