



## Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности банков второго уровня Республики Казахстан и Правил их представления

### *Утративший силу*

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 июня 2018 года № 137. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 28 августа 2018 года № 17313. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2020 года № 54.

Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 21.04.2020 № 54 (вводится в действие с 01.07.2020).

**Примечание ИЗПИ!**

Сроки представления отчетности продлеваются в период действия чрезвычайного положения, введенного Указом Президента РК от 15.03.2020 № 285 "О введении чрезвычайного положения в Республике Казахстан" в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 31.03.2020 № 42 (вводится в действие со дня его первого официального опубликования).

**Примечание РЦПИ!**

Настоящее постановление вводится в действие с 1 сентября 2018 года.

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 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 банков второго уровня Республики Казахстан согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

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

3) отчет о дополнительных сведениях по форме согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

4) отчет об условных активах и условных обязательствах по форме согласно приложению 4 к настоящему постановлению;

5) отчет по межбанковским активам и обязательствам, а также условным и возможным требованиям и обязательствам по форме согласно приложению 5 к настоящему постановлению;

6) отчет о структуре портфеля ценных бумаг по форме согласно приложению 6 к настоящему постановлению;

7) отчет об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц по форме согласно приложению 7 к настоящему постановлению;

8) отчет о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, по форме согласно приложению 8 к настоящему постановлению;

9) отчет о займах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, по форме согласно приложению 9 к настоящему постановлению;

10) отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату, по форме согласно приложению 10 к настоящему постановлению;

11) отчет об операциях репо, обратное репо по форме согласно приложению 11 к настоящему постановлению;

12) отчет о сроке платежа, оставшемся до погашения, по форме согласно приложению 12 к настоящему постановлению;

13) отчет об основных источниках привлеченных денег по форме согласно приложению 13 к настоящему постановлению;

14) Правила представления отчетности банками второго уровня Республики Казахстан согласно приложению 14 к настоящему постановлению.

2. Банки второго уровня Республики Казахстан в электронном формате представляют в Национальный Банк Республики Казахстан отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня, предусмотренный подпунктом 2) пункта 1 настоящего постановления в следующие сроки:

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.

Банки второго уровня Республики Казахстан ежемесячно в электронном формате представляют отчеты, предусмотренные подпунктами 3), 4), 5), 6), 7), 8)

, 9), 11) и 12) пункта 1 настоящего постановления - не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; отчетность, предусмотренную подпунктом 10) пункта 1 настоящего постановления – не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Банки второго уровня Республики Казахстан ежемесячно в электронном формате представляют отчет, предусмотренный подпунктом 13) пункта 1 настоящего постановления - не позднее пятнадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

При завершении календарного квартала в отчетный месяц, отчет, предусмотренный подпунктом 13) пункта 1 настоящего постановления, предоставляется не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за завершаемым кварталом.

Ежемесячная отчетность (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям), предусмотренная подпунктами 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 11) и 12) пункта 1 настоящего постановления, предоставляется дополнительно за декабрь месяц банками второго уровня Республики Казахстан (в том числе банками, не проводившими заключительные обороты) не позднее первого февраля следующего финансового года.

3. Признать утратившими силу некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан согласно приложению 15 к настоящему постановлению.

4. Департаменту исследований и статистики (Тутушкин В.А.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) в течение десяти календарных дней со дня государственной регистрации настоящего постановления направление его копии в бумажном и электронном виде на казахском и русском языках в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Республиканский центр правовой информации" для официального опубликования и включения в Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан;

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

4) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктами 2), 3) настоящего пункта и пунктом 5 настоящего постановления.

5. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) обеспечить в течение десяти календарных дней после государственной регистрации настоящего постановления направление его копии на официальное опубликование в периодические печатные издания.

6. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Курманова Ж.Б.

7. Настоящее постановление вводится в действие с 1 сентября 2018 года.

*Председатель  
Национального Банка*

*Д. Акишев*

Председатель  
Министерства  
Республики

Комитета  
национальной

" С О Г Л А С О В А Н О "

по статистике  
экономики

Казахстан

Н.

Айдапкелов

-----  
10 августа 2018 года

Приложение 1  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 137

## **Перечень отчетности банков второго уровня Республики Казахстан**

Отчетность банков второго уровня Республики Казахстан включает в себя:

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

2) отчет о дополнительных сведениях;

3) отчет об условных активах и условных обязательствах;

4) отчет по межбанковским активам и обязательствам, а также условным и возможным требованиям и обязательствам;

5) отчет о структуре портфеля ценных бумаг;

6) отчет об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц;

7) отчет о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности;

8) отчет о займах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности;

9) отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату;

10) отчет об операциях репо, обратное репо;

11) отчет о сроке платежа, оставшемся до погашения;

12) отчет об основных источниках привлеченных денег.

Приложение 2  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 137

## **Форма, предназначенная для сбора административных данных**

### **Отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня**

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

Индекс: 700-Н

Периодичность: ежедневная, ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Сроки представления:

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

ежемесячно - не позднее пяти рабочих дней, следующих за последним днем отчетного месяца, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) - не позднее первого февраля следующего финансового года.

Форма

---

**(полное наименование банка второго уровня)**

за \_\_\_\_\_

(в тысячах тенге)

| Номера счетов | Наименования счетов | Сумма |
|---------------|---------------------|-------|
| 1             | 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            |  |
| 1055 | Текущие счета банков в Национальном Банке Республики Казахстан   |  |
| 1100 | Требования к Национальному Банку Республики Казахстан  |  |
| 1101 | Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан (на одну ночь)  |  |
| 1102 | Вклады до востребования в Национальном Банке Республики Казахстан  |  |
| 1103 | Срочные вклады в Национальном Банке Республики Казахстан   |  |
| 1104 | Обязательные резервы в Национальном Банке Республики Казахстан   |  |
| 1105 | Дисконт по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан  |  |
| 1106 | Премия по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан   |  |
| 1150 | Банкноты национальной валюты до выпуска в обращение  |  |
| 1150 | Банкноты национальной валюты до выпуска в обращение  |  |
| 1200 | Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток  |  |
| 1201 | Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток  |  |
| 1202 | Просроченная задолженность по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток                         |  |
| 1205 | Дисконт по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток                              |  |
| 1206 | Премия по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток                               |  |
| 1208 | Счет положительной корректировки справедливой стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток |  |
| 1209 | Счет отрицательной корректировки справедливой стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток |  |
| 1250 | Вклады, размещенные в других банках  |  |
| 1251 | Вклады, размещенные в других банках (на одну ночь)   |  |

|      |   |  |
|------|---|--|
| 1252 | Вклады до востребования, размещенные в других банках  |  |
| 1253 | Краткосрочные вклады, размещенные в других банках (до одного месяца)  |  |
| 1254 | Краткосрочные вклады, размещенные в других банках (до одного года)  |  |
| 1255 | Долгосрочные вклады, размещенные в других банках  |  |
| 1256 | Условные вклады, размещенные в других банках  |  |
| 1257 | Просроченная задолженность других банков по вкладам   |  |
| 1259 | Резервы (провизии) по вкладам, размещенным в других банках  |  |
| 1260 | Счет положительной корректировки стоимости срочного вклада, размещенного в других банках  |  |
| 1261 | Счет отрицательной корректировки стоимости срочного вклада, размещенного в других банках  |  |
| 1262 | Счет положительной корректировки стоимости условного вклада, размещенного в других банках   |  |
| 1263 | Счет отрицательной корректировки стоимости условного вклада, размещенного в других банках   |  |
| 1264 | Вклад, являющийся обеспечением обязательств банка, ипотечной организации и акционерного общества "Банк Развития Казахстана"         |  |
| 1265 | Дисконт по вкладам, размещенным в других банках   |  |
| 1266 | Премия по вкладам, размещенным в других банках  |  |
| 1267 | Счет хранения денег, переданных в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств банка и ипотечной организации                 |  |
| 1300 | Займы, предоставленные другим банкам  |  |
| 1301 | Займы овердрафт по корреспондентским счетам других банков   |  |
| 1302 | Краткосрочные займы, предоставленные другим банкам  |  |
| 1303 | Займы овернайт, предоставленные другим банкам   |  |
| 1304 | Долгосрочные займы, предоставленные другим банкам   |  |
| 1305 | Финансовый лизинг другим банкам   |  |
| 1306 | Просроченная задолженность других банков по займам  |  |
| 1309 | Просроченная задолженность других банков по финансовому лизингу   |  |
| 1310 | Счет положительной корректировки стоимости займа, предоставленного другим банкам  |  |
| 1311 | Счет отрицательной корректировки стоимости займа, предоставленного другим банкам  |  |
| 1312 | Дисконт по займам, предоставленным другим банкам  |  |
| 1313 | Премия по займам, предоставленным другим банкам   |  |
| 1319 | Резервы (провизии) по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам   |  |
| 1332 | Счет положительной корректировки справедливой стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |  |
| 1333 | Счет отрицательной корректировки справедливой стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |  |
| 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 вексям 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 (проевизии) 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 вексям  |  |
| 1433 | Премия по учтенным вексям   |  |
| 1434 | Дисконт по займам, предоставленным клиентам   |  |
| 1435 | Премия по займам, предоставленным клиентам  |  |
| 1445 | Финансовые активы, переданные в доверительное управление  |  |
| 1450 | Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |  |
| 1452 | Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |  |
| 1453 | Дисконт по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                              |  |
| 1454 | Премия по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                               |  |
| 1456 | Счет положительной корректировки справедливой стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |  |
| 1457 | Счет отрицательной корректировки справедливой стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |  |
| 1459 | Просроченная задолженность по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                         |  |
| 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 капитал и субординированный долг                       |  |
| 1480          | Ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости   |  |
| 1481          | Ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости   |  |
| 1482          | Дисконт по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости   |  |
| 1483          | Премия по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости  |  |
| 1485          | Просроченная задолженность по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости                        |  |
| 1486          | Резервы (провизии) на покрытие убытков по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости            |  |
| 1490          | Прочие финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости  |  |
| 1491          | Прочие финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости  |  |
| 1492          | Дисконт по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости                                |  |
| 1493          | Премия по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости                                 |  |
| 1494          | Просроченная задолженность по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости             |  |
| 1495          | Резервы (провизии) на покрытие убытков по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости |  |
| 1550          | Расчеты по платежам  |  |
| 1551          | Расчеты с другими банками  |  |
| 1552          | Расчеты с клиентами  |  |
| 1553          | Расчеты с клиентами по инвестиционным депозитам  |  |
| 1600          | Запасы   |  |
| 1601          | Неаффилированные драгоценные металлы   |  |
| 1602          | Прочие запасы  |  |
| 1603          | Монеты, изготовленные из драгоценных металлов, на складе   |  |
| 1604          | Коллекционные монеты, изготовленные из недрагоценных металлов, на складе                                       |  |
| 1610          | Долгосрочные активы, предназначенные для продажи   |  |
| 1610          | Долгосрочные активы, предназначенные для продажи   |  |
| 1650,<br>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" |  |
| 1729 | Начисленные доходы по операциям с инвестиционными депозитами  |  |
| 1730 | Начисленные доходы по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам   |  |
| 1731 | Просроченное вознаграждение по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам  |  |
| 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, учитываемым по амортизированной стоимости   |  |
| 1746 | Начисленные доходы по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |  |
| 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   |  |
| 1845 | Резервы (провизии) на покрытие убытков по начисленным и просроченным комиссионным доходам                           |  |
| 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   |  |
| 1871 | Транзитные счета для переводов физических лиц без открытия счета  |  |
| 1873 | Короткая позиция по аффинированным драгоценным металлам   |  |
| 1874 | Контрстоимость аффинированных драгоценных металлов в тенге (длинной позиции по аффинированным драгоценным металлам) |  |
| 1876 | Резервы (провизии) на покрытие убытков от прочей банковской деятельности  |  |
| 1877 | Резервы (провизии) на покрытие убытков по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью           |  |
| 1878 | Резервы (провизии) на покрытие убытков по дебиторской задолженности, связанной с неосновной деятельностью           |  |
| 1879 | Начисленная неустойка (штраф, пеня)   |  |
| 1880 | Секьюритизируемые активы  |  |
| 1880 | Секьюритизируемые активы  |  |
| 1890 | Требования по операциям с производными финансовыми инструментами и дилинговым операциям                             |  |
| 1891 | Требования по операциям фьючерс   |  |
| 1892 | Требования по операциям форвард   |  |
|      |   |  |

|      |   |  |
|------|---|--|
| 1893 | Требования по опционным операциям   |  |
| 1894 | Требования по операциям спот  |  |
| 1895 | Требования по операциям своп  |  |
| 1899 | Требования по операциям с прочими производными финансовыми инструментами  |  |
| 2    | <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>  |  |
| 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              |  |
| 2031 | Премия по займам, полученным от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов Республики Казахстан и национального управляющего холдинга   |  |
| 2032 | Дисконт по займам, полученным 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   |  |
| 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  |  |
| 2222 | Вклады дочерних организаций специального назначения  |  |
| 2223 | Вклад, являющийся обеспечением обязательств юридических лиц  |  |
| 2224 | Просроченная задолженность по вкладам до востребования клиентов  |  |
| 2225 | Просроченная задолженность по прочим операциям с клиентами   |  |
| 2226 | Просроченная задолженность по срочным вкладам клиентов   |  |
| 2227 | Полученный финансовый лизинг   |  |
| 2228 | Указания, не исполненные в срок  |  |

|      |  |  |
|------|--|--|
| 2230 | Просроченная задолженность по полученному финансовому лизингу  |  |
| 2231 | Просроченная задолженность по вкладам дочерних организаций специального назначения   |  |
| 2232 | Просроченная задолженность по условным вкладам клиентов  |  |
| 2233 | Счет положительной корректировки стоимости срочного вклада клиентов  |  |
| 2234 | Счет отрицательной корректировки стоимости срочного вклада клиентов  |  |
| 2235 | Счет положительной корректировки стоимости условного вклада клиентов   |  |
| 2236 | Счет отрицательной корректировки стоимости условного вклада клиентов   |  |
| 2237 | Счет хранения указаний отправителя в соответствии с валютным законодательством Республики Казахстан  |  |
| 2238 | Премия по вкладам, привлеченным от клиентов  |  |
| 2239 | Дисконт по вкладам, привлеченным от клиентов   |  |
| 2240 | Счет хранения денег, принятых в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств клиентов   |  |
| 2245 | Инвестиционные депозиты  |  |
| 2255 | Операции "РЕПО" с ценными бумагами   |  |
| 2255 | Операции "РЕПО" с ценными бумагами   |  |
| 2300 | Выпущенные в обращение ценные бумаги   |  |
| 2301 | Выпущенные в обращение облигации   |  |
| 2303 | Выпущенные в обращение прочие ценные бумаги  |  |
| 2304 | Премия по выпущенным в обращение ценным бумагам  |  |
| 2305 | Дисконт по выпущенным в обращение ценным бумагам   |  |
| 2306 | Выкупленные облигации  |  |
| 2400 | Субординированные долги  |  |
| 2401 | Субординированный долг со сроком погашения менее пяти лет  |  |
| 2402 | Субординированный долг со сроком погашения более пяти лет  |  |
| 2403 | Премия по выпущенным в обращение субординированным облигациям  |  |
| 2404 | Дисконт по выпущенным в обращение субординированным облигациям   |  |
| 2405 | Выкупленные субординированные облигации  |  |
| 2406 | Субординированные облигации  |  |
| 2407 | Премия по субординированному долгу   |  |
| 2408 | Дисконт по субординированному долгу  |  |
| 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   |  |
| 2727 | Начисленные расходы по операциям с производными финансовыми инструментами  |  |
| 2730 | Начисленные расходы по выпущенным в обращение ценным бумагам   |  |
| 2731 | Начисленные расходы по прочим операциям  |  |
| 2740 | Начисленные расходы по субординированному долгу  |  |
| 2741 | Просроченное вознаграждение по полученным займам и финансовому лизингу   |  |
| 2742 | Просроченное вознаграждение по вкладам до востребования  |  |
| 2743 | Просроченное вознаграждение по срочным вкладам   |  |
| 2744 | Просроченное вознаграждение по выпущенным в обращение ценным бумагам   |  |
| 2745 | Начисленные расходы по полученному финансовому лизингу   |  |
| 2746 | Просроченное вознаграждение по условным вкладам  |  |
| 2747 | Просроченное вознаграждение по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств других банков и клиентов  |  |
| 2748 | Просроченное вознаграждение по текущим счетам  |  |
| 2749 | Прочее просроченное вознаграждение   |  |
| 2755 | Начисленные расходы по финансовым активам, принятым в доверительное управление   |  |
| 2756 | Начисленные расходы по субординированным облигациям  |  |
| 2757 | Начисленные расходы по бессрочным финансовым инструментам  |  |
| 2770 | Начисленные расходы по административно-хозяйственной деятельности  |  |
| 2770 | Начисленные расходы по административно-хозяйственной деятельности  |  |

|      |   |  |
|------|---|--|
| 2790 | Предоплата вознаграждения и доходов   |  |
| 2792 | Предоплата вознаграждения по предоставленным займам   |  |
| 2793 | Предоплата вознаграждения по размещенным вкладам  |  |
| 2794 | Доходы будущих периодов   |  |
| 2799 | Прочие предоплаты   |  |
| 2810 | Начисленные комиссионные расходы  |  |
| 2811 | Начисленные комиссионные расходы по услугам по переводным операциям                                 |  |
| 2812 | Начисленные комиссионные расходы по агентским услугам   |  |
| 2813 | Начисленные комиссионные расходы по услугам по купле-продаже ценных бумаг                           |  |
| 2814 | Начисленные комиссионные расходы по услугам по купле-продаже иностранной валюты                     |  |
| 2815 | Начисленные комиссионные расходы по услугам по доверительным операциям                              |  |
| 2816 | Начисленные комиссионные расходы по услугам по полученным гарантиям                                 |  |
| 2817 | Начисленные комиссионные расходы за услуги по открытию и ведению банковских счетов 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)           |  |
| 2874 | Транзитные счета для переводов физических лиц без открытия счета   |  |
| 2875 | Резервы (проевизии) на покрытие убытков по условным обязательствам   |  |
| 2880 | Обязательства по секьюритизируемым активам   |  |
| 2880 | Обязательства по секьюритизируемым активам   |  |
| 2890 | Обязательства по операциям с производными финансовыми инструментами и дилинговым операциям                                     |  |
| 2891 | Обязательства по операциям фьючерс   |  |
| 2892 | Обязательства по операциям форвард   |  |
| 2893 | Обязательства по опционным операциям   |  |
| 2894 | Обязательства по операциям спот  |  |
| 2895 | Обязательства по операциям своп  |  |
| 2899 | Обязательства по операциям с прочими производными финансовыми инструментами  |  |
| 3    | <b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ</b>   |  |
| 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 (проевизии) на общепанковские риски  |  |
| 3200 | Резервы (проевизии) на общепанковские 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 ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                 |  |
| 3562 | Резервы (проевизии) на покрытие убытков по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |  |
|      |  |  |

|      |  |  |
|------|--|--|
| 3563 | Резервы переоценки стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                         |  |
| 3564 | Резервы (проевизии) на покрытие убытков по займам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход           |  |
| 3580 | Нераспределенная чистая прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет  |  |
| 3589 | Резервы по прочей переоценке   |  |
| 3599 | Нераспределенная чистая прибыль (непокрытый убыток)  |  |
| 4    | <b>ДОХОДЫ</b>  |  |
| 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  |  |
| 4090 | Другие доходы, связанные с получением вознаграждения   |  |
| 4091 | Другие доходы, связанные с получением вознаграждения по операциям с другими банками  |  |
| 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   |  |
| 4267 | Доходы, связанные с получением вознаграждения на сумму денег, переданных в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств   |  |
| 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  |  |
| 4325 | Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от организаций, осуществляющих 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   |  |
| 4435 | Реализованные доходы от изменения стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |  |
| 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, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |  |
| 4452 | Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |  |
| 4453 | Доходы по амортизации дисконта по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |  |

|      |   |  |
|------|---|--|
| 4454 | Доходы по амортизации премии по выпущенным в обращение ценным бумагам   |  |
| 4455 | Доходы по амортизации премии по выпущенным в обращение субординированным облигациям                                   |  |
| 4456 | Доходы по амортизации премии по субординированному долгу  |  |
| 4465 | Доходы, связанные с получением вознаграждения по операциям "обратное РЕПО" с ценными бумагами                         |  |
| 4465 | Доходы, связанные с получением вознаграждения по операциям "обратное РЕПО" с ценными бумагами                         |  |
| 4470 | Доходы, связанные с получением вознаграждения по инвестициям в капитал и субординированный долг                       |  |
| 4471 | Дивиденды, полученные по акциям дочерних организаций  |  |
| 4472 | Дивиденды, полученные по акциям ассоциированных организаций   |  |
| 4475 | Доходы, связанные с получением вознаграждения по инвестициям в субординированный долг                                 |  |
| 4476 | Доходы, связанные с получением вознаграждения по прочим инвестициям   |  |
| 4477 | Доходы исламского банка, связанные с получением вознаграждения по инвестиционной деятельности на условиях аренды      |  |
| 4480 | Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости            |  |
| 4481 | Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости            |  |
| 4482 | Доходы по амортизации дисконта по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости                           |  |
| 4490 | Доходы, связанные с получением вознаграждения по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости |  |
| 4491 | Доходы, связанные с получением вознаграждения по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости |  |
| 4492 | Доходы по амортизации дисконта по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости                |  |
| 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   |  |
| 4619 | Комиссионные доходы за обслуживание платежных карточек   |  |
| 4700 | Доходы от переоценки   |  |
| 4703 | 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   |  |
| 4714 | Доходы от восстановления убытка от обесценения долгосрочных активов, предназначенных для продажи   |  |
| 4730 | Реализованные доходы от переоценки   |  |
| 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 через прочий совокупный доход |  |
| 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 запасов   |  |
| 4854 | Доходы от реализации долгосрочных активов, предназначенных для продажи   |  |

|      |  |  |
|------|--|--|
| 4856 | Доходы от реализации прочих инвестиций   |  |
| 4870 | Доходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале юридических лиц  |  |
| 4871 | Доходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале дочерних организаций   |  |
| 4872 | Доходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале ассоциированных организаций                                    |  |
| 4880 | Доходы исламского банка от финансирования производственной и торговой деятельности   |  |
| 4890 | Доходы по операциям с производными финансовыми инструментами   |  |
| 4891 | Доходы по операциям фьючерс  |  |
| 4892 | Доходы по операциям форвард  |  |
| 4893 | Доходы по опционным операциям  |  |
| 4895 | Доходы по операциям своп   |  |
| 4896 | Доходы по операциям с прочими производными финансовыми инструментами   |  |
| 4897 | Доходы, связанные с получением вознаграждения по производным финансовым инструментам   |  |
| 4900 | Неустойка (штраф, пеня)  |  |
| 4900 | Неустойка (штраф, пеня)  |  |
| 4920 | Прочие доходы  |  |
| 4921 | Прочие доходы от банковской деятельности   |  |
| 4922 | Прочие доходы от неосновной деятельности   |  |
| 4923 | Доходы, связанные с получением дивидендов по акциям  |  |
| 4950 | Доходы от восстановления резервов (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              |  |
| 4957 | Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных на покрытие убытков по начисленным и просроченным комиссионным доходам |  |
| 4958 | Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по условным обязательствам   |  |
| 4959 | Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по дебиторской задолженности, связанной с неосновной деятельностью     |  |
| 4960 | Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по операциям "обратное РЕПО" с ценными бумагами                        |  |
| 4999 | Доход до налогов   |  |
| 4999 | Доход до налогов   |  |
| 5    | <b>РАСХОДЫ</b>   |  |
| 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 организаций, осуществляющих 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 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                  |  |
| 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   |  |
| 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  |  |
| 5222 | Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам 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, не исполненным 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   |  |
| 5237 | Реализованные расходы от изменения стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход             |  |
| 5240 | Расходы по амортизации премии по займам, предоставленным клиентам  |  |
| 5250 | Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по операциям "РЕПО" с ценными бумагами  |  |
| 5250 | Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по операциям "РЕПО" с ценными бумагами  |  |
| 5300 | Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по ценным бумагам   |  |
| 5301 | Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по выпущенным в обращение облигациям  |  |
| 5303 | Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по выпущенным в обращение прочим ценным бумагам   |  |
| 5305 | Расходы по амортизации премии по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток        |  |
| 5306 | Расходы по амортизации премии по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                 |  |
| 5307 | Расходы по амортизации дисконта по выпущенным в обращение ценным бумагам   |  |
| 5308 | Расходы по амортизации премии по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости   |  |
| 5309 | Расходы по амортизации премии по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости                                |  |
| 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                          |  |
| 5403 | Расходы по амортизации дисконта по субординированному долгу  |  |
| 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 по начисленным и просроченным комиссионным доходам |  |
| 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   |  |
| 5468 | Ассигнования по созданию оценочных обязательств   |  |
| 5469 | Ассигнования на резервы (провизии) на покрытие убытков по операциям "обратное РЕПО" с ценными бумагами    |  |
| 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 за услуги по открытию и ведению банковских счетов клиентов                           |  |
| 5608 | Прочие комиссионные расходы   |  |
| 5609 | Комиссионные расходы по профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг                               |  |
| 5610 | Комиссионные расходы по документарным расчетам  |  |
| 5611 | Комиссионные расходы за услуги по кассовым операциям  |  |
| 5700 | Расходы от переоценки   |  |
| 5703 | Расходы 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   |  |
| 5715 | Расходы от обесценения долгосрочных активов, предназначенных для продажи  |  |
| 5720 | Расходы по оплате труда и обязательным отчислениям  |  |
| 5721 | Расходы по оплате труда   |  |
| 5722 | Социальные отчисления   |  |
| 5729 | Прочие выплаты  |  |
| 5730 | Реализованные расходы от переоценки   |  |
| 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 через прочий совокупный доход |  |
| 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 запасов  |  |
| 5856 | Расходы от реализации прочих инвестиций  |  |
| 5857 | Расходы от реализации долгосрочных активов, предназначенных для продажи                      |  |
| 5870 | Расходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале юридических лиц             |  |
| 5871 | Расходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале дочерних организаций        |  |
| 5872 | Расходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале ассоциированных организаций |  |
| 5890 | Расходы по операциям с производными финансовыми инструментами                                |  |
| 5891 | Расходы по операциям фьючерс   |  |
| 5892 | Расходы по операциям форвард   |  |
| 5893 | Расходы по опционным операциям   |  |
| 5895 | Расходы по операциям своп  |  |
| 5896 | Расходы по операциям с прочими производными финансовыми инструментами                        |  |
| 5897 | Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по производным финансовым инструментам          |  |
| 5900 | Неустойка (штраф, пеня)  |  |
| 5900 | Неустойка (штраф, пеня)  |  |
| 5920 | Прочие расходы   |  |
| 5921 | Прочие расходы от банковской деятельности  |  |
| 5922 | Прочие расходы от неосновной деятельности  |  |
| 5923 | Расходы по аренде  |  |
| 5924 | Расходы от акцептов  |  |
| 5925 | Расходы по полученным гарантиям  |  |
| 5926 | Расходы по привилегированным акциям  |  |
| 5999 | Корпоративный подоходный налог   |  |
| 5999 | Корпоративный подоходный налог   |  |

|      |  |  |
|------|--|--|
| 6    | УСЛОВНЫЕ И ВОЗМОЖНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА                                  |  |
| 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 рабурсирующего банка к банку-эмитенту                       |  |
| 6040 | Возможные требования рабурсирующего банка к банку-эмитенту                       |  |
| 6050 | Счета по гарантиям   |  |
| 6055 | Возможные требования по выданным или подтвержденным гарантиям                    |  |
| 6075 | Возможные требования по принятым гарантиям                                       |  |
| 6080 | Требования к должнику по форфейтинговым операциям                                |  |
| 6080 | Требования к должнику по форфейтинговым операциям                                |  |
| 6100 | Счета по размещению вкладов и займов в будущем                                   |  |
| 6105 | Будущие требования по размещаемым вкладам  |  |
| 6125 | Условные требования по безотзывным займам, предоставляемым в будущем             |  |
| 6126 | Условные требования по отзывным займам, предоставляемым в будущем                |  |
| 6130 | Счета по недвижимым вкладам клиентов   |  |
| 6130 | Недвижимые вклады клиентов   |  |
| 6150 | Счета по получению вкладов и займов в будущем                                    |  |
| 6155 | Условные требования по получению вкладов в будущем                               |  |
| 6175 | Условные требования по получению займов в будущем                                |  |
| 6177 | Условные требования по предоставленным займам                                    |  |
| 6180 | Возможные требования по векселям   |  |
| 6180 | Возможные требования по векселям   |  |
| 6200 | Счета по приобретению ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам |  |
| 6205 | Условные требования по покупке ценных бумаг                                      |  |
| 6210 | Условные требования по операциям фьючерс   |  |
| 6225 | Условные требования по приобретенным опционным операциям - "колл/пут"            |  |
| 6230 | Приобретенное соглашение о будущем вознаграждении - контрсчет                    |  |
| 6240 | Процентный своп  |  |
| 6300 | Счета по продаже ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам      |  |
| 6305 | Условные требования по продаже ценных бумаг                                      |  |
| 6325 | Условные требования по проданным опционным операциям - "колл/пут" - контрсчет    |  |
| 6330 | Реализованное соглашение о будущем вознаграждении                                |  |
| 6350 | Условные требования по прочим производным финансовым инструментам                |  |
| 6400 | Счета по купле-продаже валютных ценностей  |  |
| 6405 | Условные требования по купле-продаже иностранной валюты                          |  |
| 6415 | Условные требования по купле-продаже аффинированных драгоценных металлов         |  |
| 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 рабурсированию  |  |
| 6540 | Возможные обязательства по рабурсированию  |  |
| 6550 | Счета по гарантиям   |  |
| 6555 | Возможные обязательства по выданным или подтвержденным гарантиям                     |  |
| 6575 | Возможное уменьшение требований по принятым гарантиям                                |  |
| 6580 | Обязательства по форфейтинговым операциям  |  |
| 6580 | Обязательства по форфейтинговым операциям  |  |
| 6600 | Счета по размещению вкладов и займов в будущем                                       |  |
| 6605 | Условные обязательства по размещению вкладов в будущем                               |  |
| 6625 | Условные обязательства по безотзывным займам, предоставляемым в будущем              |  |
| 6626 | Условные обязательства по отзывным займам, предоставляемым в будущем                 |  |
| 6630 | Счета по неподвижным вкладам клиентов  |  |
| 6630 | Обязательства 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  |  |
| 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 |  |
| 6998 | Позиция по сделкам с аффинированными драгоценными металлами |  |
| 6999 | Позиция по сделкам с иностранной валютой                    |  |
| 6999 | Позиция по сделкам с иностранной валютой                    |  |
| 7    | СЧЕТА МЕМОРАНДУМА   |  |

|      |   |  |
|------|---|--|
| 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 операционную 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 операциям с ценными бумагами, в которые размещены пенсионные активы                |
| 7416 | Операции "обратное РЕПО" с ценными бумагами, в которые размещены пенсионные активы   |
| 7500 | Ипотечные займы, права требования по которым приняты в доверительное управление  |
| 7535 | Ипотечные займы, права требования по которым приняты в доверительное управление  |
| 7536 | Просроченные ипотечные займы, права требования по которым приняты в доверительное управление   |
| 7542 | Начисленное вознаграждение по ипотечным займам, права требования по которым приняты в доверительное управление                                   |
| 7543 | Неустойка (штраф, пеня) по ипотечным займам, права требования по которым приняты в доверительное управление                                      |
| 7544 | Просроченное вознаграждение по ипотечным займам, права требования по которым приняты в доверительное управление                                  |
| 7600 | Активы клиентов, находящиеся в доверительном (инвестиционном) управлении   |
| 7601 | Деньги   |
| 7602 | Аффинированные драгоценные металлы   |
| 7604 | Вклады размещенные   |
| 7610 | Вознаграждение   |
| 7611 | Прочие требования  |
| 7630 | Обязательства по операциям по доверительному (инвестиционному) управлению  |
| 7631 | Счета к оплате   |
| 7632 | Прочие обязательства   |
| 7650 | Капитал  |
| 7651 | Капитал  |
| 7660 | Доходы по операциям по доверительному (инвестиционному) управлению   |
| 7661 | Поступление активов от клиента   |
| 7662 | Доходы в виде вознаграждения   |
| 7663 | Доходы от купли-продажи активов  |
| 7664 | Реализованные доходы от переоценки активов по справедливой стоимости   |
| 7665 | Реализованные доходы по курсовой разнице   |
| 7666 | Нереализованные доходы от переоценки активов по справедливой стоимости   |
| 7667 | Нереализованные доходы по курсовой разнице   |
| 7668 | Прочие доходы  |
| 7680 | Расходы по операциям по доверительному (инвестиционному) управлению  |
| 7681 | Изъятие активов клиента  |
| 7682 | Расходы по выплате комиссионных вознаграждений   |
| 7683 | Расходы от купли-продажи активов   |
|      |  |

|      |  |
|------|--|
| 7684 | Реализованные расходы от переоценки активов по справедливой стоимости  |
| 7685 | Реализованные расходы по курсовой разнице  |
| 7686 | Нереализованные расходы от переоценки активов по справедливой стоимости  |
| 7687 | Нереализованные расходы по курсовой разнице  |
| 7688 | Прочие расходы   |
| 7700 | Активы, принятые на кастодиальное хранение, за исключением пенсионных активов 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 | Счет учета банком денег клиентов   |
| 7802 | Аффинированные драгоценные металлы   |
| 7803 | Вклады в других банках   |
| 7804 | Исламские ценные бумаги  |
| 7805 | 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 | Требования по активам, переданным в лизинг (аренду)  |
| 7812 | Начисленные доходы по аренде   |
| 7813 | Резервы (провизии) на покрытие убытков   |
| 7820 | Прочие требования  |
| 7830 | Обязательства по договору об инвестиционном депозите   |
| 7831 | Обязательства по инвестиционным депозитам  |
| 7832 | Доходы будущих периодов  |
| 7833 | Начисленные расходы по инвестиционным депозитам  |
| 7834 | Вознаграждение за управление инвестиционным депозитом  |
| 7835 | Прочие обязательства   |
| 7850 | Капитал  |

|      |  |
|------|--|
| 7851 | Капитал  |
| 7860 | Доходы по договору об инвестиционном депозите                            |
| 7862 | Доходы в виде вознаграждения   |
| 7863 | Доходы от купли-продажи активов  |
| 7864 | Доход от участия в уставном капитале юридического лица                   |
| 7865 | Доходы по амортизации дисконта   |
| 7866 | Доходы от восстановления резервов (проvizий)                             |
| 7867 | Доходы по курсовой разнице   |
| 7868 | 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 | Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по инвестиционному депозиту |
| 7882 | Расходы по выплате комиссионного вознаграждения                          |
| 7883 | Расходы от купли-продажи активов   |
| 7884 | Расходы по амортизации премии  |
| 7886 | Расходы по курсовой разнице  |
| 7887 | Расходы от переоценки активов по справедливой стоимости                  |
| 7888 | Амортизационные отчисления по основным средствам                         |
| 7889 | Убытки от обесценения активов  |
| 7890 | Прочие расходы   |

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Исполнитель \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Номер телефона: \_\_\_\_\_

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

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.

Приложение  
к форме отчета об остатках на  
балансовых и внебалансовых  
счетах банков второго уровня

## **Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**

### **Отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня**

#### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) 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, и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

#### **Глава 2. Пояснение по заполнению Формы**

5. Форма раскрывает структуру балансовых статей (по активам, обязательствам, капиталу, доходам, расходам) и внебалансовых статей (по условным и возможным требованиям и обязательствам, счетам меморандума) банка второго уровня.

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

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.

## Форма, предназначенная для сбора административных данных

### Отчет о дополнительных сведениях

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

Индекс: 700-ДС

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Сроки представления: ежемесячно - не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) - не позднее первого февраля следующего финансового года.

Форма

### (наименование банка)

(в тысячах тенге)

| Номера счетов | Наименования счетов   |   |   |     |    | Данные на отчетную дату |
|---------------|---|---|---|-----|----|-------------------------|
|               |   | 1 | 2 | ... | 31 |                         |
| 8713          | Сумма основного долга по операциям финансирования торговой деятельности   | x | x | x   | x  |                         |
| 8714          | Сумма наценки по операциям финансирования торговой деятельности   | x | x | x   | x  |                         |
| 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 | x | x | x   | x  |                         |
| 8716          | Необремененные государственные ценные бумаги Республики Казахстан, включая номинированные в иностранной валюте  |   |   |     |    |                         |
| 8717          | Необремененные ценные бумаги, выпущенные акционерным обществом "Фонд национального благосостояния "Самрук-Казына" и акционерным обществом "Национальный управляющий холдинг "Байтерек"  |   |   |     |    |                         |
| 8718          | Требования в национальной валюте по операциям валютный своп, заключенным на срок не более 2 (двух) рабочих дней   |   |   |     |    |                         |
|               |   |   |   |     |    |                         |

|      |  |  |  |  |  |  |  |
|------|--|--|--|--|--|--|--|
| 8719 | Обязательства в национальной валюте по операциям валютный своп, заключенные на срок не более 2 (двух) рабочих дней |  |  |  |  |  |  |
| 8720 | Обратное репо-овернайт   |  |  |  |  |  |  |

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

\_\_\_\_\_

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

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

\_\_\_\_\_

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

Исполнитель \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

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

Номер телефона: \_\_\_\_\_

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

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.

Приложение  
к форме отчета о  
дополнительных сведениях

## **Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**

### **Отчет о дополнительных сведениях**

#### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет о дополнительных сведениях" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) 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 ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

## **Глава 2. Пояснение по заполнению Формы**

5. Форма раскрывает структуру дополнительных сведений к отчету об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня, по форме согласно приложению 2 к настоящему постановлению.

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 и внебалансовых счетах банков второго уровня

8. 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"

9. Данные по счетам 8713, 8714 и 8715 указываются в графе "Данные на отчетную дату".

10. По счету 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 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 февраля 2016 года № 69 "Об установлении факторов, влияющих на ухудшение финансового положения банка и банковского конгломерата, а также утверждении Правил применения мер раннего реагирования и методики определения факторов, влияющих на ухудшение финансового положения банка и банковского конгломерата", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13606 (далее – Постановление № 69).

11. По счету 8716 указываются необремененные государственные ценные бумаги Республики Казахстан, включая номинированные в иностранной валюте, в соответствии с Постановлением № 69.

Счет 8716 включает государственные ценные бумаги Республики Казахстан, выпущенные Правительством Республики Казахстан и Национальным Банком Республики Казахстан.

12. По счету 8717 указываются необремененные ценные бумаги, выпущенные акционерным обществом "Фонд национального благосостояния "Самрук-Казына" и акционерным обществом "Национальный управляющий холдинг "Байтерек", в соответствии с Постановлением № 69.

Счет 8717 включает ценные бумаги, выпущенные АО "Фонд национального благосостояния "Самрук-Казына" и АО "Национальный управляющий холдинг "Байтерек", без учета ценных бумаг, выпущенных дочерними организациями указанных компаний.

13. По счетам 8716 и 8717 отражается балансовая стоимость ценных бумаг (номинальная стоимость, дисконт/премия, положительная/отрицательная корректировка) с учетом начисленного вознаграждения по ним, за минусом ценных бумаг, проданных банком на условиях их обратного выкупа или переданных в залог или обремененных иным образом в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Балансовая стоимость по счетам 8716 и 8717 должна соответствовать стоимости необремененных государственных ценных бумаг Республики Казахстан, выпущенных Правительством Республики Казахстан и Национальным Банком Республики Казахстан, а также стоимости ценных бумаг, выпущенных АО "Фонд национального благосостояния "Самрук-Казына" и АО "Национальный управляющий холдинг "Байтерек", отраженных в отчете о структуре портфеля ценных бумаг по форме согласно приложению 6 к настоящему постановлению.

14. По счету 8718 указываются требования в национальной валюте по операциям валютный своп, заключенным на срок не более 2 (двух) рабочих дней, в соответствии с Постановлением № 69.

15. По счету 8719 указываются обязательства в национальной валюте по операциям валютный своп, заключенным на срок не более 2 (двух) рабочих дней, в соответствии с Постановлением № 69.

16. Суммы по счетам 8718 и 8719 включают: по однодневному свопу – требования/обязательства на дату заключения, по двухдневному свопу – требования/обязательства на дату заключения и на следующий день после даты заключения свопа.

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

Приложение 4  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 137

## Форма, предназначенная для сбора административных данных

### Отчет об условных активах и условных обязательствах

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

Индекс: 4\_ФС\_УО

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно - не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) - не позднее первого февраля следующего финансового года.

Форма

**(наименование банка)**

(в тысячах тенге)

| №       | Наименование статьи  | Всего                                      |                                     |              |                                  |                                     |              |
|---------|--|--|-------------------------------------|--------------|----------------------------------|-------------------------------------|--------------|
|         |  | контрагенты -<br>финансовые<br>организации |                                     |              | контрагенты - прочие             |                                     |              |
|         |  | с о<br>сроком<br>до 6<br>месяцев           | с о<br>сроком<br>более 6<br>месяцев | без<br>срока | с о<br>сроком<br>до 6<br>месяцев | с о<br>сроком<br>более 6<br>месяцев | без<br>срока |
|         |  |  |                                     |              |                                  |                                     |              |
| 1       | Гарантии и аккредитивы   |  |                                     |              |                                  |                                     |              |
| 1.1     | Гарантии   |  |                                     |              |                                  |                                     |              |
| 1.1.1   | выданные   |  |                                     |              |                                  |                                     |              |
| 1.1.2   | полученные   |  |                                     |              |                                  |                                     |              |
| 1.1.2.1 | гарантии юридических лиц, имеющих долгосрочный долговой рейтинг не ниже группы "А-" агентства "Standard&Poors" или другого аналогичного рейтингового агентства |  |                                     |              |                                  |                                     |              |

|         |   |  |  |  |  |  |  |
|---------|---|--|--|--|--|--|--|
| 1.1.2.2 | гарантии юридических лиц, имеющих долгосрочный долговой рейтинг не ниже группы "BB+" агентства "Standard&Poors" или другого аналогичного рейтингового агентства   |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.3 | гарантии юридических лиц, имеющих долговой рейтинг не ниже "BBB-" агентства "Standard&Poors" или другого аналогичного рейтингового агентства  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.4 | гарантии юридических лиц-резидентов Республики Казахстан, в том числе банков-резидентов Республики Казахстан, имеющих долговой рейтинг не ниже группы "B+" агентства "Standard&Poors" или другого аналогичного рейтингового агентства |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.5 | гарантии, полученные банком-резидентом Республики Казахстан от родительских банков, имеющих долговой рейтинг не ниже "BBB" агентства "Standard&Poors" или другого аналогичного рейтингового агентства                                 |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.6 | прочие гарантии юридических лиц   |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.7 | гарантии физических лиц   |  |  |  |  |  |  |
| 2       | Аккредитивы   |  |  |  |  |  |  |
| 2.1     | выданные  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2     | полученные  |  |  |  |  |  |  |
| 3       | Обязательства по размещению и получению вкладов/займов в будущем  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1     | будущие обязательства по предоставляемым займам   |  |  |  |  |  |  |
| 3.2     | будущие обязательства по размещаемым вкладам  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3     | будущие обязательства по получаемым займам  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4     | будущие обязательства по получаемым вкладам   |  |  |  |  |  |  |
| 4       | Условные обязательства по векселям  |  |  |  |  |  |  |
| 5       | Обязательства по форфейтинговым операциям   |  |  |  |  |  |  |
| 6       | Обязательства по недвижимым вкладам клиентов  |  |  |  |  |  |  |
| 7       | Обязательства по продаже ценных бумаг   |  |  |  |  |  |  |
| 8       | Обязательства по покупке ценных бумаг   |  |  |  |  |  |  |
| 9       | Приобретенное соглашение о будущем вознаграждении   |  |  |  |  |  |  |
| 10      | Производные финансовые инструменты (в целях хеджирования)   |  |  |  |  |  |  |
| 10.1    | фьючерсные контракты на покупку аффинированных драгоценных металлов   |  |  |  |  |  |  |
| 10.2    | фьючерсные контракты на продажу аффинированных драгоценных металлов   |  |  |  |  |  |  |
| 10.3    | фьючерсные контракты на покупку товаров   |  |  |  |  |  |  |
| 10.4    | фьючерсные контракты на продажу товаров   |  |  |  |  |  |  |

|       |  |  |  |  |  |  |  |
|-------|--|--|--|--|--|--|--|
| 10.5  | фьючерсные контракты на покупку финансовых активов                   |  |  |  |  |  |  |
| 10.6  | фьючерсные контракты на продажу финансовых активов                   |  |  |  |  |  |  |
| 10.7  | покупка иностранной валюты "форвард"                                 |  |  |  |  |  |  |
| 10.8  | продажа иностранной валюты "форвард"                                 |  |  |  |  |  |  |
| 10.9  | приобретенные опционные контракты "колл"                             |  |  |  |  |  |  |
| 10.10 | приобретенные опционные контракты "пут"                              |  |  |  |  |  |  |
| 10.11 | проданные опционные контракты "пут"                                  |  |  |  |  |  |  |
| 10.12 | проданные опционные контракты "колл"                                 |  |  |  |  |  |  |
| 10.13 | плавающий процентный своп  |  |  |  |  |  |  |
| 10.14 | фиксированный процентный своп  |  |  |  |  |  |  |
| 10.15 | приобретенный валютный своп  |  |  |  |  |  |  |
| 10.16 | проданный валютный своп  |  |  |  |  |  |  |
| 10.17 | условные обязательства по прочим производным финансовым инструментам |  |  |  |  |  |  |
| 11    | Производные финансовые инструменты (в прочих целях)                  |  |  |  |  |  |  |
| 11.1  | фьючерсные контракты на покупку аффинированных драгоценных металлов  |  |  |  |  |  |  |
| 11.2  | фьючерсные контракты на продажу аффинированных драгоценных металлов  |  |  |  |  |  |  |
| 11.3  | фьючерсные контракты на покупку товаров                              |  |  |  |  |  |  |
| 11.4  | фьючерсные контракты на продажу товаров                              |  |  |  |  |  |  |
| 11.5  | фьючерсные контракты на покупку финансовых активов                   |  |  |  |  |  |  |
| 11.6  | фьючерсные контракты на продажу финансовых активов                   |  |  |  |  |  |  |
| 11.7  | покупка иностранной валюты "форвард"                                 |  |  |  |  |  |  |
| 11.8  | продажа иностранной валюты "форвард"                                 |  |  |  |  |  |  |
| 11.9  | приобретенные опционные контракты "колл"                             |  |  |  |  |  |  |
| 11.10 | приобретенные опционные контракты "пут"                              |  |  |  |  |  |  |
| 11.11 | проданные опционные контракты "пут"                                  |  |  |  |  |  |  |
| 11.12 | проданные опционные контракты "колл"                                 |  |  |  |  |  |  |
| 11.13 | плавающий процентный своп  |  |  |  |  |  |  |
| 11.14 | фиксированный процентный своп  |  |  |  |  |  |  |
| 11.15 | приобретенный валютный своп  |  |  |  |  |  |  |
| 11.16 | проданный валютный своп  |  |  |  |  |  |  |
| 11.17 | условные обязательства по прочим производным финансовым инструментам |  |  |  |  |  |  |
| 12    | прочие условные требования   |  |  |  |  |  |  |

продолжение таблицы:

|                                      |                      |
|--------------------------------------|----------------------|
| в том числе по нерезидентам          |                      |
| контрагенты - финансовые организации | контрагенты - прочие |

|                        |                           |           |                        |                           |           |
|------------------------|---------------------------|-----------|------------------------|---------------------------|-----------|
| со сроком до 6 месяцев | со сроком более 6 месяцев | без срока | со сроком до 6 месяцев | со сроком более 6 месяцев | без срока |
| 7                      | 8                         | 9         | 10                     | 11                        | 12        |

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

-----

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

-----

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Исполнитель \_\_\_\_\_

-----

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Номер телефона: \_\_\_\_\_

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

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.

Приложение  
к форме отчета об условных активах  
и условных обязательствах

## **Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**

### **Отчет об условных активах и условных обязательствах**

#### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет об условных активах и условных обязательствах" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) 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 ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

## **Глава 2. Пояснение по заполнению Формы**

5. Форма раскрывает структуру внебалансовых статей банка по условным и возможным активам и обязательствам.

6. В Форме указываются суммы условных требований и суммы условных обязательств в отношении контрагентов-финансовых и контрагентов-нефинансовых организаций (в том числе нерезидентов) в разрезе финансовых инструментов и сроков, оставшихся до погашения.

7. В строке 10 указывается сумма остатков по сделкам с производными финансовыми инструментами, заключенным с целью хеджирования рисков.

8. В строке 11 указывается сумма остатков по всем остальным производным финансовым инструментам (включая спекулятивные сделки с намерением получить прибыль в результате изменений и колебаний цен).

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

Приложение 5  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 137

## **Форма, предназначенная для сбора административных данных**

### **Отчет по межбанковским активам и обязательствам, а также условным и возможным требованиям и обязательствам**

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

Индекс: 5\_ФС\_МБ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно - не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) - не позднее первого февраля следующего финансового года.

Форма

---

**(наименование банка)**

(в тысячах тенге)

| №   | Наименование<br>банка | Активы                        |                                      |               |   | Обязательства                 |                                      |               |   |
|-----|-----------------------|-------------------------------|--------------------------------------|---------------|---|-------------------------------|--------------------------------------|---------------|---|
|     |                       | номер<br>балансового<br>счета | наименование<br>балансового<br>счета | вид<br>валюты | сумма на<br>конец<br>отчетного<br>периода | номер<br>балансового<br>счета | наименование<br>балансового<br>счета | вид<br>валюты | сумма на<br>конец<br>отчетного<br>периода |
|     |                       | 1                             | 2                                    | 3             | 4   | 5                             | 6                                    | 7             | 8   |
| 1   | Банк-резидент 1       |                               |                                      |               |   |                               |                                      |               |   |
| 1.1 |                       |                               |                                      |               |   |                               |                                      |               |   |
| ... |                       |                               |                                      |               |   |                               |                                      |               |   |
|     | Всего                 |                               |                                      |               |   |                               |                                      |               |   |
| 2   | Банк-резидент 2       |                               |                                      |               |   |                               |                                      |               |   |
| 2.1 |                       |                               |                                      |               |   |                               |                                      |               |   |
| ... |                       |                               |                                      |               |   |                               |                                      |               |   |
|     | Всего                 |                               |                                      |               |   |                               |                                      |               |   |
| 3   | Банк-нерезидент<br>1  |                               |                                      |               |   |                               |                                      |               |   |
| 3.1 |                       |                               |                                      |               |   |                               |                                      |               |   |
| ... |                       |                               |                                      |               |   |                               |                                      |               |   |
|     | Всего                 |                               |                                      |               |   |                               |                                      |               |   |
| 4   | Банк-нерезидент<br>2  |                               |                                      |               |   |                               |                                      |               |   |
| 4.1 |                       |                               |                                      |               |   |                               |                                      |               |   |
| ... |                       |                               |                                      |               |   |                               |                                      |               |   |
|     | Всего                 |                               |                                      |               |   |                               |                                      |               |   |
|     | ...                   |                               |                                      |               |   |                               |                                      |               |   |
|     | Итого                 |                               |                                      |               |   |                               |                                      |               |   |

продолжение таблицы:

| Условные и возможные требования  |   |   | Условные и возможные обязательства |   |   | Страна |
|----------------------------------|---|---|------------------------------------|---|---|--------|
| номер<br>внебалансового<br>счета | наименование<br>внебалансового<br>счета | сумма на<br>конец<br>отчетного<br>периода | номер<br>внебалансового<br>счета   | наименование<br>внебалансового<br>счета | сумма на<br>конец<br>отчетного<br>периода |        |
| 9                                | 10                                      | 11  | 12                                 | 13                                      | 14  | 15     |

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

-----  
                    фамилия, имя, отчество (при его наличии)                    подпись  
                    Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

---

-----  
                    фамилия, имя, отчество (при его наличии)                    подпись  
Исполнитель \_\_\_\_\_

---

-----  
                    фамилия, имя, отчество (при его наличии)                    подпись  
Номер телефона: \_\_\_\_\_  
Дата подписания отчета " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.

Приложение  
к форме отчета по  
межбанковским активам  
и обязательствам, а также  
условным и возможным  
требованиям и обязательствам

## **Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**

### **Отчет по межбанковским активам и обязательствам, а также условным и возможным требованиям и обязательствам**

#### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет по межбанковским активам и обязательствам, а также условным и возможным требованиям и обязательствам" (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) 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 ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

## **Глава 2. Пояснение по заполнению Формы**

5. В Форме указываются сведения по всем межбанковским активам банка по отношению к банкам-резидентам и банкам-нерезидентам, обязательствам банка перед банками-резидентами и банками-нерезидентами, условным и возможным требованиям банка к банкам-резидентам и банкам-нерезидентам, условным и возможным обязательствам банка перед банками-резидентами и банками-нерезидентами.

К банкам-резидентам также относятся Национальный Банк Республики Казахстан и Акционерное общество "Банк Развития Казахстана".

Сведения по остаткам денег на сберегательных счетах и корреспондентских счетах, вкладах, являющихся обеспечением обязательств банка, ипотечной организации и акционерного общества "Банк Развития Казахстана" и счетах хранения денег, переданных в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств банка и ипотечной организации указываются по банкам-резидентам, банкам-нерезидентам, Национальному оператору почты, иностранным центральным банкам, финансовым организациям-резидентам, финансовым организациям-нерезидентам и по видам валют.

6. Форма заполняется по каждому банку-контрагенту (банк-резидент, банк-нерезидент, Национальный Банк Республики Казахстан и Акционерное общество "Банк Развития Казахстана") в отдельности, с которым у банка имеются взаимоотношения на отчетную дату.

В графе "Наименование банка" вместо условных обозначений "Банк-резидент", "Банк-нерезидент" при заполнении указывается наименование конкретного банка-контрагента.

7. При заполнении граф 1, 2, 5, 6, 9, 10, 12, 13 указывается в отдельности каждый балансовый или внебалансовый счет активов, обязательств, условных и возможных требований и обязательств и их наименование 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, соответствующий сумме на конец отчетного периода по каждому банку-контрагенту.

8. В графах 3 и 7 вид валюты указывается в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217-2012 "Коды для обозначения валют и фондов".

9. При заполнении граф 4, 8, 11, 14 суммы на конец отчетного периода, соответствующие банку-контрагенту, распределяются в разрезе остатков по соответствующим балансовым или внебалансовым счетам: по основному долгу (стоимости приобретения), начисленного вознаграждения, резервов (провизий), дисконтов, премий, счетов положительной и отрицательной корректировки.

10. Сумма резервов (провизий) указывается в абсолютном значении и со знаком плюс.

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

Приложение 6  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 137

## Форма, предназначенная для сбора административных данных

### Отчет о структуре портфеля ценных бумаг

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

Индекс: 6\_ФС\_ССЦБ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно - не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) - не позднее первого февраля следующего финансового года.

Форма

#### (наименование банка)

| № | Наименование эмитента | Наименование страны-эмитента | Наименование ценной бумаги | Национальный идентификационный номер или | Количество ценных бумаг ( |  |
|---|-----------------------|------------------------------|----------------------------|--|---------------------------|--|
|   |                       |                              |                            |  | Всего                     | в том числе обремененные ценные бумаги |
|   |                       |                              |                            |  |                           | в том ценн                             |

|        |  |   |   | международный<br>идентификационный<br>номер |   | обремененные бума<br>ценные<br>бумаги, всего | бума<br>перед<br>в реп |
|--------|--|---|---|---|---|--|------------------------|
| 1      | 2  | 3 | 4 | 5   | 6 | 7  | 8                      |
| 1      | Государственные ценные бумаги Республики Казахстан                                 |   |   |   |   |  |                        |
| 1.1.   | государственные ценные бумаги Республики Казахстан                                 |   |   |   |   |  |                        |
| 1.1.1. | ноты Национального банка Республики Казахстан                                      |   |   |   |   |  |                        |
| 1.1.2. | ценные бумаги местных исполнительных органов                                       |   |   |   |   |  |                        |
| 1.1.3. | ценные бумаги Министерства финансов Республики Казахстан                           |   |   |   |   |  |                        |
| 1.1.4. |  |   |   |   |   |  |                        |
| 1.1.n. |  |   |   |   |   |  |                        |
| 1.2.   | ценные бумаги, ранее принятые в качестве залога и перешедшие в собственность банка |   |   |   |   |  |                        |
| 1.2.1. | ноты Национального банка Республики Казахстан                                      |   |   |   |   |  |                        |
| 1.2.2. | ценные бумаги местных исполнительных органов                                       |   |   |   |   |  |                        |
| 1.2.3. | ценные бумаги Министерства финансов Республики Казахстан                           |   |   |   |   |  |                        |
| 1.2.4. |  |   |   |   |   |  |                        |
| 1.2.n. |  |   |   |   |   |  |                        |
| 2      | Негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан       |   |   |   |   |  |                        |
| 2.1.   | банки второго уровня   |   |   |   |   |  |                        |
| 2.1.1. |  |   |   |   |   |  |                        |
| 2.1.n. |  |   |   |   |   |  |                        |
| 2.2.   | юридические лица, за исключением банков второго уровня                             |   |   |   |   |  |                        |
|        | организации, осуществляющие  |   |   |   |   |  |                        |

|         |   |  |  |  |  |  |  |
|---------|---|--|--|--|--|--|--|
| 2.2.1.  | отдельные виды банковских операций  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1.1 |   |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1.n |   |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.  | юридические лица, за исключением организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.1 |   |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.n |   |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.    | ценные бумаги, ранее принятые в качестве залога и перешедшие в собственность банка              |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.  | банки второго уровня  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.1 |   |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.n |   |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.  | юридические лица, за исключением банков второго уровня  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.1 |   |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.n |   |  |  |  |  |  |  |
| 2.4     | облигации Акционерного общества "Банк Развития Казахстана"                                      |  |  |  |  |  |  |
| 2.4.1.  |   |  |  |  |  |  |  |
| 2.4.n.  |   |  |  |  |  |  |  |
| 3       | Ценные бумаги иностранных государств  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.    | ценные бумаги иностранных государств  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.1.  |   |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.n.  |   |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.    | ценные бумаги, ранее принятые в качестве залога и перешедшие в собственность банка              |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.1.  |   |  |  |  |  |  |  |

|         |  |  |  |  |  |  |  |
|---------|--|--|--|--|--|--|--|
| 3.2.n.  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4       | Негосударственные ценные бумаги эмитентов-нерезидентов Республики Казахстан        |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.    | негосударственные ценные бумаги эмитентов-нерезидентов Республики Казахстан        |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.1.  | б а н к и эмитенты-нерезиденты Республики Казахстан                                |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.1.1 | .  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.1.n | .  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2.  | другие финансовые организации эмитенты-нерезиденты Республики Казахстан            |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2.1 | .  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2.n | .  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.3.  | нефинансовые организации эмитенты-нерезиденты Республики Казахстан                 |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.3.1 | .  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.3.n | .  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.    | ценные бумаги, ранее принятые в качестве залога и перешедшие в собственность банка |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.1   | б а н к и эмитенты-нерезиденты Республики Казахстан                                |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.1.1 | .  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.1.n | .  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2   | другие финансовые организации эмитенты-нерезиденты Республики Казахстан            |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2.1 | .  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2.n | .  |  |  |  |  |  |  |

|         |  |  |  |  |  |  |
|---------|--|--|--|--|--|--|
| 4.2.3   | нефинансовые организации эмитенты-нерезиденты Республики Казахстан |  |  |  |  |  |
| 4.2.3.1 |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.3.n |  |  |  |  |  |  |
| 5       | Ценные бумаги международных финансовых организаций                 |  |  |  |  |  |
| 5.1.    |  |  |  |  |  |  |
| 5.n.    |  |  |  |  |  |  |
| 6       | Исламские ценные бумаги  |  |  |  |  |  |
| 6.1.    |  |  |  |  |  |  |
| 6.n.    |  |  |  |  |  |  |
|         | Итого портфель ценных бумаг  |  |  |  |  |  |

продолжение таблицы:

|  |   |   |                 |                            |  |
|--|---|---|-----------------|----------------------------|--|
| Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Справочно:<br>Резервы (провизии) на покрытие убытков по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |   |                 |                            |  |
|  | Балансовая стоимость (нетто), в тысячах тенге   | в том числе ценные бумаги, обремененные договорами репо | Дисконт, премия | Начисленное вознаграждение | Положительная /отрицательная корректировка |
| Стоимость приобретения   |   |   |                 |                            |  |
| 11   | 12  | 13  | 14              | 15                         | 16   |
|  |   |   |                 |                            |  |

продолжение таблицы:

|   |                 |                            |   |   |
|---|-----------------|----------------------------|---|---|
| Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |                 |                            |   |   |
| Балансовая стоимость (нетто), в тысячах тенге                                 |                 |                            |   | в том числе ценные бумаги, обремененные договорами репо |
| Стоимость приобретения  | Дисконт, премия | Начисленное вознаграждение | Положительная/отрицательная корректировка |   |
| 17  | 18              | 19                         | 20  | 21  |
|   |                 |                            |   |   |

продолжение таблицы:

|  |  |  |   |                            |
|--|--|--|---|----------------------------|
| Ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости |  |  |   |                            |
| Балансовая стоимость (нетто), в тысячах тенге            |  |  |   | в том числе ценные бумаги, |
|  |  |  | Размер резервов (провизий), сформированных в соответствии с |                            |
|  |  |  |   |                            |

|                        |                 |                            |  |                              |
|------------------------|-----------------|----------------------------|--|------------------------------|
| Стоимость приобретения | Дисконт, премия | Начисленное вознаграждение | международными стандартами финансовой отчетности | обремененные договорами репо |
| 22                     | 23              | 24                         | 25   | 26                           |
|                        |                 |                            |  |                              |

продолжение таблицы:

| Обязательства по обремененным ценным бумагам, в тысячах тенге |   | Дата приобретения | Дата погашения | Дата предполагаемой продажи | Категория списка фондовой биржи | Рейтинг                   |                                    |                                |
|---|---|-------------------|----------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
|   |   |                   |                |                             |                                 | Эмитента на отчетную дату | Ценной бумаги на дату приобретения | Ценной бумаги на отчетную дату |
| Всего   | в том числе ценные бумаги, обремененные договорами репо | 29                | 30             | 31                          | 32                              | 33                        | 34                                 | 35                             |
| 27  | 28  |                   |                |                             |                                 |                           |                                    |                                |
|   |   |                   |                |                             |                                 |                           |                                    |                                |

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

\_\_\_\_\_ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

\_\_\_\_\_ подпись

\_\_\_\_\_ Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

\_\_\_\_\_ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

\_\_\_\_\_ подпись

Исполнитель \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

\_\_\_\_\_ подпись

Номер телефона: \_\_\_\_\_

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

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.

Приложение  
к форме отчета о структуре  
портфеля ценных бумаг

## Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

### Отчет о структуре портфеля ценных бумаг

#### Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет о структуре портфеля ценных бумаг" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) 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 ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

## **Глава 2. Пояснение по заполнению Формы**

5. Форма содержит информацию о структуре портфеля ценных бумаг в разрезе их категорий:

1) ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

2) ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

3) ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости.

6. В Форме указываются сведения о вложениях банка в долговые и долевые ценные бумаги, за исключением вложений в акции (доли участия в уставных капиталах) дочерних и ассоциированных организаций, а также прочего участия в уставных капиталах юридических лиц, отраженные в Отчете об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц.

7. Размер резервов (провизий) в Форме указывается в абсолютном значении и со знаком плюс.

8. В графе 9 номинальная стоимость заполняется по облигациям, покупная стоимость - по акциям.

9. В графе 10 указывается валюта номинальной стоимости, по акциям не заполняется. Код валюты указывается в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217-2012 "Коды для обозначения валют и фондов".

10. В графе 11 указывается стоимость приобретения ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

11. В графе 15 указываются ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и обремененные договорами репо.

12. В графе 16 указываются остатки на балансовом счете 3562 "Резервы (провизии) на покрытие убытков по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход".

13. В графе 17 указывается стоимость приобретения ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

14. В графе 21 указываются ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и обремененные договорами репо.

15. В графе 22 указывается стоимость приобретения ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости.

16. В графе 26 указываются ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости и обремененные договорами репо.

17. В графе 32 указывается категория ценных бумаг эмитентов - резидентов Республики Казахстан согласно официальному списку фондовой биржи Республики Казахстан. Данная графа не заполняется по ценным бумагам эмитентов - нерезидентов Республики Казахстан.

18. В графе 33 указывается рейтинг эмитента ценной бумаги на отчетную дату, присвоенный рейтинговым агентством.

19. В графе 34 указывается рейтинг ценной бумаги на дату приобретения, присвоенный рейтинговым агентством, в графе 35 указывается рейтинг ценной бумаги на отчетную дату, присвоенный рейтинговым агентством.

20. При заполнении граф 33, 34 и 35 указывается рейтинг, присвоенный одним из рейтинговых агентств, в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2012 года № 385 "Об установлении минимального рейтинга для юридических лиц и стран, необходимость наличия которого требуется в соответствии с законодательством Республики Казахстан, регулирующим деятельность финансовых организаций, перечня рейтинговых агентств, присваивающих данный рейтинг", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8318. При наличии нескольких рейтингов от 2 (двух) и более рейтинговых агентств (Standard & Poor's или другое рейтинговое агентство) указывается рейтинг рейтингового агентства, присвоившего рейтинг последним

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

## Форма, предназначенная для сбора административных данных

### Отчет об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц

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

Индекс: 7\_ФС\_ИКДЮ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно - не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) - не позднее первого февраля следующего финансового года.

Форма

---

#### (наименование банка)

(в тысячах тенге)

| №     | Наименование юридического лица              | Покупная стоимость | Балансовая стоимость инвестиций | Резервы (провизии) по обесценению | Номера балансовых счетов | Количество акций (штук) |
|-------|---|--------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 1     | 2   | 3                  | 4                               | 5                                 | 6                        | 7                       |
| I     | Всего инвестиции в финансовые организации   |                    |                                 |                                   |                          |                         |
| 1     | Резиденты Республики Казахстан              |                    |                                 |                                   |                          |                         |
| 1.1   | банки второго уровня                        |                    |                                 |                                   |                          |                         |
| 1.1.1 |   |                    |                                 |                                   |                          |                         |
| 1.1.n |   |                    |                                 |                                   |                          |                         |
| 1.2   | страховые (перестраховочные) организации    |                    |                                 |                                   |                          |                         |
| 1.2.1 |   |                    |                                 |                                   |                          |                         |
| 1.2.n |   |                    |                                 |                                   |                          |                         |
| 1.3   | добровольные накопительные пенсионные фонды |                    |                                 |                                   |                          |                         |
| 1.3.1 |   |                    |                                 |                                   |                          |                         |
|       |   |                    |                                 |                                   |                          |                         |

|           |   |  |  |  |  |  |
|-----------|---|--|--|--|--|--|
| 1.3.<br>п |   |  |  |  |  |  |
| 1.4       | профессиональные участники рынка ценных бумаг   |  |  |  |  |  |
| 1.4.1     |   |  |  |  |  |  |
| 1.4.<br>п |   |  |  |  |  |  |
| 1.5       | фондовая биржа и центральный депозитарий, осуществляющие деятельность на территории Республики Казахстан  |  |  |  |  |  |
| 1.5.1     |   |  |  |  |  |  |
| 1.5.<br>п |   |  |  |  |  |  |
| 1.6       | дочерние организации, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей |  |  |  |  |  |
| 1.6.1     |   |  |  |  |  |  |
| 1.6.<br>п |   |  |  |  |  |  |
| 1.7       | иные финансовые организации   |  |  |  |  |  |
| 1.7.1     |   |  |  |  |  |  |
| 1.7.<br>п |   |  |  |  |  |  |
| 2         | Нерезиденты Республики Казахстан  |  |  |  |  |  |
| 2.1       | банки   |  |  |  |  |  |
| 2.1.1     |   |  |  |  |  |  |
| 2.1.<br>п |   |  |  |  |  |  |
| 2.2       | страховые организации   |  |  |  |  |  |
| 2.2.1     |   |  |  |  |  |  |
| 2.2.<br>п |   |  |  |  |  |  |
| 2.3       | пенсионные фонды  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1     |   |  |  |  |  |  |
| 2.3.<br>п |   |  |  |  |  |  |
| 2.4       | профессиональные участники рынка ценных бумаг   |  |  |  |  |  |
| 2.4.1     |   |  |  |  |  |  |
| 2.4.<br>п |   |  |  |  |  |  |
| 2.5       | дочерние организации, исключительной деятельностью  |  |  |  |  |  |

|       |   |  |  |  |  |  |
|-------|---|--|--|--|--|--|
|       | которых является инкассация банкнот, монет и ценностей  |  |  |  |  |  |
| 2.5.1 |   |  |  |  |  |  |
| 2.5.n |   |  |  |  |  |  |
| 2.6   | иные финансовые организации   |  |  |  |  |  |
| 2.6.1 |   |  |  |  |  |  |
| 2.6.n |   |  |  |  |  |  |
| II    | Всего инвестиции в нефинансовые организации   |  |  |  |  |  |
| 3     | Дочерние специальные организации-нерезиденты Республики Казахстан, созданные в целях выпуска и размещения ценных бумаг под гарантию банка   |  |  |  |  |  |
| 3.1   |   |  |  |  |  |  |
| 3.n   |   |  |  |  |  |  |
| 4     | Дочерние специальные финансовые компании, созданные для сделок секьюритизации в соответствии с законодательством Республики Казахстан о проектном финансировании и секьюритизации   |  |  |  |  |  |
| 4.1   |   |  |  |  |  |  |
| 4.n   |   |  |  |  |  |  |
| 5     | Дочерние организации-резиденты Республики Казахстан, приобретающие сомнительные и безнадежные активы родительского банка  |  |  |  |  |  |
| 5.1   |   |  |  |  |  |  |
| 5.n   |   |  |  |  |  |  |
| 6     | Дочерние организации, осуществляющие лизинговую деятельность  |  |  |  |  |  |
| 6.1   |   |  |  |  |  |  |
| 6.n   |   |  |  |  |  |  |
| 7     | Организации, оказывающие услуги по обеспечению информационного, телекоммуникационного и технологического взаимодействия между участниками расчетов по банковской деятельности, включая расчеты по операциям с платежными карточками |  |  |  |  |  |
| 7.1   |   |  |  |  |  |  |
| 7.n   |   |  |  |  |  |  |

|      |   |  |  |  |  |  |
|------|---|--|--|--|--|--|
| 8    | Организации, осуществляющие деятельность по удостоверению соответствия открытого ключа электронной цифровой подписи закрытому ключу электронной цифровой подписи, а также по подтверждению достоверности регистрационного свидетельства                           |  |  |  |  |  |
| 8.1  |   |  |  |  |  |  |
| 8.n  |   |  |  |  |  |  |
| 9    | Ассоциации (союзы) банков   |  |  |  |  |  |
| 9.1  |   |  |  |  |  |  |
| 9.n  |   |  |  |  |  |  |
| 10   | Юридические лица, когда принятые в качестве залога акции или доли участия в уставных капиталах этих организаций переходят в собственность банков в соответствии с гражданским законодательством Республики Казахстан и законодательством иностранного государства |  |  |  |  |  |
| 10.1 |   |  |  |  |  |  |
| 10.n |   |  |  |  |  |  |
| 11   | Кредитные бюро  |  |  |  |  |  |
| 11.1 |   |  |  |  |  |  |
| 11.n |   |  |  |  |  |  |
| 12   | Иные юридические лица - при осуществлении исламским банком банковской деятельности, предусмотренной главой 4-1 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан"                                    |  |  |  |  |  |
| 12.1 |   |  |  |  |  |  |
| 12.n |   |  |  |  |  |  |
| 13   | Организации, указанные в пункте 8 статьи 61-4 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан"   |  |  |  |  |  |
| 13.1 |   |  |  |  |  |  |
| 13.n |   |  |  |  |  |  |
| 14   | Иные юридические лица   |  |  |  |  |  |
| 14.1 |   |  |  |  |  |  |
| 14.n |   |  |  |  |  |  |
|      | Всего инвестиций  |  |  |  |  |  |

продолжение таблицы:

| Соотношение количества акций, принадлежащих банку, к общему количеству размещенных (за вычетом привилегированных и выкупленных) акций эмитента или доля участия в уставном капитале юридического лица (в процентах) |                  | Отношение балансовой стоимости акций эмитента или доли участия в уставном капитале юридического лица к собственному капиталу банка (в процентах) | Дата приобретения | Долевые финансовые инструменты | Наименование международной фондовой биржи, на которой находятся в свободном обращении акции юридических лиц - нерезидентов Республики Казахстан |
|---|------------------|--|-------------------|--------------------------------|---|
| на дату приобретения  | на отчетную дату |  |                   |                                |   |
| 8   | 9                | 10   | 11                | 12                             | 13  |
|   |                  |  |                   |                                |   |

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

\_\_\_\_\_ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

\_\_\_\_\_ подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

\_\_\_\_\_ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

\_\_\_\_\_ подпись

Исполнитель \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

\_\_\_\_\_ подпись

Номер телефона: \_\_\_\_\_

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

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.

Приложение  
к форме отчета об инвестициях  
банка, а также исламского банка  
в капитал других юридических лиц

## Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

## Отчет об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц

### Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) 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 ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

## **Глава 2. Пояснение по заполнению Формы**

5. В Форме указываются сведения о размере инвестиций банка, исламского банка в капитал дочерних и ассоциированных организаций, а также других юридических лиц.

6. Все данные Формы представляются по характеру деятельности юридического лица, в капитале которых участвует банк.

7. В графе 3 указывается покупная стоимость всего пакета акций (долей участия) на дату приобретения.

8. В графе 4 указывается балансовая стоимость инвестиций. Под балансовой стоимостью понимается сумма, по которой финансовый актив признается в балансе после вычета сформированных по ним провизий (резервов).

9. В графе 6 указываются балансовые счета по инвестициям и созданным по ним резервам (провизиям) 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.

10. В графе 10 для расчета отношения балансовой стоимости акций эмитента или доли участия в уставном капитале юридического лица к собственному капиталу банка используется регуляторный собственный капитал, рассчитанный в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 13 сентября 2017 года № 170 "Об установлении нормативных

значений и методики расчетов пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов размера капитала банка на определенную дату и Правил расчета и лимитов открытой валютной позиции банка", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 15886.

11. В графе 11 указывается дата регистрации сделки с эмиссионными ценными бумагами в системе реестров держателей ценных бумаг. По иным сделкам указывается дата (момент) возникновения права собственности в соответствии законодательством.

12. Сумма резервов (провизий) указывается в абсолютном значении и со знаком плюс.

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

Приложение 8  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 137

### **Форма, предназначенная для сбора административных данных**

### **Отчет о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности**

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

Индекс: 8\_ФС\_КА\_МСФО

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно - не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) - не позднее первого февраля следующего финансового года.

Форма

**(наименование банка)**

(в тысячах тенге)

|  |  | Стандартные |  |  |  |  |
|--|--|-------------|--|--|--|--|
|  |  |             |  |  |  |  |

| №       | Активы   | Основной долг | Дисконт, премия | Начисленное вознаграждение | Положительная /отрицательная корректировка | Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков | Справочная стоимость: обеспечен |                                      |
|---------|--|---------------|-----------------|----------------------------|--|---|---------------------------------|--------------------------------------|
|         |  |               |                 |                            |  |   | Всего                           | из стоимости, включенной при расчете |
|         |  | 1             | 2               | 3                          | 4  | 5   | 6                               | 7                                    |
| 1       | Вклады (включая корреспондентские счета), в том числе:                   |               |                 |                            |  |   |                                 |                                      |
| 1.1     | нерезидентов Республики Казахстан  |               |                 |                            |  |   |                                 |                                      |
| 2       | Займы:   |               |                 |                            |  |   |                                 |                                      |
| 2.1     | займы банкам, в том числе:   |               |                 |                            |  |   |                                 |                                      |
| 2.1.1   | нерезидентам Республики Казахстан  |               |                 |                            |  |   |                                 |                                      |
| 2.2     | займы юридическим лицам, в том числе:                                    |               |                 |                            |  |   |                                 |                                      |
| 2.2.1   | нерезидентам Республики Казахстан, в том числе:                          |               |                 |                            |  |   |                                 |                                      |
| 2.2.1.1 | займы, выданные на приобретение, строительство коммерческой недвижимости |               |                 |                            |  |   |                                 |                                      |
| 2.2.1.2 | займы, выданные на приобретение, строительство жилой недвижимости        |               |                 |                            |  |   |                                 |                                      |
| 2.2.2   | резидентам Республики Казахстан, в том числе:                            |               |                 |                            |  |   |                                 |                                      |
| 2.2.2.1 | займы, выданные на приобретение, строительство коммерческой недвижимости |               |                 |                            |  |   |                                 |                                      |
|         | займы, выданные на приобретение,   |               |                 |                            |  |   |                                 |                                      |

|           |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 2.2.2.2   | строительство жилой недвижимости   |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3       | займы физическим лицам, в том числе:   |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1     | резидентам Республики Казахстан, в том числе:  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.1   | на потребительские цели, в том числе:  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.1.1 | на приобретение автотранспорта   |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.2   | ипотечные жилищные займы   |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.3   | на приобретение и строительство коммерческой и жилой недвижимости (за исключением ипотечных жилищных займов) |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.4   | прочие займы, в том числе:   |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.4.1 | кредитные карты  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2     | нерезидентам Республики Казахстан, в том числе:  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.1   | на потребительские цели, в том числе:  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.1.1 | на приобретение автотранспорта   |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.2   | ипотечные жилищные займы   |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.3   | на приобретение и строительство коммерческой и жилой недвижимости (за исключением ипотечных жилищных займов) |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.4   | прочие займы, в том числе:   |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.4.1 | кредитные карты  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4       | займы субъектам малого и среднего предпринимательства - резидентам Республики                                |  |  |  |  |  |  |  |





|    |    |    |    |    |    |                     |    |
|----|----|----|----|----|----|---------------------|----|
|    |    |    |    |    |    | резервов (проvizий) | (  |
| 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23                  | 24 |
|    |    |    |    |    |    |                     |    |

**продолжение таблицы:**

|  |                 |                            |   |   |                                  |  |                    |
|--|-----------------|----------------------------|---|---|----------------------------------|--|--------------------|
| Сомнительные   |                 |                            |   |   |                                  |  |                    |
| Сомнительные 3 категории (в случае начисления резервов (проvizий) в размере от 10 процентов до 20 процентов) |                 |                            |   |   |                                  |  |                    |
| Основной долг  | Дисконт, премия | Начисленное вознаграждение | Положительная / отрицательная корректировка | Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков | Справочно: стоимость обеспечения |  | Резервы (проvizии) |
|  |                 |                            |   |   | Всего                            | из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (проvizий) |                    |
| 25   | 26              | 27                         | 28  | 29  | 30                               | 31   | 32                 |
|  |                 |                            |   |   |                                  |  |                    |

**продолжение таблицы:**

|  |                 |                            |  |   |                                  |  |                    |
|--|-----------------|----------------------------|--|---|----------------------------------|--|--------------------|
| Сомнительные   |                 |                            |  |   |                                  |  |                    |
| Сомнительные 4 категории (в случае начисления резервов (проvizий) в размере от 20 процентов до 25 процентов) |                 |                            |  |   |                                  |  |                    |
| Основной долг  | Дисконт, премия | Начисленное вознаграждение | Положительная /отрицательная корректировка | Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков | Справочно: стоимость обеспечения |  | Резервы (проvizии) |
|  |                 |                            |  |   | Всего                            | из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (проvizий) |                    |
| 33   | 34              | 35                         | 36   | 37  | 38                               | 39   | 40                 |
|  |                 |                            |  |   |                                  |  |                    |

**продолжение таблицы:**

|  |                 |                            |  |   |                                  |  |                    |
|--|-----------------|----------------------------|--|---|----------------------------------|--|--------------------|
| Сомнительные   |                 |                            |  |   |                                  |  |                    |
| Сомнительные 5 категории (в случае начисления резервов (проvizий) в размере от 25 процентов до 50 процентов) |                 |                            |  |   |                                  |  |                    |
| Основной долг  | Дисконт, премия | Начисленное вознаграждение | Положительная /отрицательная корректировка | Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков | Справочно: стоимость обеспечения |  | Резервы (проvizии) |
|  |                 |                            |  |   | Всего                            | из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (проvizий) |                    |
|  |                 |                            |  |   |                                  |  |                    |



Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.

Приложение  
к форме отчета о структуре  
активов и условных обязательств,  
а также резервов (провизий),  
сформированных в соответствии  
с международными стандартами  
финансовой отчетности

## **Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**

### **Отчет о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности**

#### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) 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 ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

#### **Глава 2. Пояснение по заполнению Формы**

5. Форма содержит информацию об активах и условных обязательствах банка, подлежащих классификации в разрезе признака резидентства и в иностранной валюте.

6. Классификационная категория активов и условных обязательств определяется в соответствии с Таблицей 1 Пояснения, в зависимости от

фактически сформированных резервов (провизий) в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Таблица 1. Определение классификационной категории актива, условного обязательства

| Уровень сформированных резервов (провизий) в процентах | Классификационная категория |
|--|-----------------------------|
| 0  | Стандартный                 |
| 0,01 - 5   | Сомнительный 1 категории    |
| 5,01 - 10  | Сомнительный 2 категории    |
| 10,01 - 20   | Сомнительный 3 категории    |
| 20,01 - 25   | Сомнительный 4 категории    |
| 25,01 - 50   | Сомнительный 5 категории    |
| 50,01 - 100  | Безнадежный                 |

7. Уровень сформированных резервов (провизий) рассчитывается от балансовой стоимости актива, условного обязательства по данным бухгалтерского учета, увеличенной на сумму провизий резервов (провизий).

8. В строке 2 сумма в каждой графе равна сумме соответствующей графы в строках 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4.

9. В строках 2.2.1.1, 2.2.2.1, 2.4.1.1 указываются займы, выданные на приобретение и строительство недвижимости, которая будет использоваться в коммерческих целях.

10. В строках 2.2.1.2, 2.2.2.2, 2.4.1.2 указываются займы, выданные на приобретение и строительство недвижимости, предназначенной непосредственно для жилья.

11. В строках 2.3.1.1, 2.3.2.1 указываются займы, выданные физическим лицам на приобретение товаров, работ и услуг, не связанных с осуществлением предпринимательской деятельности (за исключением ипотечных жилищных займов, займов выданных на приобретение и строительство коммерческой и жилой недвижимости, и кредитных карт).

Потребительские цели включают в себя: покупку автотранспорта (бытовой техники или мебели), ремонт или перестройку жилья заемщика (без обеспечения недвижимостью), расходы на образование, медицинские расходы, налоги, поездки на отдых, овердрафты по сберегательным счетам.

Информация по кредитным карточкам указывается по строкам 2.3.1.4.1 и 2.3.2.4.1.

12. В строке 2.3 указываются данные по ссудной и просроченной задолженности по займам, выданным индивидуальным предпринимателям на собственные цели, а также займам, выданным адвокатам и нотариусам (без образования юридического лица).

13. В строке 2.4 указываются займы, выданные субъектам малого и среднего предпринимательства-резидентам Республики Казахстан. В строке 2.4.2 указываются займы, выданные индивидуальным предпринимателям для осуществления предпринимательской деятельности.

14. В строке 3 указываются займы, выданные физическим лицам на потребительские цели без заключения договора залога, договора поручительства или гарантии.

15. В строке 4 указываются займы, включенные в портфель однородных займов.

16. В графе 58 указывается сумма основного долга в иностранной валюте.

17. В графах 3, 11, 19, 27, 35, 43, 51 и 60 указывается сумма начисленного, но неполученного вознаграждения по основному долгу.

18. В графах 5, 13, 21, 29, 37, 45, 53 и 62 указывается дисконтированная стоимость будущих денежных потоков.

19. Дисконтированная стоимость расчетных будущих денежных потоков рассчитывается по индивидуальным займам, не входящим в портфель однородных займов.

20. В графах 6, 14, 22, 30, 38, 46, 54 и 63 указывается рыночная стоимость обеспечения.

21. В графах 7, 15, 23, 31, 39, 47, 55 и 64 указывается стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий).

22. В графах 8, 16, 24, 32, 40, 48, 56 и 65 указывается сумма резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

23. В графе 66 указывается сумма резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, в иностранной валюте.

24. Сумма резервов (провизий) указывается в абсолютном значении и со знаком плюс.

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

Приложение 9  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 137

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

**Отчет о займах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (проvizий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности**

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

Индекс: 9\_ФС\_ЗПД\_МСФО

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно - не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) - не позднее первого февраля следующего финансового года.

Форма

**(наименование банка)**

(в тысячах тенге)

| №    | Наименование   | Основной долг | Дисконт, премия | Начисленное вознаграждение | Положительная /отрицательная корректировка | Справочно: стоимость обеспечения |  | Резервы (провизии) |
|------|--|---------------|-----------------|----------------------------|--|----------------------------------|--|--------------------|
|      |  |               |                 |                            |  | Всего                            | из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий) |                    |
|      |  | 1             | 2               | 3                          | 4  | 5                                | 6  | 7                  |
| 1    | Займы, предоставленные другим банкам, в том числе:       |               |                 |                            |  |                                  |  |                    |
| 1.1. | займы, по которым просроченная задолженность отсутствует |               |                 |                            |  |                                  |  |                    |
|      | займы, по которым имеется просроченная задолженность по  |               |                 |                            |  |                                  |  |                    |

|         |   |  |  |  |  |  |  |  |
|---------|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 1.2     | основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:   |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.1   | от 1 до 15 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.2   | от 16 до 30 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.3   | от 31 до 60 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.4   | от 61 до 90 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.5   | от 91 до 180 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.6   | от 181 дня и более  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2       | Займы, выданные юридическим лицам, в том числе:   |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1     | на приобретение и строительство недвижимости  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1   | займы, по которым просроченная задолженность отсутствует  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2   | займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.1 | от 1 до 15 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.2 | от 16 до 30 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.3 | от 31 до 60 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.4 | от 61 до 90 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.5 | от 91 до 180 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.6 | от 181 дня и более  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2     | на прочие цели, в том числе:  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1   | займы, по которым просроченная задолженность отсутствует  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2   | займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.1 | от 1 до 15 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.2 | от 16 до 30 дней  |  |  |  |  |  |  |  |

|         |   |  |  |  |  |  |  |  |
|---------|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 2.2.2.3 | от 31 до 60 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.4 | от 61 до 90 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.5 | от 91 до 180 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.6 | от 181 дня и более  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3       | Займы, выданные субъектам малого и среднего предпринимательства резидентам Республики Казахстан-юридическим лицам, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1     | на приобретение и строительство недвижимости  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.1   | займы, по которым просроченная задолженность отсутствует  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2   | займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:         |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.1 | от 1 до 15 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.2 | от 16 до 30 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.3 | от 31 до 60 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.4 | от 61 до 90 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.5 | от 91 до 180 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.6 | от 181 дня и более  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2     | на прочие цели, в том числе:  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.1   | займы, по которым просроченная задолженность отсутствует  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2   | займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:         |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2.1 | от 1 до 15 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2.2 | от 16 до 30 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2.3 | от 31 до 60 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2.4 | от 61 до 90 дней  |  |  |  |  |  |  |  |



|         |   |  |  |  |  |  |  |  |
|---------|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 4.3     | на потребительские цели, в том числе:   |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.1   | займы, по которым просроченная задолженность отсутствует  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2   | займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.1 | от 1 до 15 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.2 | от 16 до 30 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.3 | от 31 до 60 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.4 | от 61 до 90 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.5 | от 91 до 180 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.6 | от 181 дня и более  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4     | справочно:<br>необеспеченные потребительские займы физическим лицам   |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.1   | займы, по которым просроченная задолженность отсутствует  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2   | займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2.1 | от 1 до 15 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2.2 | от 16 до 30 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2.3 | от 31 до 60 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2.4 | от 61 до 90 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2.5 | от 91 до 180 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2.6 | от 181 дня и более  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5     | на прочие цели, в том числе:  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5.1   | займы, по которым просроченная задолженность отсутствует  |  |  |  |  |  |  |  |
|         | займы, по которым имеется просроченная  |  |  |  |  |  |  |  |

|         |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 4.5.2   | задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:   |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5.2.1 | от 1 до 15 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5.2.2 | от 16 до 30 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5.2.3 | от 31 до 60 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5.2.4 | от 61 до 90 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5.2.5 | от 91 до 180 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5.2.6 | от 181 дня и более   |  |  |  |  |  |  |  |
| 5       | Займы, выданные субъектам малого и среднего предпринимательства резидентам Республики Казахстан-физическим лицам, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1     | на приобретение и строительство недвижимости   |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.1   | займы, по которым просроченная задолженность отсутствует   |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2   | займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:        |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2.1 | от 1 до 15 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2.2 | от 16 до 30 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2.3 | от 31 до 60 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2.4 | от 61 до 90 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2.5 | от 91 до 180 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2.6 | от 181 дня и более   |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2     | на прочие цели, в том числе:   |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.1   | займы, по которым просроченная задолженность отсутствует   |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2   | займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или  |  |  |  |  |  |  |  |

|         |   |  |  |  |  |  |  |  |
|---------|---|--|--|--|--|--|--|--|
|         | начисленному вознаграждению, в том числе:   |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.1 | от 1 до 15 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.2 | от 16 до 30 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.3 | от 31 до 60 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.4 | от 61 до 90 дней  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.5 | от 91 до 180 дней   |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.6 | от 181 дня и более  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6       | Операции обратное репо  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7       | Итого ссудный портфель  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8       | Займы, по которым отсутствует просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению |  |  |  |  |  |  |  |
| 9       | Сумма займов, по которым просроченная задолженность составляет от 1 до 15 дней                                |  |  |  |  |  |  |  |
| 10      | Сумма займов, по которым просроченная задолженность составляет от 16 до 30 дней                               |  |  |  |  |  |  |  |
| 11      | Сумма займов, по которым просроченная задолженность составляет от 31 до 60 дней                               |  |  |  |  |  |  |  |
| 12      | Сумма займов, по которым просроченная задолженность составляет от 61 до 90 дней                               |  |  |  |  |  |  |  |
| 13      | Сумма займов, по которым просроченная задолженность составляет от 91 до 180 дней                              |  |  |  |  |  |  |  |
| 14      | Сумма займов, по которым просроченная   |  |  |  |  |  |  |  |



по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности" (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 ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

## **Глава 2. Пояснение по заполнению Формы**

5. В Форме указываются сведения о займах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению. Данные в Форме приводятся с разбивкой дней просроченной задолженности по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, по целям кредитования и по виду обеспечения.

6. В строке 3 указываются займы, выданные юридическим лицам - субъектам малого и среднего предпринимательства.

7. По строке 4.4 информация о стоимости обеспечения, включаемой при расчете резервов (провизий) не указывается.

8. В строке 5 указываются займы, выданные индивидуальным предпринимателям.

9. Сумма строк 3 и 5 соответствует итоговой сумме строк 2.4 Отчета о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

10. В Форме займы учитываются без учета операции обратное репо, сумма операций обратное репо указывается в строке 6.

11. В графе 5 указывается рыночная стоимость обеспечения.

12. В графе 6 указывается стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий).

13. Сумма резервов (провизий) указывается в абсолютном значении и со знаком плюс.

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

Приложение 10  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 137

### Форма, предназначенная для сбора административных данных

### Отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату

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

Индекс: 10\_ФС\_СДЕЛКИ\_РЕЕСТР

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно - не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Форма

---

### (наименование банка)

Таблица 1. Сделки с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенные в течение отчетного месяца, а также действующие на " \_\_\_ " \_\_\_\_\_  
20\_\_ года

| № | Наименование (для юридического лица), фамилия, имя, отчество (при его наличии) (для физического лица) | Бизнес-идентификационный номер (для юридического лица), индивидуальный идентификационный номер (для физического лица, в том числе для индивидуального предпринимателя) | Страна | Признак, в соответствии с которым лицо отнесено к лицу, связанному особыми отношениями с банком | Вид операции | Цель сделки | № договора |
|---|---|--|--------|---|--------------|-------------|------------|
| 1 | 2   | 3  | 4      | 5   | 6            | 7           | 8          |
|   |   |  |        |   |              |             |            |
|   | Всего   |  |        |   |              |             |            |

продолжение таблицы:

|  |  |                          |  |  |  |  |  |
|--|--|--------------------------|--|--|--|--|--|
|  |  | Реквизиты решения совета |  |  |  |  |  |
|--|--|--------------------------|--|--|--|--|--|



| № | Бизнес - идентификационный номер (для юридического лица), индивидуальный идентификационный номер (для физического лица, в том числе для индивидуального предпринимателя) | Наименование (для юридического лица), фамилия, имя, отчество (при его наличии) (для физического лица) | Признак, в соответствии с которым лицо отнесено к лицу, связанному особыми отношениями с банком |
|---|--|---|---|
| 1 | 2  | 3   | 4   |
|   |  |   |   |

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Исполнитель \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Номер телефона: \_\_\_\_\_

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

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.

Приложение  
к форме отчета о сделках с лицами,  
связанными с банком особыми  
отношениями, заключенных в  
течение отчетного месяца, а  
также действующих на  
отчетную дату

## **Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**

### **Отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату**

#### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "

Отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату" (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 ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

## **Глава 2. Пояснение по заполнению Формы**

5. Форма раскрывает сведения обо всех сделках банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним (Таблица 1), а также реестр лиц, связанных с банком особыми отношениями (Таблица 2), заключенные в течение отчетного месяца, а также действующие на отчетную дату.

6. Признак связанности лица с банком особыми отношениями определяется статьей 40 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", статьей 12-1 Закона Республики Казахстан от 22 апреля 1998 года "О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью" и статьей 64 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года "Об акционерных обществах".

7. Лица могут иметь один или несколько признаков связанности особыми отношениями с банком, в связи с чем, при заполнении указанного реестра указываются все признаки.

8. В Таблице 1 указываются сведения обо всех сделках банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним, сумма которых по каждому виду операций банка с лицом, связанным особыми отношениями с ним, превышает 0,01 процент в совокупности от размера собственного капитала банка, рассчитываемого в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 13 сентября 2017 года № 170 "Об установлении нормативных значений и методики расчетов пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов размера капитала банка на

определенную дату и Правил расчета и лимитов открытой валютной позиции банка", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 15886.

9. Если собственный капитал банка имеет отрицательное значение, в Таблице 1 указываются сведения обо всех сделках банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним, сумма которых по каждому виду операций банка с лицом, связанным особыми отношениями с ним, превышает 0,001 процент в совокупности от размера активов банка.

10. В графе 2 Таблицы 1 для физического лица фамилия, имя указывается обязательно, отчество (при его наличии).

11. Для заполнения графы 6 Таблицы 1 приведены следующие виды операций :

- 1) выдача займов;
- 2) получение займов;
- 3) размещение депозита;
- 4) принятие депозита;
- 5) покупка финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с банком;
- 6) покупка ценных бумаг у лиц, связанных особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);
- 7) продажа ценных бумаг, в том числе ценных бумаг банка, лицам, связанным особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);
- 8) покупка ценных бумаг на условиях их обратной продажи у лиц, связанных особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);
- 9) продажа ценных бумаг на условиях их обратной покупки лицам, связанным особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);
- 10) покупка производных финансовых инструментов;
- 11) продажа производных финансовых инструментов;
- 12) покупка иностранной валюты (спот, форвард);
- 13) продажа иностранной валюты (спот, форвард);
- 14) субординированный долг, принятый от лица, связанного особыми отношениями с банком;

15) субординированный долг, выданный лицу, связанному особыми отношениями с банком;

16) покупка имущества у лица, связанного особыми отношениями с банком;

17) принятие в залог имущества у лица, связанного особыми отношениями с банком;

18) продажа имущества лицу, связанному особыми отношениями с банком;

19) прием в залог финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с банком;

20) будущее требование банка к лицу, связанному особыми отношениями с банком;

21) выданные гарантии в пользу лица, связанного особыми отношениями с банком;

22) принятие гарантий от лица, связанного особыми отношениями с банком;

23) страховые премии (взносы), оплаченные банком по договорам страхования, заключенным со страховой организацией, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с банком (указывается страховая сумма по договору страхования);

24) страховые выплаты, полученные банком от страховой организации, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с банком;

25) выданные аккредитивы в пользу лица, связанного особыми отношениями с банком;

26) полученные аккредитивы от лица, связанного особыми отношениями с банком;

27) выплаченные дивиденды лицам, связанным с банком особыми отношениями;

28) выплаченные дивиденды банку лицами, связанными с банком особыми отношениями;

29) иные виды сделок (сделки, указание которых не предусмотрено выше).

12. В графе 9 Таблицы 1 необходимо указывать по виду операции "выплаченные дивиденды лицам, связанным с банком особыми отношениями" и "выплаченные дивиденды банку лицами, связанными с банком особыми отношениями" дату выплаты и дату получения дивидендов соответственно.

В графе 13 Таблицы 1 необходимо указывать сумму выплаченных дивидендов, в графе 21 Таблицы 1 - сумму начисленных дивидендов.

13. В случае пролонгации действия договора, в графе 10 Таблицы 1 указывается соответствующая дата, до которой пролонгировано действие договора, в графе 23 Таблицы 1 - сумма балансового остатка на отчетную дату в период действия пролонгированного договора сделки.

14. В графе 13 Таблицы 1 отражается сумма сделки, указанная в договоре, в тысячах тенге.

Сумма сделки по договору в иностранной валюте указывается в пересчете по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, предусмотренном в пункте 1 постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 января 2013 года № 15 и приказе Министра финансов Республики Казахстан от 22 февраля 2013 года № 99 "Об установлении порядка определения и применения рыночного курса обмена валют", зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8378, на дату заключения договора.

15. В графе 14 Таблицы 1 вид валюты указывается в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217-2012 "Коды для обозначения валют и фондов".

16. Если условия сделки не предполагают наличие обеспечения, выплату вознаграждения или начисление резервов (проvizий), то графы 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 24 и 26 Таблицы 1 не подлежат заполнению.

17. В случае наличия нескольких видов обеспечения по сделке, в графе 15 Таблицы 1 указываются все виды обеспечения.

18. В графе 16 Таблицы 1 указывается залоговая стоимость обеспечения.

19. В графе 21 Таблицы 1 указываются суммы накопленных доходов/расходов по сделке на отчетную дату, отраженные на соответствующих балансовых счетах 4 и 5 классов 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.

20. В графе 27 Таблицы 1 указываются номера балансовых счетов, из которых отражается балансовая стоимость сделки, через запятую.

21. Если на момент заключения сделки лицо не имело признака связанности с банком особыми отношениями, в графе 28 Таблицы 1 указывается примечание: "лицо является связанным с банком особыми отношениями с дд.мм.гггг.".

22. В случае отсутствия сделок с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату, Форма представляется с нулевыми остатками.

# Форма, предназначенная для сбора административных данных

## Отчет об операциях репо, обратное репо

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

Индекс: 11\_ФС\_РЕПО

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно - не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) - не позднее первого февраля следующего финансового года.

Форма

---

### (наименование банка)

| №       | Содержание операции     | Вид ценных бумаг | Национальный идентификационный номер, международный идентификационный номер | Наименование контрагента | Дата заключения сделки репо | Номер подтверждающего документа | Дата          |
|---------|-------------------------|------------------|---|--------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------|
|         |                         |                  |   |                          |                             |                                 | открытия репо |
| 1       | 2                       | 3                | 4   | 5                        | 6                           | 7                               | 8             |
| 1.      | Операции репо           |                  |   |                          |                             |                                 |               |
| 1.1.    | Организованный рынок    |                  |   |                          |                             |                                 |               |
| 1.1.1.  | "Прямой" способ         |                  |   |                          |                             |                                 |               |
| 1.1.1.1 |                         |                  |   |                          |                             |                                 |               |
| 1.1.1.n |                         |                  |   |                          |                             |                                 |               |
| 1.1.2.  | "Автоматический" способ |                  |   |                          |                             |                                 |               |
| 1.1.2.1 |                         |                  |   |                          |                             |                                 |               |
| 1.1.2.n |                         |                  |   |                          |                             |                                 |               |
| 1.2.    | Неорганизованный рынок  |                  |   |                          |                             |                                 |               |
| 1.2.1   |                         |                  |   |                          |                             |                                 |               |
| 1.2.n   |                         |                  |   |                          |                             |                                 |               |
| 2.      | Операции обратное репо  |                  |   |                          |                             |                                 |               |
| 2.1.    | Организованный рынок    |                  |   |                          |                             |                                 |               |
|         |                         |                  |   |                          |                             |                                 |               |



-----  
                    фамилия, имя, отчество (при его наличии)                      подпись  
                    Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

---

-----  
                    фамилия, имя, отчество (при его наличии)                      подпись  
Исполнитель \_\_\_\_\_

---

-----  
                    фамилия, имя, отчество (при его наличии)                      подпись  
Номер телефона: \_\_\_\_\_

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

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.

Приложение  
к форме отчета об операциях  
репо, обратное репо

## **Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**

### **Отчет об операциях репо, обратное репо**

#### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет об операциях репо, обратное репо" (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 ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

#### **Глава 2. Пояснение по заполнению Формы**













# **Отчет о сроке платежа, оставшемся до погашения**

## **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет о сроке платежа, оставшемся до погашения" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) 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 ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

## **Глава 2. Пояснение по заполнению Формы**

5. В Форме указываются сведения об активах и обязательствах в разбивке по конечному сроку до погашения, в том числе по нерезидентам и иностранной валюте.

6. Сумма активов указывается за вычетом резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, с учетом начисленного вознаграждения, положительных (отрицательных) корректировок, дисконтов и премий.

7. Все активы, по которым отсутствует просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, а также по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению не более 30 (тридцати) дней, распределяются по конечному сроку до погашения (включая прочие финансовые активы). Активы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению свыше 30 дней, указываются в графе 19 (включая прочие финансовые активы).

8. Активы и обязательства распределяются на финансовые и нефинансовые активы и обязательства с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

9. В строке 4 ценные бумаги указываются за вычетом резервов (провизий). Акции, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, учитываемые по амортизированной стоимости, а также учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, указываются в графах 1 и 2.

10. В целях заполнения строки 7 к прочим финансовым активам относятся следующие счета 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 (далее - Типовой план счетов):

1753 "Начисленные доходы по операциям с производными финансовыми инструментами";

1855 "Дебиторы по документарным расчетам";

1860 "Прочие дебиторы по банковской деятельности";

1861 "Дебиторы по гарантиям";

1864 "Требования к клиенту за акцептованные векселя";

1877 "Резервы (провизии) на покрытие убытков по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью";

группа счетов 1890 "Требования по операциям с производными финансовыми инструментами и дилинговым операциям".

11. Все обязательства распределяются по конечному сроку до погашения (включая прочие финансовые обязательства).

12. Сумма обязательств указывается с учетом начисленных расходов, положительных (отрицательных) корректировок, а также дисконтов и премий.

13. В целях заполнения строки 22 к прочим финансовым обязательствам относятся следующие счета Типового плана счетов:

2451 "Бессрочные финансовые инструменты";

2727 "Начисленные расходы по операциям с производными финансовыми инструментами";

2757 "Начисленные расходы по бессрочным финансовым инструментам";

2855 "Кредиторы по документарным расчетам";

2860 "Прочие кредиторы по банковской деятельности";

2864 "Обязательства по акцептам";

группа счетов 2890 "Обязательства по операциям с производными финансовыми инструментами и дилинговым операциям".

14. В строке 9 справочно указываются прочие финансовые активы, не отраженные в строке 7, в строке 24 справочно указываются прочие финансовые обязательства, не отраженные в строке 22.

15. В строках 10 и 25 справочно указываются итоговые суммы нефинансовых активов и обязательств соответственно.

16. В строке 26 справочно указывается сумма обязательств банка перед родительской организацией по полученным займам.

17. В строке 28 в течение отчетного года справочно указывается сумма дивидендов, объявленных по простым акциям за прошедший финансовый год.

18. В строке 29 справочно указывается количество работников, занятых полный рабочий день и эквиваленты (двое сотрудников, работающих на полставки, считаются как один работник, занятый полный рабочий день).

19. В графах 1 и 2 не указываются:

1) требования по займам, предоставленным юридическим и физическим лицам (за вычетом специальных резервов (провизий));

2) обязательства по займам, полученным от международных финансовых организаций;

3) обязательства по займам, полученным от Правительства Республики Казахстан и местных органов власти Республики Казахстан;

4) обязательства по субординированному долгу.

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

Приложение 13  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 137

## **Форма, предназначенная для сбора административных данных**

### **Отчет об основных источниках привлеченных денег**

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

Индекс: 13\_ФС\_ОИ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно - не позднее пятнадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

При завершении календарного квартала в отчетный месяц - не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за завершаемым кварталом.

Форма

---

**(наименование банка)**

(в тысячах тенге)

| №    | Наименование депозитора (кредитора) | Бизнес-идентификационный номер (для юридического лица) или индивидуальный идентификационный номер (для физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя при наличии) | Категория кредитора (депозитора) | Код отрасли по ОКЭД | Текущие счета               |                             |
|------|-------------------------------------|---|----------------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|      |                                     |   |                                  |                     | Балансовая стоимость, всего | из них в иностранной валюте |
| 1    | 2                                   | 3   | 4                                | 5                   | 6                           | 7                           |
| 1    |                                     |   | x                                |                     |                             |                             |
| 1.1. |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| ...  |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| 2    |                                     |   | x                                |                     |                             |                             |
| 2.1. |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| ...  |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| 3    |                                     |   | x                                |                     |                             |                             |
| 3.1. |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| ...  |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| 4    |                                     |   | x                                |                     |                             |                             |
| 4.1. |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| ...  |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| 5    |                                     |   | x                                |                     |                             |                             |
| 5.1. |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| ...  |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| 6    |                                     |   | x                                |                     |                             |                             |
| 6.1. |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| ...  |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| 7    |                                     |   | x                                |                     |                             |                             |
| 7.1. |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| ...  |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| 8    |                                     |   | x                                |                     |                             |                             |
| 8.1. |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| ...  |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| 9    |                                     |   | x                                |                     |                             |                             |
| 9.1. |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| ...  |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| 10   |                                     |   | x                                |                     |                             |                             |
| 10.1 |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| ...  |                                     |   |                                  |                     |                             |                             |
| 11   |                                     |   | x                                |                     |                             |                             |

|      |  |  |   |  |  |
|------|--|--|---|--|--|
| 11.1 |  |  |   |  |  |
| .    |  |  |   |  |  |
| ...  |  |  |   |  |  |
| 12   |  |  | x |  |  |
| 12.1 |  |  |   |  |  |
| .    |  |  |   |  |  |
| ...  |  |  |   |  |  |
| 13   |  |  | x |  |  |
| 13.1 |  |  |   |  |  |
| .    |  |  |   |  |  |
| ...  |  |  |   |  |  |
| 14   |  |  | x |  |  |
| 14.1 |  |  |   |  |  |
| .    |  |  |   |  |  |
| ...  |  |  |   |  |  |
| 15   |  |  | x |  |  |
| 15.1 |  |  |   |  |  |
| .    |  |  |   |  |  |
| ...  |  |  |   |  |  |
| 16   |  |  | x |  |  |
| 16.1 |  |  |   |  |  |
| .    |  |  |   |  |  |
| ...  |  |  |   |  |  |
| 17   |  |  | x |  |  |
| 17.1 |  |  |   |  |  |
| .    |  |  |   |  |  |
| ...  |  |  |   |  |  |
| 18   |  |  | x |  |  |
| 18.1 |  |  |   |  |  |
| .    |  |  |   |  |  |
| ...  |  |  |   |  |  |
| 19   |  |  | x |  |  |
| 19.1 |  |  |   |  |  |
| .    |  |  |   |  |  |
| ...  |  |  |   |  |  |
| 20   |  |  | x |  |  |
| 20.1 |  |  |   |  |  |
| .    |  |  |   |  |  |
| ...  |  |  |   |  |  |
| 21   |  |  | x |  |  |
| 21.1 |  |  |   |  |  |
| .    |  |  |   |  |  |
| ...  |  |  |   |  |  |
| 22   |  |  | x |  |  |

|      |       |  |  |   |  |  |  |
|------|-------|--|--|---|--|--|--|
| 22.1 |       |  |  |   |  |  |  |
| ...  |       |  |  |   |  |  |  |
| 23   |       |  |  | x |  |  |  |
| 23.1 |       |  |  |   |  |  |  |
| ...  |       |  |  |   |  |  |  |
| 24   |       |  |  | x |  |  |  |
| 24.1 |       |  |  |   |  |  |  |
| ...  |       |  |  |   |  |  |  |
| 25   |       |  |  | x |  |  |  |
| 25.1 |       |  |  |   |  |  |  |
| ...  |       |  |  |   |  |  |  |
|      | Итого |  |  |   |  |  |  |

продолжение таблицы:

| Вклады до востребования     |                             | Условный вклад              |                             | Срочный вклад               |                             |                                   |   |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---|
| Балансовая стоимость, всего | из них в иностранной валюте | Балансовая стоимость, всего | из них в иностранной валюте | Балансовая стоимость, всего | из них в иностранной валюте | из них дисконт (с о знаком минус) | Средневзвешенная ставка вознаграждения, в % |
| 8                           | 9                           | 10                          | 11                          | 12                          | 13                          | 14                                | 15  |
|                             |                             |                             |                             |                             |                             |                                   |   |

продолжение таблицы:

| Выпущенные в обращение ценные бумаги, бессрочные финансовые инструменты |                             |                                   |  | Займы полученные            |                             |                                   |   | Спра<br>обязе<br>по дс<br>инвес<br>депо: |
|---|-----------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---|--|
| Балансовая стоимость, всего   | из них в иностранной валюте | из них дисконт (с о знаком минус) | Средне-взвешенная ставка вознаграждения, в % | Балансовая стоимость, всего | из них в иностранной валюте | из них дисконт (с о знаком минус) | Средневзвешенная ставка вознаграждения, в % |  |
| 16  | 17                          | 18                                | 19   | 20                          | 21                          | 22                                | 23  | 24                                       |
|   |                             |                                   |  |                             |                             |                                   |   |  |

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

\_\_\_\_\_

-----

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

\_\_\_\_\_

-----

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Исполнитель \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Номер телефона: \_\_\_\_\_

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

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.

Приложение  
к форме отчета об основных  
источниках привлеченных денег

## **Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**

### **Отчет об основных источниках привлеченных денег**

#### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящее Пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет об основных источниках привлеченных денег" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) 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 ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

#### **Глава 2. Пояснение по заполнению Формы**

5. При заполнении Формы банки раскрывают 25 крупнейших депозиторов (кредиторов) банка в разрезе физических и юридических лиц (крупнейшими депозиторами (кредиторами) банка являются лица, перед которыми у банка в совокупности имеется наибольшая сумма обязательств). Сведения в Форме приводятся в порядке убывания совокупной суммы обязательств банка перед каждым депозитором (кредитором).

6. В Форме указывается балансовая стоимость привлеченных банком денег, а также средневзвешенная годовая эффективная ставка вознаграждения (рассчитанная без учета дисконтов/премий и корректировок) по срочным вкладам, выпущенным в обращение ценным бумагам, бессрочным финансовым инструментам и займам полученным.

7. В случае наличия у банка обязательств перед юридическим лицом, которое входит в число 25 крупнейших депозиторов (кредиторов) банка, и обязательств перед крупными участниками (доля участия которых составляет 10 и более процентов)/дочерними организациями данного лица, в Форме указываются также сведения по крупным участникам (доля участия которых составляет 10 и более процентов)/дочерним организациям в соответствующих подпунктах Формы.

8. В случае наличия у банка обязательств перед юридическим лицом и его крупными участниками (доля участия которых составляет 10 и более процентов)/дочерними организациями, которые в совокупности входят в число 25 крупнейших депозиторов (кредиторов) банка, указываются сведения по данному лицу и его крупным участникам (доля участия которых составляет 10 и более процентов)/дочерним организациям.

9. Определение крупных участников (доля участия которых составляет 10 и более процентов)/дочерних организаций юридических лиц в целях пунктов 8 и 9 Пояснения осуществляется банком по состоянию на начало каждого календарного квартала.

10. Банк отражает в качестве кредитора Акционерное общество "Единый накопительный пенсионный фонд" (далее – ЕНПФ) по выпущенным в обращение ценным бумагам банка, приобретенным в инвестиционный портфель пенсионных активов ЕНПФ. Информация о структуре инвестиционного портфеля пенсионных активов публикуется на официальном сайте ЕНПФ по ссылке <https://www.enpf.kz/ru/pokaz/invest/struktura-investitsionnogo-portfelya-dlya-smi.php>.

В случае наличия в числе 25 крупнейших депозиторов (кредиторов) банка средств, размещенных Национальным Банком в качестве доверительного управляющего пенсионными активами ЕНПФ, в графах 2 и 3 указывается в качестве вкладчика (кредитора) ЕНПФ и бизнес идентификационный номер ЕНПФ.

Средства ЕНПФ, размещенные им самостоятельно и через Национальный Банк Республики Казахстан, в Форме отражаются общей суммой по виду обязательства.

11. По физическим лицам графа 2 не заполняется.

12. В Форме не указывается отдельно задолженность банка перед каждым филиалом одного юридического лица - сведения отражаются в совокупности по одному юридическому лицу.

13. В графе 4 указывается код "1", если кредитором (депозитором) является юридическое лицо, код "2", если кредитором (депозитором) является физическое лицо (включая индивидуальных предпринимателей).

14. Графа 24 заполняется исламскими банками, указываются остатки на балансовом счете 7830 "Обязательства по договору об инвестиционном депозите".

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

Приложение 14  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 137

## **Правила представления отчетности банками второго уровня Республики Казахстан**

Правила представления отчетности банками второго уровня Республики Казахстан (далее - Правила) разработаны в соответствии с законами Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан" (далее - Закон о банках) и от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций" и определяют порядок представления отчетности банками второго уровня Республики Казахстан (далее - банк) в Национальный Банк Республики Казахстан (далее - уполномоченный орган).

1. В целях составления форм отчетности, установленных Перечнем отчетности банков второго уровня Республики Казахстан согласно приложению 1 к настоящему постановлению используются понятия, предусмотренные Законом о банках, а также следующие понятия:

1) заем - осуществление банком банковских заемных, лизинговых, факторинговых, форфейтинговых операций; осуществление исламским банком операций, указанных в подпунктах 3), 4) и 5) пункта 1 статьи 52-5 Закона о банках, а также учет векселей, операции обратное репо;

2) пролонгация - изменение условий договора в части продления конечного срока действия договора;

3) условное обязательство - обязательство:

признание которого возможно только при наступлении (ненаступлении) одного или более неопределенных будущих событий, которые не находятся под полным контролем банка;

принятое банком за клиента в пользу третьих лиц и несущее кредитные риски клиента, вытекающие из условий договора.

2. Банк представляет в уполномоченный орган отчетность, включая данные по всем своим филиалам.

3. Отчетность банка на бумажном носителе подписывается первым руководителем, главным бухгалтером или лицами, уполномоченными на подписание отчета и исполнителем, и хранится в банке.

4. Отчетность в уполномоченный орган представляется в электронном формате посредством автоматизированной информационной подсистемы.

5. Выявление уполномоченным органом ошибок (внутриформенного и межформенного контроля) является основанием для возврата отчетности в банк для исправления.

6. Полнота и достоверность данных в отчетности, а также идентичность данных, представляемых в электронном формате, данным на бумажном носителе обеспечивается первым руководителем банка, главным бухгалтером или лицами, уполномоченными на подписание отчета.

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

Приложение 15  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 137

## **Перечень некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, признанных утратившими силу**

1. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 мая 2015 года № 74 "Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций и Правил их представления" (зарегистрировано в

Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 11160 , опубликовано 2 июня 2015 года в информационно-правовой системе "Әділет").

2. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 мая 2015 года № 76 "Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности банков второго уровня Республики Казахстан и Правил их представления" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 11159, опубликовано 3 июня 2015 года в информационно-правовой системе "Әділет").

3. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 апреля 2017 года № 69 "О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 мая 2015 года № 76 "Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности банков второго уровня Республики Казахстан и Правил их представления" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 15292, опубликовано 12 июля 2017 года в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан).