

**"Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар есептілігінің тізбесін, нысандарын, мерзімдерін және оларды табыс ету қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 24 қыркүйектегі № 178 қаулысына өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы**

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 138 қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2018 жылғы 14 қыркүйекте № 17369 болып тіркелді.

      "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы, "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттiк реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі және "Мемлекеттік статистика туралы" 2010 жылғы 19 наурыздағы Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:

      1. "Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар есептілігінің тізбесін, нысандарын, мерзімдерін және оларды табыс ету қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 24 қыркүйектегі № 178 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 10117 болып тіркелген, 2015 жылғы 19 наурызда "Егемен Қазақстан" газетінде № 52 (28530) жарияланған) мынадай өзгерістер мен толықтырулар енгізілсін:

      1-тармақта:

      8) тармақша мынадай редакцияда жазылсын:

      "8) осы қаулының 8-қосымшасына сәйкес репо, кері репо операциялары туралы есептің нысаны;";

      мынадай мазмұндағы 11-2) тармақшамен толықтырылсын:

      "11-2) осы қаулыға 11-2-қосымшаға сәйкес ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептің нысаны;";

      2-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

      "2. Ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей электрондық форматта осы қаулының 1-тармағының 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 10), 11) және 11-2) тармақшаларында көзделген есептілікті ұсынады.";

      1-қосымшаға сәйкес Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар есептілігінің тізбесі мынадай мазмұндағы 12) тармақшамен толықтырылсын:

      "12) ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп.";

      2-қосымшаға сәйкес нысан бойынша екінші деңгейдегі банктерде орналастырылған салымдардың, корреспонденттік және ағымдағы шоттардың талдамасы туралы есеп осы қаулыға 1-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

      3-қосымшаға сәйкес нысан бойынша бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп осы қаулыға 2-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

      4-қосымшаға сәйкес нысан бойынша берілген қарыздар туралы есеп осы қаулыға 3-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

      5-қосымшаға сәйкес нысан бойынша активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп осы қаулыға 4-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

      6-қосымшаға сәйкес нысан бойынша қарыздар, оның ішінде жан-жақты көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп осы қаулыға 5-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

      7-қосымшаға сәйкес нысан бойынша заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардың құрылымы туралы есеп осы қаулыға 6-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

      8-қосымшаға сәйкес нысан бойынша репо, кері репо операциялары туралы есеп осы қаулыға 7-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

      9-қосымшаға сәйкес нысан бойынша салымдар мен ағымдағы, корреспонденттік шоттар туралы есеп осы қаулыға 8-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

      10-қосымшаға сәйкес нысан бойынша тартылған ақшаның негізгі көздері туралы есеп осы қаулыға 9-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

      11-қосымшаға сәйкес нысан бойынша банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен бір ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күнге қолданылатын мәмілелер туралы есеп осы қаулыға 10-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

      11-1-қосымшаға сәйкес нысан бойынша қызметінің айрықша түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаның активтерінің, міндеттемелерінің құрылымы және капиталы, кірістері мен шығыстары туралы есеп осы қаулыға 11-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

      осы қаулыға 12-қосымшаға сәйкес редакциядағы 11-2-қосымшамен толықтырылсын;

      12-қосымшаға сәйкес нысан бойынша Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың есептілікті ұсыну қағидалары осы қаулыға 13-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын.

      2. Зерттеулер және статистика департаменті (Тутушкин В.А.) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен:

      1) Заң департаментімен (Сәрсенова Н.В.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуді;

      2) осы қаулы мемлекеттік тіркелген күннен бастап күнтізбелік он күн ішінде оны қазақ және орыс тілдерінде "Республикалық құқықтық ақпарат орталығы" шаруашылық жүргізу құқығындағы республикалық мемлекеттік кәсіпорнына ресми жариялау және Қазақстан Республикасы нормативтік құқықтық актілерінің эталондық бақылау банкіне енгізу үшін жіберуді;

      3) осы қаулыны ресми жарияланғаннан кейін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми интернет-ресурсына орналастыруды;

      4) осы қаулы мемлекеттік тіркелгеннен кейін он жұмыс күні ішінде Заң департаментіне осы қаулының осы тармағының 2), 3) тармақшаларында және 3-тармағында көзделген іс-шаралардың орындалуы туралы мәліметтерді ұсынуды қамтамасыз етсін.

      3. Қаржылық қызметтерді тұтынушылардың құқықтарын қорғау және сыртқы коммуникациялар басқармасы (Терентьев А.Л.) осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелгеннен кейін күнтізбелік он күн ішінде оны мерзімді баспасөз басылымдарында ресми жариялауға жіберуді қамтамасыз етсін.

      4. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары Ж.Б. Құрмановқа жүктелсін.

      5. Осы қаулы алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі.

|  |  |
| --- | --- |
| *Ұлттық Банк* *Төрағасы* | *Д. Ақышев* |

      "КЕЛІСІЛДІ"

      Қазақстан Республикасының

      Ұлттық экономика министрлігі

      Статистика комитетінің Төрағасы

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н. Айдапкелов

      2018 жылғы 12 қыркүйек

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 138 қаулысына 1-қосымша |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 24 қыркүйектегі № 178 қаулысына 2-қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Екінші деңгейдегі банктерде орналастырылған салымдардың, корреспонденттік және ағымдағы шоттардың талдамасы туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_\_\_\_" жағдай бойынша**

      Индекс: ФС\_РВ

      Кезеңділігі: ай сайын

      Ұсынатындар: ипотекалық ұйым, агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымы және Ұлттық почта операторы

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі:

      ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей;

      Ұлттық почта операторы – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың жиырма бесінші күнінен кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

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

**(банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның толық атауы)**

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңгемен) |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Салым орналастырылған және (немесе) корреспонденттік және (немесе) ағымдағы шот ашылған банктің атауы | Елі | Сомасы | Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес құрылған резервтер (провизиялар) мөлшері |  |
|  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |  |
| 1 | Корреспонденттік шоттар |  |  |  |  |
| 1.1. |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |
| 2 | Ағымдағы шоттар |  |  |  |  |
| 2.1. |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |
| 3 | Талап етуге дейінгі салымдар |  |  |  |  |
| 3.1. |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |
| 4 | Мерзiмдi салымдар |  |  |  |  |
| 4.1. |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |
| 5 | Шартты салымдар |  |  |  |  |
| 5.1. |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |
|  | Барлығы |  |  |  |  |

      Бірінші басшы немесе есепке қол қоюға ол уәкілеттік берген адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)                         қолы

      Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға ол уәкілеттік берген адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)                         қолы

      Орындаушы

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

      тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)                         қолы

      телефон нөмірі:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Есепке қол қойылған күн 20\_\_\_ жылғы "\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Ескертпе: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру жөніндегі түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Екінші деңгейдегі банктерде орналастырылған салымдардың, корреспонденттік және ағымдағы шоттардың талдамасы туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

**Екінші деңгейдегі банктерде орналастырылған салымдардың, корреспонденттік және ағымдағы шоттардың талдамасы туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Екінші деңгейдегі банктерде орналастырылған салымдардың, корреспонденттік және ағымдағы шоттардың талдамасы туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

      2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттiк реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Нысанды ипотекалық ұйымдар, агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары және Ұлттық почта операторы ай сайын жасайды.

      4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңге тең және одан жоғары сома бір мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілеттік берілген адамдар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      6. 4-бағанда есептелген сыйақы және дисконт/сыйлықақы ескеріле отырып негізгі борыштың сомасы көрсетіледі.

      7. Резервтердің (провизиялардың) сомасы абсолюттік мәнде және қосу белгісімен көрсетіледі.

      8. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 138 қаулысына 2-қосымша |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 24 қыркүйектегі № 178 қаулысына 3-қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**

**Бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_\_\_\_" жағдай бойынша**

      Индекс: ФС\_ССЦБ

      Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын

      Ұсынатындар: ипотекалық ұйым, агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымы және Ұлттық почта операторы

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі:

      ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей;

      Ұлттық почта операторы – тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырма бесінші күнінен кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның толық атауы)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №/п | Эмитенттің атауы | Эмитент-елдің атауы | Бағалы қағаздың түрі | Ұлттық сәйкестендіру нөмірі, халықаралық сәйкестендіру нөмірі | Бағалы қағаздардың саны (данасы) | | | Бағалы қағаздың номиналдық/сатып алу құны (мың теңгемен) | Номиналдық құнның валютасы |
| Барлығы | оның ішінде ауыртпалық салынған бағалы қағаздар | |
| ауыртпалық салынған бағалы қағаздар, барлығы | оның ішінде репоға берілген бағалы қағаздар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ноттары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. | жергілікті атқарушы органдардың бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3. | Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. | Екінші деңгейдегі банктер |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. | Екінші деңгейдегі банктерді қоспағанда, заңды тұлғалар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3. | Қазақстанның Даму Банкі" акционерлік қоғамының облигациялары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Шет мемлекеттердің бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Қазақстан Республикасының бейрезидент эмитенттерінің мемлекеттік емес бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1. | Қазақстан Республикасының бейрезидент эмитенттерінің қаржы ұйымдары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2. | Қазақстан Республикасының бейрезидент эмитенттерінің қаржылық емес ұйымдары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Исламдық бағалы қағаздар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.n. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Бағалы қағаздар портфелінің жиынтығы | |  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар | | | | | Анықтама үшін:  Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша зиянды өтеуге арналған резервтер (провизиялар) |
| Баланстық құны (нетто), мың теңгемен | | | | оның ішінде репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар |
| Сатып алу құны | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/теріс түзету |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар | | | | |
| Баланстық құны (нетто), мың теңгемен | | | | оның ішінде репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар |
| Сатып алу құны | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/теріс түзету |
| 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Амортизациялық құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар | | | | | Ауыртпалық салынған бағалы қағаздар бойынша міндеттемелер, мың теңгемен | |
| Баланстық құны (нетто), мың теңгемен | | | | оның ішінде репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар |
| Сатып алу құны | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) мөлшері | Барлығы | оның ішінде репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар |
| 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 |
|  |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сатып алу күні | Өтеу күні | Сату болжанған күні | Қор биржасы тізімінің санаты | Рейтинг | |  |
| Эмитенттің, есепті күнгі | Бағалы қағаздың, сатып алу күнгі | Бағалы қағаздың, есепті күнгі |
| 29 | 30 | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 |
|  |  |  |  |  |  |  |

      Бірінші басшы немесе есепке қол қоюға ол уәкілеттік берген адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)                         қолы

      Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға ол уәкілеттік берген адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)                         қолы

      Орындаушы

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

      тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)                         қолы

      телефон нөмірі:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Есепке қол қойылған күн 20\_\_\_ жылғы "\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Ескертпе: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру жөніндегі түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

**Бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

      2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Нысанды:

      1) ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын;

      2) Ұлттық почта операторы – тоқсан сайын жасайды.

      4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңге тең және одан жоғары сома бір мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілеттік берілген адамдар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      6. Нысанда бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы ақпарат олардың санаттары бойынша қамтылған:

      1) басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар;

      2) пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар;

      3) амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар.

      7. Нысанда банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымының еншілес және қауымдасқан ұйымдарының акцияларына (жарғылық капиталына қатысу үлестеріне) салымдарын, сондай-ақ Заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар құрылымы туралы есепте көрсетілген заңды тұлғалардың жарғылық капиталдарындағы басқа да қатысуды қоспағанда, борыштық және үлестік бағалы қағаздарға салымдары туралы мәліметтер көрсетіледі.

      8. 9-бағанда номиналдық құны облигациялар бойынша толтырылады, сатып алу құны акциялар бойынша толтырылады, 10-баған акциялар бойынша толтырылмайды.

      9. Резервтердің (провизиялардың) мөлшері абсолюттік мәнде және қосу белгісімен көрсетіледі.

      10. 11-бағанда басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздардың сатып алу құны көрсетіледі:

      үлестік бағалы қағаздар бойынша – сатып алу құны;

      борыштық бағалы қағаздар бойынша – негізгі борыш сомасы.

      11. 15-бағанда басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын және репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар көрсетіледі.

      12. 16-бағанда "Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша зиянды өтеуге арналған резервтер (провизиялар) 3562 баланстық шоттағы қалдықтар көрсетіледі.

      13. 17-бағанда пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздардың сатып алу құны көрсетіледі:

      үлестік бағалы қағаздар бойынша – сатып алу құны;

      борыштық бағалы қағаздар бойынша – негізгі борыш сомасы.

      14. 21-бағанда пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын және репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар көрсетіледі.

      15. 22-бағанда амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздардың сатып алу құны көрсетіледі:

      үлестік бағалы қағаздар бойынша – сатып алу құны;

      борыштық бағалы қағаздар бойынша – негізгі борыш сомасы.

      16. 26-бағанда амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын және репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар көрсетіледі.

      17. 32-бағанда Қазақстан Республикасы қор биржасының ресми тізіміне сәйкес Қазақстан Республикасының резидент-эмитенттері бағалы қағаздарының санаты көрсетіледі. Бұл баған Қазақстан Республикасының бейрезидент-эмитенттерінің бағалы қағаздары бойынша толтырылмайды.

      18. 33, 34 және 35-бағандарды толтыру кезінде "Болу қажеттілігі қаржы ұйымдарының қызметін реттейтін Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес талап етілетін заңды тұлғалар және елдер үшін ең төменгі рейтингіні, осы рейтингіні беретін рейтингілік агенттіктер тізбесін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2012 жылғы 24 желтоқсандағы № 385 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8318 болып тіркелген) 3-тармағында көрсетілген рейтингтік агенттіктердің бірі берген бағалы қағаздың облигациялар бойынша рейтингі, эмитенттің акциялар бойынша рейтингі, елдің мемлекеттік бағалы қағаздар бойынша рейтингі көрсетіледі. 2 (екі) және одан көп рейтинг агенттіктерінің (Standard & Poor's немесе басқа рейтинг агенттігінің) бірнеше рейтингі болған кезде рейтингті соңғы берген рейтинг агенттігінің рейтингі көрсетіледі.

      19. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 138 қаулысына 3-қосымша |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 24 қыркүйектегі № 178 қаулысына 4-қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**

**Берілген қарыздар туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_жылғы "\_\_\_\_" "\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_" жағдай бойынша**

      Индекс: ФС\_ПЗ

      Кезеңділігі: ай сайын

      Ұсынатындар: ипотекалық ұйым және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымы

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ипотекалық ұйымдардың және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдарының ұсыну мерзімі – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның толық атауы)**

      1-кесте. Қарыз алушылардың типі және нысаналы мақсаты бойынша қарыздар:

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңгемен) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Қарыздар | Есепті күнгі қалдық |
| 1 | Банктерге және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға қарыздар |  |
| 2 | Заңды тұлғаларға қарыздар, оның ішінде: |  |
| 2.1 | Ауыл шаруашылық мақсатына |  |
| 2.2 | Өндірістік мақсатқа |  |
| 2.3 | Құрылысқа |  |
| 2.4 | Жылжымайтын мүлікті сатып алуға |  |
| 2.5 | Қызмет саласын дамытуға |  |
| 2.6 | Басқа да қарыздар |  |
| 3 | Жеке тұлғаларға қарыздар, оның ішінде: |  |
| 3.1 | Ауыл шаруашылық мақсатына |  |
| 3.2 | Тұтынушылық мақсатқа |  |
| 3.3 | Тұрғын үйді сатып алуға |  |
| 3.4 | Құрылысқа |  |
| 3.5 | Қызмет саласын дамытуға |  |
| 3.6 | Басқа да қарыздар |  |
| 4 | Кері репо операциялары |  |
| 5 | Анықтама үшін: қаржы лизингі арқылы заңды тұлғаларға берілген қарыздар |  |
| 6 | Анықтама үшін: қаржы лизингі арқылы жеке тұлғаларға берілген қарыздар |  |

      2-кесте. Кепіл түрі бойынша қарыздар:

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңгемен) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Қарыздар | Есепті күнгі қалдық |
| 1 | Жылжымайтын мүлік, оның ішінде: |  |
| 1.1 | жерді кепілге бере отырып |  |
| 2 | Кепілдіктер мен кепілдемелер, оның ішінде: |  |
| 2.1 | Қазақстан Республикасы Үкіметінің кепілдігімен |  |
| 3 | Салымдар |  |
| 4 | Бағалы қағаздар |  |
| 5 | Көп кепілді |  |
| 6 | Басқа қамтамасыз ету |  |
| 7 | Бланкілік қарыздар |  |
| 8 | Қарыздардың жиынтығы |  |

      3-кесте. Шағын кәсіпкерлік субъектілерге берілген қарыздар:

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңгемен) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Қарыздар | Есепті күнгі қалдық |
| 1 | Заңды тұлғаларға |  |
| 2 | Жеке кәсіпкерлерге |  |
| 3 | Шағын кәсіпкерлік субъектілерге берілген қарыздар жиынтығы, оның ішінде |  |
| 3.1 | Ауыл шаруашылық мақсатына |  |
| 3.2 | Өндірістік мақсатқа |  |
| 3.3 | Құрылысқа |  |
| 3.4 | Жылжымайтын мүлікті сатып алуға |  |
| 3.5 | Қызмет саласын дамытуға |  |
| 3.6 | Басқа да қарыздар |  |

      Бірінші басшы немесе есепке қол қоюға ол уәкілеттік берген адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)                         қолы

      Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға ол уәкілеттік берген адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)                         қолы

      Орындаушы

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

      тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)                         қолы

      телефон нөмірі:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Есепке қол қойылған күн 20\_\_\_ жылғы "\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Ескертпе: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру жөніндегі түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Берілген қарыздар туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

**Берілген қарыздар туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Берілген қарыздар туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

      2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Нысанды ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары ай сайын жасайды.

      4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін, ал бес жүз теңгеге тең және одан асатын сома бір мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті адамдар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      6. Нысан қарыз алушылардың түрі және нысаналы мақсаты бойынша, кепіл түрі бойынша банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның несие портфелінің құрылымын ашып көрсетеді.

      7. Нысанда мерзімі өткен берешек шоттарына шығарылған қарыздарды қоса алғанда (дисконтты, сыйлықақыны, есептелген сыйақыны, оң/теріс түзетуді және резервтерді (провизияларды) қоспағанда), несие берешегінің қалдығы көрсетіледі.

      8. Негізгі кепіл түрі төмендегіше айқындалады:

      1) егер кепілдің жалпы құнының 50 пайыздан астамын жылжымайтын мүлік, салым немесе басқа қамтамасыз ету құраса, онда мұндай қарыз 2-кестенің тиісті кепіл түрі жолында көрсетіледі;

      2) егер кепіл түрінің әрбір үлесі кепілдің жалпы құнының 50 пайызынан аспайтын немесе оған тең болса, онда ондай қарыз 2-кестенің 5-жолында көрсетіледі.

      9. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 138 қаулысына 4-қосымша |
|  | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 24 қыркүйектегі № 178 қаулысына 5-қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**

**Активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_ жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_" жағдай бойынша**

      Индекс: ФС\_КА\_ МСФО

      Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын

      Ұсынатын: ипотекалық ұйым, агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымы және Ұлттық почта операторы

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі:

      ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей;

      Ұлттық пошта операторы – тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырма бесінші күнінен кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның толық атауы)**

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңгемен) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Активтер | Стандартты | | | | | | | |
| Негізгі борыш | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/теріс түзету | Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны | Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны | | резервтер (провизиялар) |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Салымдар (корреспонденттік шоттарды қоса алғанда), оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Қазақстан Республикасының бейрезиденттерінікі |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Қарыздар: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 1 | банктерге және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға қарыздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1 | Қазақстан Республикасының бейрезиденттеріне |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | заңды тұлғаларға қарыздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1 | Қазақстан Республикасының бейрезиденттеріне, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1.1 | коммерциялық жылжымайтын тұрғын үйді сатып алуға, салуға берілген қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1.2 | жылжымайтын тұрғын үйді сатып алуға, салуға берілген қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2 | Қазақстан Республикасының резиденттеріне, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.1 | коммерциялық жылжымайтын тұрғын үйді сатып алуға, салуға берілген қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.2 | жылжымайтын тұрғын үйді сатып алуға, салуға берілген қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3 | жеке тұлғаларға қарыздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1 | Қазақстан Республикасының резиденттеріне, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.1 | тұтынушылық мақсаттарға, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.1.1 | автокөлік сатып алуға |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.2 | ипотекалық тұрғын үй қарыздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.3 | тұрғын үй салуға, сатып алуға және/немесе жөндеуге |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.4 | басқа қарыздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.4.1 | кредит карталары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 | Қазақстан Республикасының бейрезиденттеріне, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.1 | тұтынушылық мақсаттарға, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.1.1 | автокөлік сатып алуға |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.2 | ипотекалық тұрғын үй қарыздары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.3 | тұрғын үй салуға, сатып алуға және/немесе жөндеуге |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.4 | басқа қарыздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.4.1 | кредит карталары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4 | Қазақстан Республикасының резиденттері шағын және орта кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қарыздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4.1 | заңды тұлғаларға, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4.1.1 | коммерциялық жылжымайтын тұрғын үйді сатып алуға, салуға берілген қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4.1.2 | жылжымайтын тұрғын үйді сатып алуға, салуға берілген қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4.2 | жеке тұлғалар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4.2.2 | коммерциялық және жылжымайтын тұрғын үйді сатып алуға, салуға берілген қарыздар (ипотекалық тұрғын үй қарыздарын қоспағанда) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Анықтама үшін: Біртекті қарыздар портфелі, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | заңды тұлғалар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | жеке тұлғалар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3 | шағын және орта кәсіпкерлік субъектілері |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Кері репо операциялары, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | Қазақстан Республикасының бейрезиденттерімен |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Капиталға инвестициялар (реттелген борышқа инвестицияларды қоспағанда), оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 | Қазақстан Республикасы резиденттерінің |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. | Бағалы қағаздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1 | Қазақстан Республикасы резиденттерінің |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7. | Дебиторлық берешек, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1 | Қазақстан Республикасы бейрезиденттерінің |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Стандартты және жіктелген активтердің жиынтығы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Шартты міндеттемелер |  | Х | Х | Х | Х |  |  |  |
| 10 | Стандартты және жіктелген активтер мен шартты міндеттемелердің жиынтығы |  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Күмәнді | | | | | | | |
| 1-санатты күмәнді (5 пайызға дейінгі мөлшерде резервтер (провизиялар) есептелген жағдайда) | | | | | | | |
| Негізгі борыш | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/ теріс түзету | Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны | Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны | | Резервтер (провизиялар) |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны |
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  | Х | Х | Х | Х |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Күмәнді | | | | | | | |
| 2-санатты күмәнді (5 пайыздан 10 пайызға дейінгі мөлшерде резервтер (провизиялар) есептелген жағдайда) | | | | | | | |
| Негізгі борыш | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/ теріс түзету | Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны | Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны | | Резервтер (провизиялар) |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны |
| 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
|  | Х | Х | Х | Х |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Күмәнді | | | | | | | |
| 3-санатты күмәнді (10 пайыздан 20 пайызға дейінгі мөлшерде резервтер (провизиялар) есептелген жағдайда) | | | | | | | |
| Негізгі борыш | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/ теріс түзету | Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны | Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны | | Резервтер (провизиялар) |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны |
| 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | 32 |
|  | Х | Х | Х | Х |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Күмәнді | | | | | | | |
| 4-санатты күмәнді (20 пайыздан 25 пайызға дейінгі мөлшерде резервтер (провизиялар) есептелген жағдайда) | | | | | | | |
| Негізгі борыш | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/ теріс түзету | Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны | Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны | | Резервтер (провизиялар) |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны |
| 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 |
|  | Х | Х | Х | Х |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Күмәнді | | | | | | | |
| 5-санатты күмәнді (25 пайыздан 50 пайызға дейінгі мөлшерде резервтер (провизиялар) есептелген жағдайда) | | | | | | | |
| Негізгі борыш | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/ теріс түзету | Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны | Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны | | Резервтер (провизиялар) |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны |
| 41 | 42 | 43 | 44 | 45 | 46 | 47 | 48 |
|  | Х | Х | Х | Х |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Үмітсіз (50 пайыздан 100 пайызға дейінгі мөлшерде резервтер (провизиялар) есептелген жағдайда) | | | | | | | |
| Негізгі борыш | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/ теріс түзету | Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны | Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны | | Резервтер (провизиялар) |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны |
| 49 | 50 | 51 | 52 | 53 | 54 | 55 | 56 |
|  | Х | Х | Х | Х |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Барлығы | | | | | | | |
| Негізгі борыш | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/ теріс түзету | Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны | Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны | | Резервтер (провизиялар) |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны |
| 57 | 58 | 59 | 60 | 61 | 62 | 63 | 64 |
|  | Х | Х | Х | Х |  |  |  |

      Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)                         қолы

      Бас бухгалтер немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)                         қолы

      Орындаушы

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

      тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)                         қолы

      телефон нөмірі:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Есепке қол қойылған күн 20\_\_\_ жылғы "\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Ескертпе: Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

**Активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

      2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттiк реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Нысанды:

      1) ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары ай сайын;

      2) Ұлттық пошта операторы тоқсан сайын жасайды.

      4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін, ал бес жүз теңгеге тең және одан асатын сома бір мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті адамдар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      6. Активтердің және шартты міндеттемелердің жіктелген санаты халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес нақты қалыптастырылған резервтерге (провизияларға) байланысты Түсіндірменің 1-кестесіне сәйкес айқындалады.

      1-кесте. Активтің, шартты міндеттеменің жіктеу санатын айқындау

|  |  |
| --- | --- |
| Қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) пайызбен деңгейі | Жіктеу санаты |
| 0 | Стандартты |
| 0,01 - 5 | 1-санатты күмәнді |
| 5,01 - 10 | 2-санатты күмәнді |
| 10,01 - 20 | 3-санатты күмәнді |
| 20,01 - 25 | 4-санатты күмәнді |
| 25,01 - 50 | 5-санатты күмәнді |
| 50,01 - 100 | Үмітсіз |

      7. Қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) деңгейі бухгалтерлік есептің деректері бойынша резервтердің (провизиялардың) сомасына ұлғайтылған активтің, шартты міндеттеменің баланстық құнына қарай есептеледі.

      8. 2-жолда әрбір бағандағы сома 2.1, 2.2, 2.3 және 2.4-жолдардағы тиісті бағандарындағы сомаға тең болады.

      9. 2.2.1.1, 2.2.2.1, 2.4.1.1-жолдарда коммерциялық мақсатта пайдаланылатын жылжымайтын мүлікті сатып алуға және салуға берілген қарыздар көрсетіледі.

      10. 2.2.1.2, 2.2.2.2, 2.4.1.2-жолдарда тікелей тұрғын үйге арналған жылжымайтын мүлікті сатып алуға және салуға берілген қарыздар көрсетіледі.

      11. 2.3.1.1, 2.3.2.1-жолдарда жеке тұлғаларға кәсіпкерлік қызметті жүзеге асырумен байланысты емес тауарларды, жұмыстарды және көрсетілетін қызметтерді сатып алуға берілген қарыздар (ипотекалық тұрғын үй қарыздарын, коммерциялық және жылжымайтын тұрғын үйді сатып алуға және салуға берілген қарыздар мен кредит карталарын қоспағанда) көрсетіледі.

      Тұтынушылық мақсаттар автокөлікті (тұрмыстық техниканы немесе жиһазды) сатып алудан, қарыз алушының баспанасын жөндеуден немесе қайта салудан (жылжымайтын мүлікпен қамтамасыз етусіз), білім беру шығыстарынан, медициналық шығыстардан, салықтардан, демалысқа барудан, жинақ шоттары бойынша овердрафттардан тұрады.

      Кредиттік карточкалар бойынша ақпарат 2.3.1.4.1 және 2.3.2.4.1-жолдар бойынша көрсетіледі.

      12. 2.3-жолда дара кәсіпкерлерге жеке мақсаттарына берілген, сондай-ақ егер қарыздар адвокаттар мен нотариустарға берілген жағдайда (заңды тұлға құрмастан) қарыздар бойынша несие және мерзімі өткен берешек бойынша деректер көрсетіледі.

      13. 2.4-жолда Қазақстан Республикасының резиденттері – шағын және орта кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қарыздар көрсетіледі. 2.4.2-жолда кәсіпкерлік қызметті жүзеге асыру үшін дара кәсіпкерлерге берілген қарыздар көрсетіледі.

      14. 3-жолда халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес біртекті қарыздар портфеліне енгізілген қарыздар көрсетіледі.

      15. 3, 11, 19, 27, 35, 43, 51 және 59-бағандарда есептелген, бірақ негізгі борыш бойынша алынбаған сыйақы сомасы көрсетіледі.

      16. 5, 13, 21, 29, 37, 45, 53 және 61-бағандарда болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны көрсетіледі.

      17. Есепке алынатын болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны біртекті қарыздар портфеліне кірмейтін жеке қарыздар бойынша есептеледі.

      18. 6, 14, 22, 30, 38, 46, 54 және 62-бағандарда қамтамасыз етудің нарықтық құны көрсетіледі.

      19. 7, 15, 23, 31, 39, 47, 55 және 63-бағандарда резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз ету құны көрсетіледі.

      20. 8, 16, 24, 32, 40, 48, 56 және 64-бағандарда халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) сомасы көрсетіледі.

      21. Резервтердің (провизиялардың) сомасы абсолюттік мәнде және қосу белгісімен көрсетіледі.

      22. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

      23. Шартты міндеттемелер бойынша "негізгі борыш" бағандарында шартты міндеттеме құны көрсетіледі.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 138 қаулысына 5-қосымша |
|  | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 24 қыркүйектегі № 178 қаулысына 6-қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**

**Қарыздар, оның ішінде жан-жақты көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_" жағдай бойынша**

      Индекс: ФС\_ЗПД\_МСФО

      Кезеңділігі: ай сайын

      Ұсынатын: ипотекалық ұйым және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі: ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның**  
**толық атауы)**

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңге) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Атауы | Негізгі борыш | Дисконт, сыйлықақы | Есептелген сыйақы | Оң/теріс түзету | Анықтама үшін: қамтамасыз ету құны | | Резервтер (провизиялар) |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Басқа банктерге және банк операцияларының жекелеген түрлерiн жүзеге асыратын ұйымдарға берілген қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.5 | 90 күннен астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Заңды тұлғаларға берiлген қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | жылжымайтын мүлікті сатып алуға және салуға |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.5 | 90 күннен астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | басқа да мақсаттарға, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.5 | 90 күннен астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Шағын және орта кәсiпкерлiк субъектiлерiне, Қазақстан Республикасының резиденттері заңды тұлғаларға берiлген қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | жылжымайтын мүлікті сатып алуға және салуға |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.5 | 90 күннен астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | басқа да мақсаттарға, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2.5 | 90 күннен астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Жеке тұлғаларға берiлген қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | тұрғын үйдi салуға, сатып алуға және (немесе) жөндеуге, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1.2.5 | 90 күннен астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2 | анықтама үшiн: жылжымайтын мүлiк ипотекасымен қамтамасыз етiлгендер (ипотекалық тұрғын үй қарыздары): |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2 | негiзгi борыш бойынша және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2.5 | 90 күннен астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3 | тұтынушылық мақсаттарға, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.5 | 90 күннен астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4 | басқа да мақсаттарға, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.2.5 | 90 күннен астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Шағын және орта кәсіпкерлік субъектілеріне, Қазақстан Республикасының резиденттері жеке тұлғаларға берілген қарыздар, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 | жылжымайтын мүлікті сатып алуға және салуға |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1.2.5 | 90 күннен астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2 | басқа да мақсаттарға, оның ішінде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.1 | мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2 | негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi бар қарыздар, оның iшiнде: |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.1 | 1 күннен 15 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.2 | 16 күннен 30 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.3 | 31 күннен 60 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.4 | 61 күннен 90 күнге дейiн |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.5 | 90 күннен астам |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Кері репо операциялары |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Несие портфелінің жиынтығы |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Негiзгi борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзiмi өткен берешегi жоқ қарыздар |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Мерзiмi өткен берешегі 1 күннен 15 күнге дейiн болатын қарыздар сомасы |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | Мерзiмi өткен берешегі 16 күннен 30 күнге дейiн болатын қарыздар сомасы |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | Мерзiмi өткен берешегі 31 күннен 60 күнге дейiн болатын қарыздар сомасы |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | Мерзiмi өткен берешегі 61 күннен 90 күнге дейiн болатын қарыздар сомасы |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | Мерзiмi өткен берешегі 90 күннен астам болатын қарыздар сомасы |  |  |  |  |  |  |  |

      Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілетті адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)                         қолы

      Бас бухгалтер немесе ол есепке қол қоюға уәкілетті адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)                         қолы

      Орындаушы

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

      тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)                         қолы

      телефон нөмірі:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Есепке қол қою күні 20\_\_\_жылғы "\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Ескертпе: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қарыздар, оның ішінде жан-жақты көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

**Қарыздар, оның ішінде жан-жақты көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Қарыздар, оның ішінде жан-жақты көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

      2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Нысанды ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары ай сайын жасайды.

      4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейiн дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейiн дөңгелектенеді.

      5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті адамдар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      6. Нысанда қарыздар, оның ішінде негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар қарыздар туралы мәліметтер көрсетіледі. Нысандағы деректер кредиттеу мақсаты және қамтамасыз ету түрі бойынша негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен күндер бойынша бөліп келтіріледі.

      7. 3-жолда заңды тұлғаларға - шағын және орта кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қарыздар көрсетіледі.

      8. 5-жолда дара кәсіпкерлерге берілген қарыздар көрсетіледі.

      9. 3 және 5-жолдардың сомалары халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес нақты қалыптастырылған активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есептің 2.4-жолдарының қорытынды сомасына сәйкес келеді.

      10. Нысанда қарыздар кері репо операциялары ескерілмей есепке алынады, кері репо операцияларының сомасы 6-жолда көрсетіледі.

      11. 5-бағанда қамтамасыз етудің нарықтық құны көрсетіледі.

      12. 6-бағанда резервтерді (провизияларды) есепке алу кезінде енгізілетін қамтамасыз ету құны көрсетіледі.

      13. Резервтердің (провизиялардың) сомасы абсолюттік мәнде және қосу белгісімен көрсетіледі.

      14. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 138 қаулысына 6-қосымша |
|  | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 24 қыркүйектегі № 178 қаулысына 7-қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**

**Заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардың құрылымы туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_жылғы "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ жағдай бойынша**

      Индекс: ФС\_ИКДЮ

      Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын

      Ұсынатындар: ипотекалық ұйым, агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымы және Ұлттық почта операторы

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі:

      ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей;

      Ұлттық почта операторы – тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырма бесінші күнінен кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның толық атауы)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Заңды тұлғаның атауы | Сатып алу құны (мың теңгемен) | Баланстық құны (мың теңгемен) | | | Саны, дана | Эмитент-тің жарғылық капита-лына қатысу үлесі (пайызбен) | Иелену күні | Ескертпе |
| Бар-лығы | Есептелген сыйақы | Халықаралық қаржылық есептілік стандарт тарына сәйкес қалыптастырылған провизияның мөлшері |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Жай акциялар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. | Артықшылықты акциялар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. | Салымдар және пайлар |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. | Барлығы |  |  |  |  |  |  |  |  |

      Бiрiншi басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болған кезде)                   қолы

      Бас бухгалтер немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болған кезде)                   қолы

      Орындаушы

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болған кезде)             қолы

      телефон нөмірі:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Есепке қол қойылған күні "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Ескертпе: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардың құрылымы туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

**Заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардың құрылымы туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардың құрылымы туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

      2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттiк реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Нысанды:

      1) ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын;

      2) Ұлттық почта операторы – тоқсан сайын жасайды.

      4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейiн дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейiн дөңгелектенеді.

      5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті адамдар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      6. Нысанда банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың еншілес және қауымдасқан ұйымдардың, сондай-ақ басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардың мөлшері туралы мәліметтер көрсетіледі.

      7. Нысанның барлық деректері капиталына банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар қатысатын заңды тұлға тұлғалардың жай және артықшылықты акциялары, салымдары мен пайлары бөлігінде көрсетіледі.

      8. 3-бағанда акцияның иелену күнгі сатып алу құны көрсетіледі.

      9. Резервтердің (провизиялардың) сомасы абсолюттік мәнде және қосу белгісімен көрсетіледі.

      10. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 138 қаулысына 7-қосымша |
|  | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 24 қыркүйектегі № 178 қаулысына 8-қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**

**Репо, кері репо операциялары туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_ жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_" жағдай бойынша**

      Индекс: ФС\_РЕПО

      Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын

      Ұсынатындар: ипотекалық ұйым, агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымы және Ұлттық почта операторы Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі:

      ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей;

      Ұлттық почта операторы – тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырма бесінші күнінен кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның толық атауы)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Операцияның мазмұны | Бағалы қағаздың түрi | Ұлттық сәйкестендіру нөмiрi, халықаралық сәйкестендiру нөмiрi | Қарсы агенттің атауы | Репо мәмiлесi жасалған күн | Растайтын құжаттың нөмiрi | Күні | | |
| репо ашу | репо жабу | мәмiле \_\_\_ мерзiмге дейiн ұзартылды |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Репо операциялары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. | Ұйымдастырылған нарық |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.1. | "Тiкелей" тәсiл |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.1.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.1.n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2. | "Автоматты" тәсiл |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. | Ұйымдастырылмаған нарық |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. | Кері репо операциялары |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. | Ұйымдастырылған нарық |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1. | "Тiкелей" тәсiл |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1.n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2. | "Автоматты" тәсiл |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2.n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. | Ұйымдастырылмаған нарық |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенiң жалғасы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Репо операциясының мерзiмi | Сыйақы мөлшерлемесі (пайызбен) | Реподағы бағалы қағаздар саны, (дана) | Репо сомасы | | Есептелген сыйақы | Ескертпе |
| мың теңгемен | шетел валютасында (баламасы мың теңгемен) |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

      Бiрiншi басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болған кезде)                   қолы

      Бас бухгалтер немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болған кезде)                   қолы

      Орындаушы

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болған кезде)             қолы

      телефон нөмірі:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Есепке қол қойылған күні "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Ескертпе: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Репо, кері репо операциялары туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

**Репо, кері репо операциялары туралы есеп**

**1. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Репо, кері репо операциялары туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

      2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттiк реттеу, бақылау және қадағалау туралы" Қазақстан Республикасының 2003 жылғы

      4 шілдедегі Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Нысанды:

      1) ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын;

      2) Ұлттық почта операторы – тоқсан сайын жасайды.

      4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша толтырылады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан көп сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілеттілік берілген адам және орындаушы қол қояды.

**2. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      6. Нысан есепті күнге мәміленің (тікелей немесе автоматты) тәсілін көрсетумен ұйымдастырылған және ұйымдастырылмаған нарықта репо операцияларында қатысушы бағалы қағаздардың барлық түрлері бойынша беріледі.

      7. 7-бағанда ұйымдастырылған нарықта жүзеге асырылған мәмілелер бойынша сауда-саттықты ұйымдастырушылар берген нөмір көрсетіледі; ұйымдастырылмаған нарықта жүргізілетін мәмілелер бойынша репо шартының нөмірі көрсетіледі.

      8. 17-бағанда мәміленің қай тарапына бағалы қағаздарды пайдалану құқығы тиесілі екені көрсетіледі.

      9. 1-жолдың жиынтық сомасы осы қаулыға 3-қосымшаға сәйкес нысан бойынша бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есептің 15, 21, 26-бағандарының жиынтық сомасына сәйкес келеді.

      10. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 138 қаулысына 8-қосымша |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 24 қыркүйектегі № 178 қаулысына 9-қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**

**Салымдар және ағымдағы, корреспонденттік шоттар туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_ жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_" жағдай бойынша**

      Индекс: ФС\_ВТКС

      Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын

      Ұсынатындар: банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым және Ұлттық почта операторы

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі:

      Ұлттық почта операторы – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың жиырма бесінші күнінен кешіктірмей;

      Ұлттық почта операторын қоспағанда, "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметi туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабы 2-тармағының 1), 2) және 3) тармақшаларында көзделген банк операцияларын жүргізуге лицензиясы бар банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар – тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың он сегізінші күнінен кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның толық атауы)**

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңгемен) |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Салымдар түрлері | | Жеке тұлға-лар | Заңды тұлғалар | | |
| Резидент-банктер | Резидент емес-банктер | Басқа заңды тұлғалар |
| 1 | Ағымдағы шоттар | Барлығы, оның ішінде |  |  |  |  |
| шетел валютасымен |  |  |  |  |
| 2 | Корреспонденттік шоттар | Барлығы, оның ішінде |  |  |  |  |
| шетел валютасымен |  |  |  |  |
| 3 | Талап етуге дейін салымдар | Барлығы, оның ішінде |  |  |  |  |
| шетел валютасымен |  |  |  |  |
| 4 | Шартты салымдар | Барлығы, оның ішінде |  |  |  |  |
| шетел валютасымен |  |  |  |  |
| 5 | Мерзімді салымдар, оның ішінде: | Барлығы, оның ішінде |  |  |  |  |
| шетел валютасымен |  |  |  |  |
| 5.1 | бастапқы өтеу мерзімі 1 айға дейін | Барлығы, оның ішінде |  |  |  |  |
| шетел валютасымен |  |  |  |  |
| 5.2 | бастапқы өтеу мерзімі 1 айдан 3 айға дейін | Барлығы, оның ішінде |  |  |  |  |
| шетел валютасымен |  |  |  |  |
| 5.3 | бастапқы өтеу мерзімі 3 айдан 1 жылға дейін | Барлығы, оның ішінде |  |  |  |  |
| шетел валютасымен |  |  |  |  |
| 5.4 | бастапқы өтеу мерзімі 1 жылдан 5 жылға дейін | Барлығы, оның ішінде |  |  |  |  |
| шетел валютасымен |  |  |  |  |
| 5.5 | бастапқы өтеу мерзімі 5 жылдан жоғары | Барлығы, оның ішінде |  |  |  |  |
| шетел валютасымен |  |  |  |  |
| 6 | Өзге салымдар | Барлығы, оның ішінде |  |  |  |  |
| шетел валютасымен |  |  |  |  |
| 7 | Жиынтығы | Барлығы, оның ішінде |  |  |  |  |
| шетел валютасымен |  |  |  |  |

      Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)                               қолы

      Бас бухгалтер немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)                               қолы

      Орындаушы:

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)                   қолы

      телефон нөмірі: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Есепке қол қойылған күн 20 \_\_\_ жылғы "\_\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Ескертпе: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Салымдар және ағымдағы, корреспонденттік шоттар туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

**Салымдар және ағымдағы, корреспонденттік шоттар туралы есеп**

**1. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Салымдар және ағымдағы, корреспонденттік шоттар туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

      2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттiк реттеу, бақылау және қадағалау туралы" Қазақстан Республикасының 2003 жылғы

      4 шілдедегі Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Нысанды:

      1) Ұлттық почта операторы – ай сайын;

      2) Ұлттық почта операторын қоспағанда, "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметi туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабы 2-тармағының 1), 2) және 3) тармақшаларында көзделген банк операцияларын жүргізуге лицензиясы бар банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар – тоқсан сайын жасайды.

      4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша толтырылады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан көп сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілеттілік берілген адамдар және орындаушы қол қояды.

**2. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      6. Нысанда банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым жеке және заңды тұлғалар бөлігінде, оның ішінде шетел валютасымен тартқан және ашқан салымдардың, ағымдағы және корреспонденттік шоттардың құрылымы ашып көрсетіледі. "Жеке тұлғалар" мен "заңды тұлғалар" бағандарында шоттардағы ақша қалдықтары көрсетіледі.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 138 қаулысына 9-қосымша |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 24 қыркүйектегі № 178 қаулысына 10-қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**

**Тартылған ақшаның негізгі көздері туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_ жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_" жағдай бойынша**

      Индекс: ФС\_ОИ

      Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын

      Ұсынатындар: ипотекалық ұйым, агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымы және Ұлттық почта операторы

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі:

      ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей;

      Ұлттық почта операторы – тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырма бесінші күнінен кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның толық атауы)**

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңгемен) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Кредитордың атауы | Саланың коды | Алынған қарыздар | | Реттелген борыш | Кредиторлық берешек | | Борыштық және өзге де бағалы қағаздар (оның ішінде репо операциясы бойынша) | Акционерлермен дивидендтер бойынша есеп айырысу | Өзге көздер | Бар-лығы |
| ұзақ мерзімді | қысқа мерзімді | ұзақ мерзімді | қысқа мерзімді |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Жиынтығы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)                               қолы

      Бас бухгалтер немесе немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)                               қолы

      Орындаушы:

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)                   қолы

      телефон нөмірі: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Есепке қол қойылған күн 20 \_\_\_ жылғы "\_\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Ескертпе: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Тартылған ақшаның негізгі көздері туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

**Тартылған ақшаның негізгі көздері туралы есеп**

**1. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Тартылған ақшаның негізгі көздері туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

      2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттiк реттеу, бақылау және қадағалау туралы" Қазақстан Республикасының 2003 жылғы

      4 шілдедегі Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Нысанды:

      1) ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын;

      2) Ұлттық почта операторы – тоқсан сайын жасайды.

      4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша толтырылады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан көп сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілеттілік берілген адамдар және орындаушы қол қояды.

**2. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      6. Нысанды толтыру кезінде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар ұйымның он ірі кредиторларын – жеке және заңды тұлғаларды ашып көрсетеді (басқаларымен салыстырғанда кему тәртібімен кредиттің ең жоғары мөлшерін берген ұйымдар банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның ірі кредиторы болып табылады), (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымда жиынтығында міндеттемелердің ең үлкен сомасы бар адам банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның ірі кредиторы болып табылады). Нысандағы мәліметтер банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның әрбір кредитор алдындағы міндеттемелерінің жиынтық сомасының кему тәртібімен келтіріледі.

      7. Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның жиынтығында банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның он ірі кредиторының ішіне кіретін заңды тұлға алдында міндеттемелері болған жағдайда, Нысанда осы адам бойынша мәліметтер көрсетіледі.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 138 қаулысына 10-қосымша |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 24 қыркүйектегі № 178 қаулысына 11-қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**

**Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен бір ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күнге қолданылатын мәмілелер туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_ жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_" жағдай бойынша**

      Индекс: ҚС\_МӘМІЛЕЛЕР\_ТІЗІЛІМ

      Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын

      Ұсынатындар: ипотекалық ұйым, агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымы, Ұлттық почта операторы және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі:

      ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей;

      Ұлттық почта операторы – тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырма бесінші күнінен кешіктірмей;

      Ұлттық почта операторын қоспағанда, "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметi туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабы 2-тармағының 1), 2) және 3) тармақшаларында көзделген банк операцияларын жүргізуге лицензиясы бар банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар – тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың он сегізінші күнінен кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың толық атауы)**

      1-кесте. Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ 20\_\_жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_" қолданылатын мәмілелер.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Тұлғаның атауы (тегі, аты, әкесінің аты) | Бизнес - сәйкестендіру нөмірі (заңды тұлға үшін), жеке сәйкестендіру нөмірі (жеке тұлға үшін, оның ішінде жеке кәсіпкер үшін) | Елі | Осыған сәйкес тұлға банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғаға жатқызылған белгі | Операция түрі | Мәміле мақсаты | Шарт № | Шарт (талаптарын орындау басталған күн) жасалған күн |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Всего |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Шарттың (талаптарын орындау аяқталған күн) қолданылуы аяқталған күн | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның директорлар кеңесінің не акционерлердің жалпы жиналысы (директорлар кеңесі болмаған жағдайда) шешімдерінің деректемелері | Шарт бойынша мәміле сомасы (мың теңгемен) | Валюта түрі | Қамтамасыз ету түрі | Қамтамасыз ету құны (мың теңгемен) | | Шарт бойынша сыйақы мөлшерлемесі (жылдық пайызбен) | | |
| Барлығы | оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз ету құны | банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғамен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның пайдасына | банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғаның пайдасына | банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның ішкі құжаттарына сәйкес |
| 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенің жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Есептелген кірістер/шығыстар | | Мәміленің баланстық құны, оның ішінде | | | | | Ескертпе |
| Сома (мың теңгемен) | Баланстық шот нөмірі | Негізгі борыш | Есептелген сыйақы | Дисконттар, сыйлықақылар, оң/теріс түзету | Резервтер (провизиялар) | Баланстық шоттардың нөмірі |
| 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

      Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның онымен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен жасаған банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым мәмілесінің жалпы сомасы, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның әрбір операциясының түрі бойынша жасаған сомасы (Нормативтік-құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде №14786 тіркелген) "Ұлттық пошта операторы үшін пруденциялық нормативті, сондай-ақ оның орындалуы туралы есептіліктің нысанын, табыс ету мерзімін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2016 жылғы 26 желтоқсандағы № 307 қаулысына (Нормативтік-құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 14788 тіркелген) "Пруденциялық нормативтерді және ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіп кешені саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары сақтауға міндетті өзге де нормалар мен лимиттерді, сондай-ақ оларды орындау туралы есептілігінің тізбесін, нысандары мен табыс ету қағидаларын белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2016 жылғы 26 желтоқсандағы № 308 қаулысына сәйкес есептелетін банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның меншікті капиталының мөлшерінен жиынтықты түрде 0,01 пайыздан аспайды, 20\_\_ жылғы "\_\_"\_\_\_\_\_ жағдай бойынша \_\_\_\_\_\_\_\_ мың теңгені құрайды.

      20\_\_ жылғы "\_\_"\_\_\_\_\_ жағдай бойынша банкпен ерекше қатынаста байланысты тұлға болып табылатын, сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымында сақтандырылған банк клиенттері қарыздарының жалпы сомасы \_\_\_\_\_\_\_\_ мың теңгені құрайды.

      Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым есепті кезеңде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен жеңілдікті талаптар берілмегендігін және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен 1-кестеде көрсетілгеннен өзге басқа мәмілелер жүзеге асырылмағандығын растайды.

      2-кесте. Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалардың тізілімі

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Бизнес - сәйкестендіру нөмірі (заңды тұлға үшін), жеке сәйкестендіру нөмірі (жеке тұлға үшін, оның ішінде жеке кәсіпкер үшін) | Атауы (заңды тұлға үшін) аты, тегі, әкесінің аты (бар болса) (жеке тұлға үшін) | Тұлғаның банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғаға жатқызылуына сәйкес белгі |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

      Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)                               қолы

      Бас бухгалтер немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)                               қолы

      Орындаушы

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)                   қолы

      Телефон нөмірі:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Есепке қол қойылған күн: 20\_\_\_жылғы "\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Ескертпе: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күнге қолданылатын мәмілелер туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

**Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күнге қолданылатын мәмілелер туралы есеп**

**1. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күнге қолданылатын мәмілелер туралы есеп" әкімшілік деректерін жинауға арналған нысанды (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

      2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттiк реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Нысанды:

      1) ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын;

      2) Ұлттық почта операторы және Ұлттық почта операторын қоспағанда, "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметi туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабы 2-тармағының 1), 2) және 3) тармақшаларында көзделген банк операцияларын жүргізуге лицензиясы бар банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар – тоқсан сайын жасайды.

      4. Нысанда есепті ай ішінде жасалған мәмілелер бойынша, сондай-ақ есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша қолданыстағы мәмілелер бойынша деректер көрсетіледі. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Есепте 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      6. Нысанда банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның онымен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен жасаған барлық мәмілелері (1-кесте) туралы мәліметтер, сондай-ақ есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күні қолданылатын банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалардың тізілімі (2-кесте) ашып көрсетіледі.

      7. Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалардың белгісі "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 40-бабында, "Жауапкершілігі шектеулі және қосымша жауапкершілігі бар серіктестіктер туралы" 1998 жылғы 22 сәуірдегі Қазақстан Республикасы Заңының 12-1-бабында және "Акционерлік қоғамдар туралы" 2003 жылғы 13 мамырдағы Қазақстан Республикасы Заңының 64-бабында айқындалады.

      8. Тұлғалар банкпен ерекше қатынастармен байланысуының бір немесе бірнеше белгілеріне ие болуы мүмкін, осыған байланысты көрсетілген тізілімді толтыру кезінде оның барлық белгілері көрсетіледі.

      9. 1-кестеде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның әрбір операциясының түрі бойынша жасаған сомасы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 14786 тіркелген) Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының "Ұлттық пошта операторы үшін пруденциалдық нормативті, сондай-ақ оның орындалуы туралы есептіліктің нысанын, табыс ету мерзімін белгілеу туралы" 2016 жылғы 26 желтоқсандағы № 307 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 14788 тіркелген) Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының "Пруденциялық нормативтерді және ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіп кешені саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары сақтауға міндетті өзге де нормалар мен лимиттерді, сондай-ақ оларды орындау туралы есептілігінің тізбесін, нысандары мен табыс ету қағидаларын белгілеу туралы" 2016 жылғы 26 ақпандағы № 308 қаулысына сәйкес есептелетін банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның меншікті капиталының мөлшерінен жиынтықты түрде 0,01 пайыздан асатын, онымен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның барлық мәмілелері туралы, тиісті есепті күнгі жағдай бойынша, оның ішінде кестеде көрсетілген (бірақ оларды шектемей) мәмілелер туралы мәліметтер көрсетіледі.

      10. Егер банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның меншікті капиталының теріс мәні болса, 1-кестеде сомасы онымен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен банк операцияларының әрбір түрі бойынша банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым активтерінің мөлшерінен жиынтықты түрде 0,001 пайызға асып кетсе, онымен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның барлық мәмілелері туралы мәліметтер көрсетіледі.

      11. Егер мәміле талаптары қамтамасыз етудің болуын, сыйақы төлеуді немесе провизияларды есептеуді болжамайтын болса, онда 1-кестенің 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21 және 23-бағандары толтырылмайды.

      12. 1-кестенің 2-бағанында жеке тұлға үшін тегі міндетті түрде, әкесінің аты (бар болса) көрсетіледі.

      13. 1-кестенің 6-бағанын толтыру үшін операциялардың мынадай түрлері келтірілген:

      1) қарыздар беру;

      2) қарыздар алу;

      3) депозитті орналастыру;

      4) депозитті қабылдау;

      5) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалар шығарған қаржы құралдарын сатып алу;

      6) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалардан бағалы қағаздар сатып алу (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның қарсы агентті анықтауына мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);

      7) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғаларға бағалы қағаздарды сату (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның қарсы агентті анықтауына мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);

      8) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалардан оларды кері сату талаптарымен бағалы қағаздар сатып алу (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның қарсы агентті анықтауына мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);

      9) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалардан оларды кері сатып алу талаптарымен бағалы қағаздарды сату (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның қарсы агентті анықтауына мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);

      10) туынды қаржы құралдарын сатып алу;

      11) туынды қаржы құралдарын сату;

      12) шетел валютасын сатып алу (спот, форвард);

      13) шетел валютасын сату (спот, форвард);

      14) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғадан қабылданған реттелген борыш;

      15) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғаға берілген реттелген борыш;

      16) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғадан мүлікті сатып алу;

      17) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғадан мүлікті кепілге қабылдау;

      18) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғаға мүлікті сату;

      19) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалар шығарған қаржы құралдарын кепілге қабылдау;

      20) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғаға банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның болашақта қоятын талабы;

      21) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғаның пайдасына берілген кепілдіктер;

      22) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғадан қабылданған кепілдіктер;

      23) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлға болып табылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымымен жасалған сақтандыру шарты бойынша банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым төлеген сақтандыру сыйлықақылары (жарналары) (сақтандыру шарты бойынша сақтандыру сомасы көрсетіледі);

      24) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлға болып табылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымынан алынған сақтандыру төлемдері;

      25) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғаның пайдасына берілген аккредитивтер;

      26) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғадан алынған аккредитивтер;

      27) мәмілелердің өзге түрлері (жоғарыда көрсетілуі көзделмеген мәмілелер).

      14. 9-бағанда "банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғаларға төленген дивидендтер" және "банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалардың банкке төленген дивидендтері" операцияларының түрлері бойынша төлем күнін және сәйкесінше дивидендтерді алу күнін көрсету қажет.

      "Шарт бойынша мәміле сомасы" деген 12-бағанда төленген дивидендтер сомасын, "Есептелген кірістер/шығыстар" деген 20-бағанда есептелген дивидендтер сомасын көрсету қажет.

      15. Шарттың қолданылуы ұзартылған жағдайда, 1-кестенің "Шарттың (талаптарын орындау аяқталған күн) қолданылуы аяқталған күн" деген 10-бағанында оған дейін шарттың қолданылуы ұзартылған тиісті күн көрсетіледі, 1-кестенің "Негізгі борыш" деген 22-бағанында мерзімі ұзартылған мәміле шартының қолданылу кезеңіндегі есепті күнгі баланстық қалдық сомасы көрсетіледі.

      16. 1-кестенің 11-бағанында банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның директорлар кеңесінің не акционерлердің жалпы жиналысының (директорлар кеңесі болмаған жағдайда) онымен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен жасалған мәмілелерді бекіту туралы шешімдерінің не осындай мәмілелерді жүзеге асыру талаптарының деректемелері көрсетіледі. 15.1-кестенің 12-бағанында шартта көрсетілген мәміле сомасы мың теңгемен көрсетіледі.

      17. 1-кестенің 15-бағанында "Қамтамасыз ету құны (мың теңгемен)" қамтамасыз етудің кепіл құны көрсетіледі.

      18. 1-кестенің 20-бағанында есептелген кіріс немесе ағымдағы жыл басынан жинақталған шығыс көрсетіледі.

      19. Егер мәміле жасау сәтінде, тұлға банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлға болып табылмаған болса, 1-кестенің 27-бағанында "кк.аа.жжжж. бастап тұлға банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлға болып табылады" деген ескертпе көрсетіледі.

      20. 2-кестеде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты барлық, оның ішінде мәмілелер жасаспаған тұлғалар көрсетіледі.

      21. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен беріледі.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 138 қаулысына 11-қосымша |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 24 қыркүйектегі № 178 қаулысына 11-1-қосымша |

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан**

**Қызметінің айрықша түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаның активтерінің, міндеттемелерінің құрылымы және капиталы, кірістері мен шығыстары туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_жылғы \_\_\_ тоқсан**

      Индекс: Ф1-УО

      Кезеңділігі: тоқсан сайын

      Ұсынатындар: қызметінің айрықша түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау

      операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлға.

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің аумақтық филиалы

      Ұсыну мерзімі: есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырмасынан кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ заңды тұлғаның толық атауы, БСН**

      1-кесте. Активтердің, міндеттемелердің және капиталдың құрылымы

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңгемен) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Активтер | жол коды | есепті кезең басында | есепті кезең соңында |
| Активтер |  |  |  |
| Кассадағы ақша қаражаты | 01 |  |  |
| Екінші деңгейдегі банктердің және Ұлттық пошта операторының шоттарындағы ақша қаражаты | 02 |  |  |
| Негізгі құрал-жабдық | 03 |  |  |
| Материалдық емес активтер | 04 |  |  |
| Басқа да активтер | 05 |  |  |
| Активтер жиынтығы: | 06 |  |  |
| Міндеттеме және капитал |  |  |  |
| Міндеттемелер |  |  |  |
| Салық міндеттемелері | 07 |  |  |
| Қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер | 08 |  |  |
| Ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер | 09 |  |  |
| Басқа да міндеттемелер | 10 |  |  |
| Міндеттемелер жиынтығы: | 11 |  |  |
| Меншікті капитал |  |  |  |
| Жарғылық капитал | 12 |  |  |
| Басқа да капитал | 13 |  |  |
| Капитал жиынтығы: | 14 |  |  |
| Капитал және міндеттемелер жиынтығы: | 15 |  |  |

      2-кесте. Кірістер мен шығыстар

|  |  |
| --- | --- |
|  | (мың теңгемен) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Көрсеткіштердің атауы | жол коды | есепті кезең үшін |
| Кірістер |  |  |
| Қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру жөніндегі қызметті жүзеге асырудан түсетін кірістер | 01 |  |
| Бағамдық айырмадан түсетін кірістер | 02 |  |
| Басқа да кірістер | 03 |  |
| Кірістер жиынтығы: | 04 |  |
| Шығыстар |  |  |
| Қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру жөніндегі қызметті жүзеге асырудан болатын шығыстар | 05 |  |
| Алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар | 06 |  |
| Жалдау шығыстары | 07 |  |
| Бағдарламалық қамтамасыз етуге және автоматтандырылған есепке алу мен есептілік жүйелеріне ілеспе қызмет көрсету және техникалық құралдарға қызмет көрсету бойынша шығыстар | 08 |  |
| Сыйақылар және қызметкерлерге төленетін басқа төлемдер бойынша шығыстар | 09 |  |
| Белгіленген салықты қоспағанда, салықтарды және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдерді төлеу бойынша шығыстар | 10 |  |
| Бағамдық айырма бойынша шығыстар | 11 |  |
| Басқа да шығыстар | 12 |  |
| Шығыстар жиынтығы: | 13 |  |
| Белгіленген салықты төлегенге дейінгі пайда (зиян) | 14 |  |
| Белгіленген салықты төлеу бойынша шығыстар | 15 |  |
| Кезең ішіндегі таза пайданың (зиянның) жиынтығы: | 16 |  |

      Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)                               қолы

      Бас бухгалтер немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)                               қолы

      Орындаушы

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

      тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)                               қолы

      телефон нөмірі:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Ескертпе: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қызметінің айрықша түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаның активтерінің, міндеттемелерінің құрылымы және капиталы, кірістері мен шығыстары туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

**"Қызметінің айрықша түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаның активтерінің, міндеттемелерінің құрылымы және капиталы, кірістері мен шығыстары туралы есеп"**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Қызметінің айрықша түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаның активтерінің, міндеттемелерінің құрылымы және капиталы туралы есеп" әкімшілік деректерін жинауға арналған нысанды (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

      2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Нысанды қызметінің айрықша түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлға тоқсан сайын жасайды.

      4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      6. Есептілікті қалыптастыру мақсатында шетел валютасындағы активтер мен міндеттемелер (нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8378 тіркелген) "Валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамын айқындау және қолдану тәртібін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 25 қаңтардағы № 15 қаулысында және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2013 жылғы 22 ақпандағы №99 бұйрығында белгіленген тәртіппен айқындалған валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамы бойынша қайта есептеліп көрсетіледі.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 138 қаулысына 12-қосымша |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 24 қыркүйектегі № 178 қаулысына 11-2-қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**

**Баланстық және баланстан тыс шоттардағы қалдықтар туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_ жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_" жағдай бойынша**

      Индексі: ФС\_ОБВС

      Кезеңділігі: ай сайын

      Ұсынатындар: ипотекалық ұйымдар

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі: ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Нысан |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның толық атауы) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ жағдай бойынша**

|  |  |
| --- | --- |
|  | (тың теңгемен) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Шоттардың нөмірлері | Шоттардың атаулары | Сомасы |
| 1 | АКТИВТЕР |  |
| 1000 | Ақша |  |
| 1001 | Кассадағы қолма-қол ақша |  |
| 1002 | Жолдағы банкноттар мен монеталар |  |
| 1003 | Айырбастау пункттерiндегi қолма-қол ақша |  |
| 1004 | Кешкi кассадағы қолма-қол ақша |  |
| 1005 | Банкоматтардағы және электрондық терминалдардағы қолма-қол ақша |  |
| 1006 | Жолдағы жол чектерiндегi ақша |  |
| 1007 | Бағалы металдардан жасалған, кассадағы монеталар |  |
| 1008 | Жол чектерiндегi ақша |  |
| 1009 | Бағалы емес металдардан жасалған, кассадағы коллекциялық монеталар |  |
| 1010 | Аффинирленген бағалы металдар |  |
| 1011 | Аффинирленген бағалы металдар |  |
| 1012 | Жолдағы аффинирленген бағалы металдар |  |
| 1013 | Металл шоттарда орналастырылған аффинирленген бағалы металдар |  |
| 1050 | Корреспонденттiк шоттар |  |
| 1051 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiндегi корреспонденттiк шот |  |
| 1052 | Басқа банктердегi корреспонденттiк шоттар |  |
| 1053 | Ипотекалық ұйымдардың банктердегi ағымдағы шоттары |  |
| 1054 | Басқа банктердегi корреспонденттiк шоттар мен ипотекалық ұйымдардың ағымдағы шоттары бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 1055 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі банктердің ағымдағы шоттары |  |
| 1100 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiне қойылатын талап |  |
| 1101 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiндегi салымдар (бiр түнге) |  |
| 1102 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiндегi талап етілгенге дейінгі салымдар |  |
| 1103 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiндегi мерзiмдi салымдар |  |
| 1104 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiндегi мiндеттi резервтер |  |
| 1105 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiнде орналастырылған салымдар бойынша дисконт |  |
| 1106 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiнде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақы |  |
| 1150 | Айналысқа шығарылғанға дейінгі ұлттық валюта банкноттары |  |
| 1150 | Айналысқа шығарылғанға дейінгі ұлттық валюта банкноттары |  |
| 1200 | Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар |  |
| 1201 | Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар |  |
| 1202 | Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 1205 | Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт |  |
| 1206 | Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы |  |
| 1208 | Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың әділ құнын оң түзету шоты |  |
| 1209 | Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың әділ құнын теріс түзету шоты |  |
| 1250 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар |  |
| 1251 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар (бір түнге) |  |
| 1252 | Басқа банктерде орналастырылған талап еткенге дейінгі салымдар |  |
| 1253 | Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді салымдар (бір айға дейінгі) |  |
| 1254 | Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді салымдар (бір жылға дейінгі) |  |
| 1255 | Басқа банктерде орналастырылған ұзақ мерзімді салымдар |  |
| 1256 | Басқа банктерде орналастырылған шартты салымдар |  |
| 1257 | Басқа банктердің салымдар бойынша мерзімі өткен берешегі |  |
| 1259 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша резервтер (провизиялар) |  |
| 1260 | Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымның құнын оң түзету шоты |  |
| 1261 | Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымның құнын теріс түзету шоты |  |
| 1262 | Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын оң түзету шоты |  |
| 1263 | Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын теріс түзету шоты |  |
| 1264 | Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамының міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым |  |
| 1265 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша дисконт |  |
| 1266 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақы |  |
| 1267 | Банктің және ипотекалық ұйымның міндеттемелерін қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретінде берілген ақшаны сақтау шоты |  |
| 1300 | Басқа банктерге берілген қарыздар |  |
| 1301 | Басқа банктердің корреспонденттік шоттары бойынша овердрафт қарыздары |  |
| 1302 | Басқа банктерге берілген қысқа мерзімді қарыздар |  |
| 1303 | Басқа банктерге берілген овернайт қарыздары |  |
| 1304 | Басқа банктерге берілген ұзақ мерзімді қарыздар |  |
| 1305 | Басқа банктерге берілетін қаржы лизингі |  |
| 1306 | Басқа банктердің қарыздар бойынша мерзімі өткен берешегі |  |
| 1309 | Басқа банктердің қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешегі |  |
| 1310 | Басқа банктерге берілген қарыздың құнын оң түзету шоты |  |
| 1311 | Басқа банктерге берілген қарыздың құнын теріс түзету шоты |  |
| 1312 | Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша дисконт |  |
| 1313 | Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша сыйлықақы |  |
| 1319 | Басқа банктерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар) |  |
| 1332 | Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын қарыздардың әділ құнын оң түзету шоты |  |
| 1333 | Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын қарыздардың әділ құнын теріс түзету шоты |  |
| 1350 | Филиалдармен есеп айырысулар |  |
| 1351 | Бас офиспен есеп айырысулар |  |
| 1352 | Жергiлiктi филиалдармен есеп айырысулар |  |
| 1353 | Шетелдік филиалдармен есеп айырысулар |  |
| 1400 | Клиенттерге қойылатын талаптар |  |
| 1401 | Клиенттерге берілген овердрафт қарыздары |  |
| 1403 | Клиенттердің кредиттік карточкалары бойынша шоттар |  |
| 1405 | Клиенттердiң есепке алынған вексельдерi |  |
| 1406 | Клиенттердің есепке алынған вексельдері бойынша бұрынғы вексель ұстаушылар есептеген сыйақы |  |
| 1407 | Клиенттерге факторинг |  |
| 1409 | Клиенттердің факторинг бойынша мерзімі өткен берешегі |  |
| 1411 | Клиенттерге берілген қысқа мерзімді қарыздар |  |
| 1417 | Клиенттерге берілген ұзақ мерзімді қарыздар |  |
| 1420 | Клиенттерге берілетін қаржы лизингі |  |
| 1421 | Клиенттердің қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешегі |  |
| 1422 | Клиенттерге форфейтинг |  |
| 1423 | Клиенттердің форфейтинг бойынша мерзімі өткен берешегі |  |
| 1424 | Клиенттердің қарыздар бойынша мерзімі өткен берешегі |  |
| 1425 | Клиенттердiң наразылық бiлдiрiлген вексельдерi |  |
| 1426 | Клиентке сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша қойылатын талаптар |  |
| 1427 | Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 1428 | Клиенттерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар) |  |
| 1429 | Клиенттерге берілген басқа да қарыздар |  |
| 1430 | Клиенттерге берілген қарыздың құнын оң түзету шоты |  |
| 1431 | Клиенттерге берілген қарыздың құнын теріс түзету шоты |  |
| 1432 | Есепке алынған вексельдер бойынша дисконт |  |
| 1433 | Есепке алынған вексельдер бойынша сыйлықақы |  |
| 1434 | Клиенттерге берілген қарыздар бойынша дисконт |  |
| 1435 | Клиенттерге берілген қарыздар бойынша сыйлықақы |  |
| 1445 | Сенімгерлік басқаруға берілген қаржы активтері |  |
| 1450 | Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар |  |
| 1452 | Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар |  |
| 1453 | Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт |  |
| 1454 | Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы |  |
| 1456 | Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың әділ құнын оң түзету шоты |  |
| 1457 | Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың әділ құнын теріс түзету шоты |  |
| 1459 | Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 1460 | Бағалы қағаздармен "керi РЕПО" операциялары |  |
| 1461 | Бағалы қағаздармен "керi РЕПО" операциялары |  |
| 1462 | Бағалы қағаздармен "керi РЕПО" операциялары бойынша мерзiмi өткен берешек |  |
| 1463 | Бағалы қағаздармен "керi РЕПО" операциялары бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 1470 | Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар |  |
| 1471 | Еншiлес ұйымдарға инвестициялар |  |
| 1472 | Қауымдасқан ұйымдарға инвестициялар |  |
| 1473 | Ислам банкiнiң өндiрiстік және сауда қызметiне инвестициялары |  |
| 1475 | Реттелген борышқа инвестициялар |  |
| 1476 | Басқа да инвестициялар |  |
| 1477 | Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 1480 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар |  |
| 1481 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар |  |
| 1482 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша дисконт |  |
| 1483 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы |  |
| 1485 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша мерзiмi өткен берешек |  |
| 1486 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 1490 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері |  |
| 1491 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері |  |
| 1492 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері бойынша дисконт |  |
| 1493 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері бойынша сыйлықақы |  |
| 1494 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 1495 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 1550 | Төлемдер бойынша есеп айырысулар |  |
| 1551 | Басқа банктермен есеп айырысулар |  |
| 1552 | Клиенттермен есеп айырысулар |  |
| 1553 | Инвестициялық депозиттер бойынша клиенттермен есеп айырысулар |  |
| 1600 | Қорлар |  |
| 1601 | Аффинирленбеген бағалы металдар |  |
| 1602 | Басқа да қорлар |  |
| 1603 | Бағалы металдардан жасалған, қоймадағы монеталар |  |
| 1604 | Бағалы емес металдардан жасалған, қоймадағы коллекциялық монеталар |  |
| 1610 | Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер |  |
| 1610 | Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер |  |
| 1650,  1690 | Негізгі құралдар және материалдық емес активтер |  |
| 1651 | Салынып жатқан (орнатылып жатқан) негізгі құралдар |  |
| 1652 | Жер, үйлер және ғимараттар |  |
| 1653 | Компьютерлік жабдық |  |
| 1654 | Басқа да негізгі құралдар |  |
| 1655 | Қаржы лизингіне қабылданған негізгі құралдар |  |
| 1656 | Жалға беруге арналған негізгі құралдар |  |
| 1657 | Жалға алынған үйлер бойынша күрделі шығындар |  |
| 1658 | Көлік құралдары |  |
| 1659 | Материалдық емес активтер |  |
| 1660 | Құрылатын (әзірленетін) материалдық емес активтер |  |
| 1661 | Гудвилл |  |
| 1662 | Инвестициялық мүлік |  |
| 1692 | Үйлер мен ғимараттар бойынша есептелген амортизация |  |
| 1693 | Компьютерлiк жабдық бойынша есептелген амортизация |  |
| 1694 | Басқа да негізгі құралдар бойынша есептелген амортизация |  |
| 1695 | Қаржы лизингі бойынша алынған негізгі құралдар бойынша есептелген амортизация |  |
| 1696 | Жалға беруге арналған негізгі құралдар бойынша есептелген амортизация |  |
| 1697 | Жалға алынған үйлер бойынша күрделі шығындар бойынша есептелген амортизация |  |
| 1698 | Көлік құралдары бойынша есептелген амортизация |  |
| 1699 | Материалдық емес активтер бойынша есептелген амортизация |  |
| 1700 | Сыйақы алуға байланысты есептелген кірістер |  |
| 1705 | Корреспонденттік шоттар бойынша есептелген кірістер |  |
| 1710 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша есептелген кірістер |  |
| 1725 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша есептелген кірістер |  |
| 1726 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 1727 | Металл шоттарда орналастырылған аффинирленген бағалы металдар бойынша есептелген кірістер |  |
| 1728 | Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамының міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген кірістер |  |
| 1729 | Инвестициялық депозиттермен операциялар бойынша есептелген кірістер |  |
| 1730 | Басқа банктерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша есептелген кірістер |  |
| 1731 | Басқа банктерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 1735 | Бас офис пен оның филиалдары арасындағы есеп айырысулар бойынша есептелген кірістер |  |
| 1740 | Клиенттерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша есептелген кірістер |  |
| 1741 | Клиенттерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 1744 | Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша есептелген кірістер |  |
| 1745 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша есептелген кірістер |  |
| 1746 | Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша есептелген кірістер |  |
| 1747 | Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар бойынша есептелген кірістер |  |
| 1748 | Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша есептелген кірістер |  |
| 1749 | Басқа да мерзімі өткен сыйақы |  |
| 1750 | Бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 1752 | Есепке алынған вексельдер бойынша есептелген кірістер |  |
| 1753 | Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша есептелген кірістер |  |
| 1755 | Сенімгерлік басқаруға берілген қаржы активтері бойынша есептелген кірістер |  |
| 1756 | Басқа да операциялар бойынша есептелген кірістер |  |
| 1757 | "Қарыздар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша есептелген кірістер |  |
| 1771 | Жалдау талаптарындағы инвестициялық қызмет бойынша ислам банкінің есептелген кірістері |  |
| 1772 | Жалдау талаптарындағы инвестициялық қызмет бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 1790 | Сыйақыны және шығыстарды алдын ала төлеу |  |
| 1792 | Алынған қарыздар мен салымдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу |  |
| 1793 | Болашақ кезеңдердің шығыстары |  |
| 1799 | Басқа да алдын ала төлемдер |  |
| 1810 | Есептелген комиссиялық кірістер |  |
| 1811 | Аударым операциялары бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер |  |
| 1812 | Агенттік қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер |  |
| 1813 | Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер |  |
| 1814 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер |  |
| 1815 | Сенімгерлік операциялар бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер |  |
| 1816 | Кепілдіктермен операциялар бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер |  |
| 1817 | Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер |  |
| 1818 | Есептелген басқа да комиссиялық кірістер |  |
| 1819 | Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша есептелген комиссиялық кірістер |  |
| 1820 | Төлем құжаттарының акцепті үшін есептелген комиссиялық кірістер |  |
| 1821 | Кассалық операциялар бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер |  |
| 1822 | Құжаттық есеп айырысулар бойынша есептелген комиссиялық кірістер |  |
| 1823 | Форфейтинг операциялары бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер |  |
| 1824 | Факторинг операциялары бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер |  |
| 1825 | Инкассациялау бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер |  |
| 1826 | Аффинирленген бағалы металдарды сатып алу-сату бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер |  |
| 1827 | Сейф операциялары бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер |  |
| 1830 | Мерзімі өткен комиссиялық кірістер |  |
| 1831 | Аударым операциялары бойынша қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |  |
| 1832 | Агенттік қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |  |
| 1833 | Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |  |
| 1834 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |  |
| 1835 | Сенімгерлік операциялары бойынша қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |  |
| 1836 | Берілген кепілдіктер бойынша қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |  |
| 1837 | Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |  |
| 1838 | Мерзімі өткен басқа да комиссиялық кірістер |  |
| 1839 | Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша мерзімі өткен комиссиялық кірістер |  |
| 1840 | Төлем құжаттарының акцепті үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |  |
| 1841 | Кассалық операциялар бойынша қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |  |
| 1842 | Құжаттық есеп айырысулар бойынша мерзімі өткен комиссиялық кірістер |  |
| 1843 | Форфейтинг операциялары бойынша қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |  |
| 1844 | Факторинг операциялары бойынша қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |  |
| 1845 | Есептелген және мерзімі өткен комиссиялық кірістер бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 1850 | Басқа да дебиторлар |  |
| 1851 | Салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша есеп айырысулар |  |
| 1852 | Бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушыларымен есеп айырысулар |  |
| 1853 | Акционерлермен есеп айырысулар (дивидендтер бойынша) |  |
| 1854 | Қызметкерлерімен есеп айырысулар |  |
| 1855 | Құжаттық есеп айырысулар бойынша дебиторлар |  |
| 1856 | Күрделі салымдар бойынша дебиторлар |  |
| 1857 | Кейінге қалдырылған салық активтері |  |
| 1858 | Шетел валютасы бойынша қысқа валюталық позиция |  |
| 1859 | Шетел валютасының теңгедегі (ұзақ валюталық позицияның) қарсы құны |  |
| 1860 | Банк қызметі бойынша басқа да дебиторлар |  |
| 1861 | Кепілдіктер бойынша дебиторлар |  |
| 1864 | Акцептелген вексельдер үшін клиентке қойылатын талаптар |  |
| 1867 | Негізгі емес қызмет бойынша басқа да дебиторлар |  |
| 1870 | Басқа да транзиттік шоттар |  |
| 1871 | Шот ашпастан жеке тұлғалардың аударымдарына арналған транзиттік шоттар |  |
| 1873 | Аффинирленген бағалы металдар бойынша қысқа позиция |  |
| 1874 | Аффинирленген бағалы металдардың (аффинирленген бағалы металдар бойынша ұзақ позицияның) теңгемен қарсы құны |  |
| 1876 | Басқа да банктік қызметтен болатын зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 1877 | Банк қызметімен байланысты дебиторлық берешек бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 1878 | Негізгі емес қызметпен байланысты дебиторлық берешек бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 1879 | Есептелген тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл) |  |
| 1880 | Секьюритилендірілетін активтер |  |
| 1880 | Секьюритилендірілетін активтер |  |
| 1890 | Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар мен дилинг операциялары бойынша талаптар |  |
| 1891 | Фьючерс операциялары бойынша талаптар |  |
| 1892 | Форвард операциялары бойынша талаптар |  |
| 1893 | Опцион операциялары бойынша талаптар |  |
| 1894 | Спот операциялары бойынша талаптар |  |
| 1895 | Своп операциялары бойынша талаптар |  |
| 1899 | Басқа да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша талаптар |  |
| 2 | МІНДЕТТЕМЕЛЕР |  |
| 2010 | Корреспонденттік шоттар |  |
| 2011 | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің корреспонденттік шоттары |  |
| 2012 | Шетелдік орталық банктердің корреспонденттік шоттары |  |
| 2013 | Басқа банктердің корреспонденттік шоттары |  |
| 2014 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың корреспонденттік шоттары |  |
| 2016 | Басқа банктердің аффинирленген бағалы металдағы металл шоттары |  |
| 2020 | Басқа банктердің талап еткенге дейінгі салымдары |  |
| 2021 | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің талап еткенге дейінгі салымдары |  |
| 2022 | Шетелдік орталық банктердің талап еткенге дейінгі салымдары |  |
| 2023 | Басқа банктердің талап еткенге дейінгі салымдары |  |
| 2024 | Басқа банктердің талап еткенге дейінгі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2030 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар |  |
| 2031 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар бойынша сыйлықақы |  |
| 2032 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар бойынша дисконт |  |
| 2034 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған қысқа мерзімді қарыздар |  |
| 2035 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған қарыздың құнын оң түзету шоты |  |
| 2036 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған ұзақ мерзімді қарыздар |  |
| 2037 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған қарыздың құнын теріс түзету шоты |  |
| 2038 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2040 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар |  |
| 2041 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша дисконт |  |
| 2042 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша сыйлықақы |  |
| 2044 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қысқа мерзімді қарыздар |  |
| 2045 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздың құнын оң түзету шоты |  |
| 2046 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған ұзақ мерзімді қарыздар |  |
| 2047 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздың құнын теріс түзету шоты |  |
| 2048 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2050 | Басқа банктерден және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар |  |
| 2051 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған қарыздар |  |
| 2052 | Шетелдік орталық банктерден алынған қарыздар |  |
| 2054 | Басқа банктерден алынған қысқа мерзімді қарыздар |  |
| 2055 | Басқа банктерден және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздың құнын оң түзету шоты |  |
| 2056 | Басқа банктерден алынған ұзақ мерзімді қарыздар |  |
| 2057 | Басқа банктерден алынған қаржы лизингі |  |
| 2058 | Басқа банктерден алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2059 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2064 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қысқа мерзімді қарыздар |  |
| 2065 | Басқа банктерден және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздың құнын теріс түзету шоты |  |
| 2066 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған ұзақ мерзімді қарыздар |  |
| 2067 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қаржы лизингі |  |
| 2068 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2069 | Алынған қарыздар бойынша сыйлықақы |  |
| 2070 | Алынған қарыздар бойынша дисконт |  |
| 2110 | Овернайт қарыздары |  |
| 2111 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған овернайт қарыздары |  |
| 2112 | Шетелдік орталық банктерден алынған овернайт қарыздары |  |
| 2113 | Басқа банктерден алынған овернайт қарыздары |  |
| 2120 | Мерзімді салымдар |  |
| 2121 | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің мерзімді салымдары |  |
| 2122 | Шетелдік орталық банктердің мерзімді салымдары |  |
| 2123 | Басқа банктердің қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдары |  |
| 2124 | Басқа банктердің қысқа мерзімді (бір жылға дейінгі) салымдары |  |
| 2125 | Басқа банктерден бір түнге тартылған салымдар |  |
| 2126 | Басқа банктердің аффинирленген бағалы металдардағы мерзімді салымдары |  |
| 2127 | Басқа банктердің ұзақ мерзімді салымдары |  |
| 2128 | Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын оң түзету шоты |  |
| 2129 | Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын теріс түзету шоты |  |
| 2130 | Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым |  |
| 2131 | Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретінде қабылданған ақшаны сақтау шоты |  |
| 2133 | Басқа банктердің шартты салымдары |  |
| 2135 | Басқа банктердің мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2136 | Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын оң түзету шоты |  |
| 2137 | Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын теріс түзету шоты |  |
| 2138 | Басқа банктердің шартты салымдары бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2139 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы |  |
| 2140 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша дисконт |  |
| 2150 | Филиалдармен есеп айырысулар |  |
| 2151 | Бас офиспен есеп айырысулар |  |
| 2152 | Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар |  |
| 2153 | Шетелдік филиалдармен есеп айырысулар |  |
| 2200 | Клиенттер алдындағы міндеттемелер |  |
| 2201 | Мемлекеттік бюджеттің ақшасы |  |
| 2202 | Кастодиан банктер ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларына және инвестициялық портфельді басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға ашқан ағымдағы шоттардағы инвестицияланбаған қалдықтар |  |
| 2203 | Заңды тұлғалардың ағымдағы шоттары |  |
| 2204 | Жеке тұлғалардың ағымдағы шоттары |  |
| 2205 | Жеке тұлғалардың талап етілгенге дейінгі салымдары |  |
| 2206 | Жеке тұлғалардың қысқа мерзімді салымдары |  |
| 2207 | Жеке тұлғалардың ұзақ мерзімді салымдары |  |
| 2208 | Жеке тұлғалардың шартты салымдары |  |
| 2210 | Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржылық активтер |  |
| 2211 | Заңды тұлғалардың талап етілгенге дейінгі салымдары |  |
| 2212 | Клиенттердің аффинирленген бағалы металдағы металл шоттары |  |
| 2213 | Жеке тұлғалардың міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым |  |
| 2215 | Заңды тұлғалардың қысқа мерзімді салымдары |  |
| 2216 | Клиенттердің аффинирленген бағалы металдардағы мерзімді салымдары |  |
| 2217 | Заңды тұлғалардың ұзақ мерзімді салымдары |  |
| 2219 | Заңды тұлғалардың шартты салымдары |  |
| 2222 | Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары |  |
| 2223 | Заңды тұлғалардың міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым |  |
| 2224 | Клиенттердің талап етілгенге дейінгі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2225 | Клиенттермен жасалған басқа да операциялар бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2226 | Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2227 | Алынған қаржы лизингі |  |
| 2228 | Мерзімінде орындалмаған нұсқаулар |  |
| 2230 | Алынған қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2231 | Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2232 | Клиенттердің шартты салымдары бойынша мерзімі өткен берешек |  |
| 2233 | Клиенттердің мерзімді салымының құнын оң түзету шоты |  |
| 2234 | Клиенттердің мерзімді салымының құнын теріс түзету шоты |  |
| 2235 | Клиенттердің шартты салымының құнын оң түзету шоты |  |
| 2236 | Клиенттердің шартты салымының құнын теріс түзету шоты |  |
| 2237 | Қазақстан Республикасының валюталық заңнамасына сәйкес жөнелтушінің нұсқауларын сақтау шоты |  |
| 2238 | Клиенттерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы |  |
| 2239 | Клиенттерден тартылған салымдар бойынша дисконт |  |
| 2240 | Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретінде қабылданған ақшаны сақтау шоты |  |
| 2245 | Инвестициялық депозиттер |  |
| 2255 | Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары |  |
| 2255 | Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары |  |
| 2300 | Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар |  |
| 2301 | Айналысқа шығарылған облигациялар |  |
| 2303 | Айналысқа шығарылған басқа да бағалы қағаздар |  |
| 2304 | Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы |  |
| 2305 | Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша дисконт |  |
| 2306 | Сатып алынған облигациялар |  |
| 2400 | Реттелген борыштар |  |
| 2401 | Өтеу мерзімі бес жылдан аз реттелген борыштар |  |
| 2402 | Өтеу мерзімі бес жылдан астам реттелген борыштар |  |
| 2403 | Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша сыйлықақы |  |
| 2404 | Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша дисконт |  |
| 2405 | Сатып алынған реттелген облигациялар |  |
| 2406 | Реттелген облигациялар |  |
| 2407 | Реттелген борыш бойынша сыйлықақы |  |
| 2408 | Реттелген борыш бойынша дисконт |  |
| 2451 | Мерзімсіз қаржы құралдары |  |
| 2550 | Төлемдер бойынша есеп айырысулар |  |
| 2551 | Басқа банктермен есеп айырысулар |  |
| 2552 | Клиенттермен есеп айырысулар |  |
| 2700 | Сыйақы төлеуге байланысты есептелген шығыстар |  |
| 2701 | Корреспонденттік шоттар бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2702 | Басқа банктердің талап етілгенге дейінгі салымдары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2703 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2704 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2705 | Басқа банктерден алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2706 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2707 | Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретінде қабылданған ақша сомасына сыйақы төлеуге байланысты есептелген шығыстар |  |
| 2708 | Басқа банктердің аффинирленген бағалы металдардағы металл шоттары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2711 | Басқа банктердің овернайт қарыздары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2712 | Басқа банктердің мерзімді салымдары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2713 | Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2714 | Басқа банктердің шартты салымдары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2715 | Бас офис пен оның филиалдарының арасындағы есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2717 | Клиенттердің аффинирленген бағалы металдардағы металл шоттары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2718 | Клиенттердің ағымдағы шоттары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2719 | Клиенттердің шартты салымдары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2720 | Клиенттердің талап етілгенге дейінгі салымдары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2721 | Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2722 | Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2723 | Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2725 | Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2727 | Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2730 | Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2731 | Басқа да операциялар бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2740 | Реттелген борыш бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2741 | Алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 2742 | Талап етілгенге дейінгі салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 2743 | Мерзімді салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 2744 | Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 2745 | Алынған қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2746 | Шартты салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 2747 | Басқа банктердің және клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 2748 | Ағымдағы шоттар бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 2749 | Басқа да мерзімі өткен сыйақы |  |
| 2755 | Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржылық активтер бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2756 | Реттелген облигациялар бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2757 | Мерзімсіз қаржы құралдары бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2770 | Әкімшілік-шаруашылық қызмет бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2770 | Әкімшілік-шаруашылық қызмет бойынша есептелген шығыстар |  |
| 2790 | Сыйақыны және кірістерді алдын ала төлеу |  |
| 2792 | Берілген қарыздар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу |  |
| 2793 | Орналастырылған салымдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу |  |
| 2794 | Болашақ кезеңдердің кірістері |  |
| 2799 | Басқа да алдын ала төлемдер |  |
| 2810 | Есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2811 | Аударым операциялары бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2812 | Агенттік қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2813 | Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2814 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2815 | Сенімгерлік операциялар бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2816 | Алынған кепілдіктер бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2817 | Клиенттердің банктік шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2818 | Басқа да есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2819 | Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2820 | Аудит және консультациялық қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |  |
| 2830 | Мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |  |
| 2831 | Аударым операциялары бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |  |
| 2832 | Агенттік қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |  |
| 2833 | Бағалы қағаздар сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |  |
| 2834 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |  |
| 2835 | Сенімгерлік операциялар бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |  |
| 2836 | Алынған кепілдіктер бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |  |
| 2838 | Басқа да мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |  |
| 2839 | Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |  |
| 2850 | Басқа да кредиторлар |  |
| 2851 | Салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша есеп айырысулар |  |
| 2852 | Бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушыларымен есеп айырысулар |  |
| 2853 | Акционерлермен есеп айырысулар (дивидендтер бойынша) |  |
| 2854 | Қызметкерлермен есеп айырысулар |  |
| 2855 | Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша кредиторлар |  |
| 2856 | Күрделі салымдар бойынша кредиторлар |  |
| 2857 | Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері |  |
| 2858 | Шетел валютасы бойынша ұзақ валюталық позиция |  |
| 2859 | Шетел валютасының теңгедегі (қысқа валюталық позицияның) контрқұны |  |
| 2860 | Банктік қызмет бойынша басқа да кредиторлар |  |
| 2861 | Демалыс төлемақыларына арналған резерв |  |
| 2862 | Кастодиандық қызметке байланысты міндеттемелер |  |
| 2863 | Артықшылық берілген акциялар бойынша міндеттемелер |  |
| 2864 | Акцептер бойынша міндеттемелер |  |
| 2865 | Шығарылған электрондық ақша бойынша міндеттемелер |  |
| 2867 | Негізгі емес қызмет бойынша басқа да кредиторлар |  |
| 2868 | Бағалау міндеттемелері |  |
| 2869 | Берілген кепілдіктер |  |
| 2870 | Басқа да транзиттік шоттар |  |
| 2871 | Қайырымдылық төлемдерінің шоты |  |
| 2872 | Аффинирленген бағалы металдар бойынша ұзақ позиция |  |
| 2873 | Аффинирленген бағалы металдардың теңгедегі (аффинирленген бағалы металдар бойынша қысқа позицияның) контрқұны |  |
| 2874 | Шотты ашусыз жеке тұлғалардың аударымдары үшін арналған транзиттік шоттар |  |
| 2875 | Шартты міндеттемелер бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |  |
| 2880 | Секьюритилендірілетін активтер бойынша міндеттемелер |  |
| 2880 | Секьюритилендірілетін активтер бойынша міндеттемелер |  |
| 2890 | Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар мен дилинг операциялары бойынша міндеттемелер |  |
| 2891 | Фьючерс операциялары бойынша міндеттемелер |  |
| 2892 | Форвард операциялары бойынша міндеттемелер |  |
| 2893 | Опцион операциялары бойынша міндеттемелер |  |
| 2894 | Спот операциялары бойынша міндеттемелер |  |
| 2895 | Спот операциялары бойынша міндеттемелер |  |
| 2899 | Басқа да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша міндеттемелер |  |
| 3 | МЕНШIКТI КАПИТАЛ |  |
| 3000 | Жарғылық капитал |  |
| 3001 | Жарғылық капитал - жай акциялар |  |
| 3003 | Сатып алынған жай акциялар |  |
| 3025 | Жарғылық капитал – артықшылық берілген акциялар |  |
| 3027 | Сатып алынған артықшылық берілген акциялар |  |
| 3100 | Қосымша капитал |  |
| 3101 | Қосымша төленген капитал |  |
| 3200 | Жалпы банктiк тәуекелдерге резервтер (провизиялар) |  |
| 3200 | Жалпы банктiк тәуекелдерге резервтер (провизиялар) |  |
| 3400 | Динамикалық резервтер |  |
| 3400 | Динамикалық резервтер |  |
| 3500 | Резервтік капитал және қайта бағалау резервтері |  |
| 3510 | Резервтік капитал |  |
| 3540 | Негізгі құрал-жабдықтарды қайта бағалау резервтері |  |
| 3561 | Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздардың құнын қайта бағалау резервтері |  |
| 3562 | Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша зияндарды жабу резервтері (провизиялар) |  |
| 3563 | Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын қарыздардың құнын қайта бағалау резервтері |  |
| 3564 | Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын қарыздар бойынша зияндарды жабу резервтері (провизиялар) |  |
| 3580 | Өткен жылдардың бөлінбеген таза пайдасы (өтелмеген зиян) |  |
| 3589 | Басқа қайта бағалау бойынша резервтер |  |
| 3599 | Бөлінбеген таза пайда (өтелмеген зиян) |  |
| 4 | КІРІСТЕР |  |
| 4050 | Корреспонденттік шоттар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4051 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі корреспонденттік шот бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4052 | Басқа банктердегі корреспонденттік шоттар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4090 | Сыйақы алуға байланысты басқа кірістер |  |
| 4091 | Басқа банктермен операциялар бойынша сыйақыны алумен байланысты басқа кірістер |  |
| 4100 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4101 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған (бір түнге) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4102 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған талап етілгенге дейінгі салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4103 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған мерзімді салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4104 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі міндетті резервтер бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4105 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер |  |
| 4200 | Пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4201 | Пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4202 | Пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер |  |
| 4250 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4251 | Басқа банктерде орналастырылған (бір түнге) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4252 | Басқа банктерде орналастырылған талап етілгенге дейінгі салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4253 | Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4254 | Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді (бір жылға дейінгі) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4255 | Басқа банктерде орналастырылған ұзақ мерзімді салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4256 | Басқа банктерде орналастырылған шартты салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4257 | Басқа банктердің салымдар бойынша мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4260 | Металл шоттарда орналастырылған аффинирленген бағалы металдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4261 | Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымның құнын оң түзету түріндегі кірістер |  |
| 4262 | Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын оң түзету түріндегі кірістер |  |
| 4263 | Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер |  |
| 4264 | Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер |  |
| 4265 | Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамының міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4266 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер |  |
| 4267 | Міндеттемелерді қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл ) ретінде берілген ақша сомасына сыйақы алумен байланысты кірістер |  |
| 4270 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер |  |
| 4300 | Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4301 | Басқа банктерге берілген овердрафт қарыздары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4302 | Басқа банктерге берілген қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4303 | Басқа банктерге берілген овернайт қарыздары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4304 | Басқа банктерге берілген ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4305 | Басқа банктерге берілген қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4306 | Қарыздар бойынша басқа банктердің мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4309 | Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша комиссиялық сыйақы |  |
| 4310 | Басқа банктерге берілген қарыздың құнын оң түзету түріндегі кірістер |  |
| 4311 | Басқа банктерден алынған қарыздың құнын теріс түзету түріндегі кірістер |  |
| 4312 | Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер |  |
| 4325 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздың құнын теріс түзету түріндегі кірістер |  |
| 4331 | Алынған қарыздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер |  |
| 4350 | Филиалдармен есеп айырысулар бойынша кірістер |  |
| 4351 | Бас офиспен есеп айырысулар бойынша кірістер |  |
| 4352 | Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар бойынша кірістер |  |
| 4353 | Шетелдік филиалдармен есеп айырысулар бойынша кірістер |  |
| 4400 | Банктің клиенттерге қойылатын талаптары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4401 | Клиенттерге берілген овердрафт қарыздары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4403 | Клиенттердің кредит карточкалары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4405 | Клиенттердің есепке алынған вексельдері бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4407 | Клиенттерге факторинг бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4411 | Клиенттерге берілген қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4417 | Клиенттерге берілген ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4420 | Клиенттерге берілген қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4422 | Клиенттерге форфейтинг бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4424 | Клиенттердің қарыздар бойынша мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4426 | Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4427 | Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4428 | Клиенттерге берілген басқа да қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4429 | Клиенттерге берілген қарыздар бойынша комиссиялық сыйақы |  |
| 4430 | Клиенттерге берілген қарыздың құнын оң түзету түріндегі кірістер |  |
| 4431 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздың құнын теріс түзету түріндегі кірістер |  |
| 4432 | Клиенттерден тартылған мерзімді салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер |  |
| 4433 | Клиенттерден тартылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер |  |
| 4434 | Клиенттерге берілген қарыздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер |  |
| 4435 | Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын қарыздардың құны өзгеруінен іске асырылмаған кіріс |  |
| 4440 | Клиенттерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер |  |
| 4445 | Сенімгерлік басқаруға берілген қаржылық активтер бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4450 | Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алумен байланысты кірістер |  |
| 4452 | Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алумен байланысты кірістер |  |
| 4453 | Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер |  |
| 4454 | Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер |  |
| 4455 | Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер |  |
| 4456 | Реттелген борыш бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер |  |
| 4465 | Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4465 | Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4470 | Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4471 | Еншілес ұйымдардың акциялары бойынша алынған дивидендтер |  |
| 4472 | Қауымдасқан ұйымдардың акциялары бойынша алынған дивидендтер |  |
| 4475 | Реттелген борышқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4476 | Басқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4477 | Ислам банкінің жалдау талаптарындағы инвестициялық қызмет бойынша сыйақы алуға байланысты кірістері |  |
| 4480 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4481 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4482 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер |  |
| 4490 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4491 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4492 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер |  |
| 4500 | Дилинг операциялары бойынша кірістер |  |
| 4510 | Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша кірістер |  |
| 4530 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша кірістер |  |
| 4540 | Бағалы металдарды сатып алу-сату бойынша кірістер |  |
| 4560 | Бағалы қағаздар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған кіріс |  |
| 4570 | Шетел валютасы бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған кіріс |  |
| 4580 | Аффинирленген бағалы металдар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған кіріс |  |
| 4590 | Қаржы фьючерстерін қайта бағалаудан түскен іске асырылмаған кіріс |  |
| 4591 | Опцион операцияларын қайта бағалаудан түскен іске асырылмаған кіріс |  |
| 4593 | Своп операцияларын қайта бағалаудан түскен іске асырылмаған кіріс |  |
| 4594 | Басқа да туынды қаржы құралдарымен операцияларды қайта бағалаудан түскен іске асырылмаған кіріс |  |
| 4600 | Комиссиялық кірістер |  |
| 4601 | Аударым операциялары бойынша қызметтер үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4602 | Агенттік қызметтер үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4603 | Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызметтер үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4604 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызметтер үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4605 | Сенімгерлік операциялар бойынша қызметтер үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4606 | Кепілдіктері бар операциялар бойынша қызметтер үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4607 | Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша көрсетілетін қызметтер үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4608 | Басқа да комиссиялық кірістер |  |
| 4609 | Бағалы қағаздар нарығында кәсіби қызмет бойынша комиссиялық кірістер |  |
| 4610 | Төлем құжаттарын акцептеу үшін алынған комиссиялық кірістер |  |
| 4611 | Кассалық операциялар бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4612 | Құжаттық есеп айырысулар бойынша комиссиялық кірістер |  |
| 4613 | Форфейтинг операциялары бойынша қызметтер үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4614 | Факторинг операциялары бойынша көрсетілетін қызметтер үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4615 | Инкассациялау бойынша көрсетілетін қызметтер үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4616 | Аффинирленген бағалы металдарды сатып алу-сату бойынша көрсетілетін қызметтер үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4617 | Сейф операциялары бойынша көрсетілетін қызметтер үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4618 | Инвестициялық депозиттермен операциялар бойынша көрсетілетін қызметтер үшін кірістер |  |
| 4619 | Төлем карточкаларына қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер |  |
| 4700 | Қайта бағалаудан түскен кірістер |  |
| 4703 | Шетел валютасын қайта бағалаудан түскен кіріс |  |
| 4704 | Аффинирленген бағалы металдарды қайта бағалаудан түскен іске асырылмаған кіріс |  |
| 4705 | Қарыздардың валюталық баламасын белгілей отырып, теңгедегі қарыздарды қайта бағалаудан түскен кіріс |  |
| 4707 | Салымдардың валюталық баламасын белгілей отырып теңгедегі салымдарды қайта бағалаудан түскен кіріс |  |
| 4709 | Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың құнының өзгеруінен түскен іске асырылмаған кіріс |  |
| 4710 | Басқа да қайта бағалаудан түскен іске асырылмаған кіріс |  |
| 4711 | Негізгі құрал-жабдықтардың құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден түскен кірістер |  |
| 4712 | Материалдық емес активтердің құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден түскен кірістер |  |
| 4713 | Басқа заңды тұлғалардың жарғылық капиталына салынған инвестициялардың құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден түскен кірістер |  |
| 4714 | Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден түскен кірістер |  |
| 4730 | Қайта бағалаудан түскен іске асырылған кірістер |  |
| 4732 | Аффинирленген бағалы металдарды қайта бағалаудан түскен іске асырылған кірістер |  |
| 4733 | Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы және басқа да жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың құнының өзгеруінен түскен іске асырылған кірістер |  |
| 4734 | Басқа да қайта бағалаудан түскен іске асырылған кірістер |  |
| 4850 | Сатудан түскен кірістер |  |
| 4851 | Еншілес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын сатудан түскен кірістер |  |
| 4852 | Негізгі құралдар-жабдықтарды және материалдық емес активтерді сатудан түскен кірістер |  |
| 4853 | Қорларды сатудан түскен кірістер |  |
| 4854 | Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерді сатудан болған кірістер |  |
| 4856 | Басқа да инвестицияларды сатудан болған кірістер |  |
| 4870 | Заңды тұлғалардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты кірістер |  |
| 4871 | Еншілес ұйымдардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты кірістер |  |
| 4872 | Қауымдасқан ұйымдардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты кірістер |  |
| 4880 | Ислам банкінің өндірістік және сауда қызметін қаржыландырудан түскен кірістері |  |
| 4890 | Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар бойынша кірістер |  |
| 4891 | Фьючерс операциялары бойынша кірістер |  |
| 4892 | Форвард операциялары бойынша кірістер |  |
| 4893 | Опцион операциялары бойынша кірістер |  |
| 4895 | Своп операциялары бойынша кірістер |  |
| 4896 | Басқа да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша кірістер |  |
| 4897 | Туынды қаржы құралдары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |  |
| 4900 | Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл) |  |
| 4900 | Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл) |  |
| 4920 | Басқа да кірістер |  |
| 4921 | Банк қызметінен түскен басқа да кірістер |  |
| 4922 | Негізгі емес қызметтен түскен басқа да кірістер |  |
| 4923 | Акциялар бойынша дивидендтер алуға байланысты кірістер |  |
| 4950 | Резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болған кірістер |  |
| 4951 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер |  |
| 4952 | Басқа банктерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер |  |
| 4953 | Банк қызметіне байланысты дебиторлық берешек бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер |  |
| 4954 | Бағалы қағаздар бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер |  |
| 4955 | Клиенттерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер |  |
| 4957 | Есептелген және мерзімі өткен комиссиялық кірістер бойынша зияндарды жабу үшін құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер |  |
| 4958 | Шартты міндеттемелер бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер |  |
| 4959 | Негізгі емес қызметпен байланысты дебиторлық берешек бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер |  |
| 4960 | Бағалы қағаздарымен "кері РЕПО" операциялары бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер |  |
| 4999 | Салықтарға дейінгі кіріс |  |
| 4999 | Салықтарға дейінгі кіріс |  |
| 5 | ШЫҒЫСТАР |  |
| 5020 | Корреспонденттiк шоттар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5021 | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң корреспонденттiк шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5022 | Шетелдiк орталық банктердiң корреспонденттiк шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5023 | Басқа банктердiң корреспонденттiк шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5024 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5026 | Басқа банктердің аффинирленген бағалы металдағы металл шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5030 | Қазақстан Республикасының Үкiметiнен, Қазақстан Республикасының жергiлiктi атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5034 | Қазақстан Республикасының Үкiметiнен және жергiлiктi атқарушы органдарынан алынған қысқа мерзiмдi қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5036 | Қазақстан Республикасының Үкiметiнен және жергiлiктi атқарушы органдарынан алынған ұзақ мерзiмдi заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5037 | Қазақстан Республикасының Үкiметiнен және Қазақстан Республикасының жергiлiктi атқарушы органдарынан алынған қарыздың құнын оң түзету түріндегі шығыстар |  |
| 5038 | Қазақстан Республикасының Үкiметiнен және жергiлiктi атқарушы органдарынан алынған қарыздар бойынша мерзiмi өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5040 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5044 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5046 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5047 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздың құнын оң түзету түріндегі шығыстар |  |
| 5048 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша мерзiмi өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5050 | Басқа банктерден алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5051 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5052 | Шетелдік орталық банктерден алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5053 | Басқа банктерден алынған қаржы лизингі бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5054 | Басқа банктерден алынған қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5055 | Басқа банктерден алынған қарыздың құнын оң түзету түріндегі шығыстар |  |
| 5056 | Басқа банктерден алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5057 | Басқа банктерге берілген қарыздың құнын теріс түзету түріндегі шығыстар |  |
| 5058 | Басқа банктерден алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5059 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5060 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5063 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қаржы лизингі бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5064 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5065 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздың құнын оң түзету түріндегі шығыстар |  |
| 5066 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5068 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5069 | Алынған заемдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар |  |
| 5070 | Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар |  |
| 5090 | Сыйақы төлеуге байланысты басқа шығыстар |  |
| 5091 | Басқа банктермен жүргізілетін операциялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты басқа шығыстар |  |
| 5095 | Басқа банктерден алынған қарыздар бойынша комиссиялық сыйақы |  |
| 5110 | Овернайт қарыздары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5111 | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің овернайт қарыздары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5112 | Шетелдік орталық банктердің овернайт қарыздары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5113 | Басқа банктердің овернайт қарыздары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5120 | Басқа банктердің салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5121 | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің талап етілгенге дейінгі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5122 | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5123 | Шетелдік орталық банктердің талап етілгенге дейінгі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5124 | Шетелдік орталық банктердің мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5125 | Басқа банктердің талап етілгенге дейінгі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5126 | Басқа банктердің қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5127 | Басқа банктердің қысқа мерзімді (бір жылға дейінгі) салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5128 | Басқа банктердің ұзақ мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5129 | Басқа банктерден тартылған салымдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5130 | Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5133 | Басқа банктердің шартты салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5134 | Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымның құнын теріс түзету түріндегі шығыстар |  |
| 5135 | Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі шығыстар |  |
| 5136 | Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар |  |
| 5137 | Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар |  |
| 5138 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар |  |
| 5140 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар |  |
| 5141 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар |  |
| 5150 | Филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар |  |
| 5151 | Бас офиспен есеп айырысулар бойынша шығыстар |  |
| 5152 | Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар |  |
| 5153 | Шетелдік филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар |  |
| 5200 | Клиенттердің талаптары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5201 | Мемлекеттік бюджеттің ақшасы бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5203 | Клиенттердің ағымдағы шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5204 | Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржы активтері бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5211 | Клиенттердің талап етілгенге дейінгі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5212 | Клиенттердің аффинирленген бағалы металдардағы металл шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5215 | Клиенттердің қысқа мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5216 | Клиенттердің аффинирленген бағалы металдардағы мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5217 | Клиенттердің ұзақ мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5219 | Клиенттердің шартты салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5222 | Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5223 | Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5224 | Клиенттердің талап етілгенге дейінгі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5225 | Клиенттермен жүргізілетін басқа да операциялар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5226 | Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5227 | Алынған қаржы лизингі бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5228 | Мерзімінде орындалмаған нұсқаулар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5229 | Клиенттердiң мiндеттемелерiн қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретiнде қабылданған ақша сомасына сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5230 | Қабылданған салымдар бойынша комиссиялық сыйақы |  |
| 5232 | Клиенттерге берілген қарыз құнын теріс түзету түріндегі шығыстар |  |
| 5233 | Клиенттерден тартылған мерзімді салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар |  |
| 5234 | Клиенттерден тартылған шартты салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар |  |
| 5235 | Есепке алынған вексельдер бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар |  |
| 5236 | Клиенттерден тартылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар |  |
| 5237 | Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын қарыз құнының өзгеруінен іске асырылған шығыстар |  |
| 5240 | Клиенттерге берілген қарыздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар |  |
| 5250 | Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5250 | Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5300 | Бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5301 | Айналысқа шығарылған облигациялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5303 | Айналысқа шығарылған басқа да бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5305 | Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар |  |
| 5306 | Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар |  |
| 5307 | Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар |  |
| 5308 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар |  |
| 5309 | Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар |  |
| 5400 | Реттелген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5401 | Өтеу мерзімі бес жылдан аз, реттелген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5402 | Өтеу мерзімі бес жылдан астам, реттелген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5403 | Реттелген борыш бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар |  |
| 5404 | Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар |  |
| 5406 | Реттелген облигациялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5407 | Мерзімсіз қаржы құралдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5450 | Қамтамасыз етуге қаражат бөлу |  |
| 5451 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу |  |
| 5452 | Басқа банктерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу |  |
| 5453 | Банк қызметіне байланысты дебиторлық берешек бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу |  |
| 5455 | Клиенттерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу |  |
| 5457 | Есептелген және мерзімі өткен комиссиялық кірістер бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу |  |
| 5459 | Негізгі қызметпен байланысты емес дебиторлық берешек бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу |  |
| 5464 | Бағалы қағаздар бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу |  |
| 5465 | Шартты міндеттемелер бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу |  |
| 5468 | Бағалау міндеттемелерін құру бойынша қаражат бөлу |  |
| 5469 | Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша шығындарды жабуға резервтерге (провизияларға) арналған қаражат бөлу |  |
| 5500 | Дилинг операциялары бойынша шығыстар |  |
| 5510 | Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша шығыстар |  |
| 5530 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шығыстар |  |
| 5540 | Бағалы металдарды сатып алу-сату бойынша шығыстар |  |
| 5560 | Бағалы қағаздар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған шығыс |  |
| 5570 | Шетел валютасындағы форвард операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған шығыс |  |
| 5580 | Аффинирленген бағалы металдар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған шығыс |  |
| 5590 | Қаржылық фьючерстерді қайта бағалаудан болған іске асырылмаған шығыс |  |
| 5591 | Опцион операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған шығыс |  |
| 5593 | Своп операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған шығыс |  |
| 5594 | Басқа да туынды қаржы құралдарымен операцияларды қайта бағалаудан болған іске асырылмаған шығыс |  |
| 5600 | Комиссиялық шығыстар |  |
| 5601 | Аударым операциялары бойынша алынған қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар |  |
| 5602 | Алынған агенттік қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар |  |
| 5603 | Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша алынған қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар |  |
| 5604 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша алынған қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар |  |
| 5605 | Сенімгерлік операциялар бойынша алынған қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар |  |
| 5606 | Кепілдіктер бойынша алынған қызмет көрсетулер бойынша комиссиялық шығыстар |  |
| 5607 | Клиенттердің банктік шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызметтер үшін комиссиялық шығыстар |  |
| 5608 | Басқа да комиссиялық шығыстар |  |
| 5609 | Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша комиссиялық шығыстар |  |
| 5610 | Құжаттық есеп айырысу бойынша комиссиялық шығыстар |  |
| 5611 | Кассалық операциялар бойынша қызметтер үшін комиссиялық шығыстар |  |
| 5700 | Қайта бағалаудан болған шығыстар |  |
| 5703 | Шетел валютасын қайта бағалаудан болған шығыстар |  |
| 5704 | Аффинирленген бағалы металдарды қайта бағалаудан болған іске асырылмаған шығыс |  |
| 5705 | Қарыздардың валюталық баламасын белгілей отырып, теңгедегі қарыздарды қайта бағалаудан болған шығыс |  |
| 5708 | Салымдардың валюталық баламасын белгілей отырып, теңгедегі салымдарды қайта бағалаудан болған шығыс |  |
| 5709 | Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың құнының өзгеруінен іске асырылмаған шығыс |  |
| 5710 | Басқа да қайта бағалаудан болған іске асырылмаған шығыс |  |
| 5711 | Негізгі құрал-жабдықтардың құнсыздануынан болған шығыстар |  |
| 5712 | Материалдық емес активтердің құнсыздануынан болған шығыстар |  |
| 5713 | Басқа заңды тұлғалардың жарғылық капиталына салынған инвестициялардың құнсыздануынан болған шығыстар |  |
| 5714 | Гудвилдің құнсыздануынан болған шығыстар |  |
| 5715 | Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құнсыздануынан болған шығыстар |  |
| 5720 | Еңбекке ақы төлеу және міндетті аударымдар бойынша шығыстар |  |
| 5721 | Еңбекке ақы төлеу бойынша шығыстар |  |
| 5722 | Әлеуметтік аударымдар |  |
| 5729 | Басқа да төлемдер |  |
| 5730 | Қайта бағалаудан болған іске асырылған шығыстар |  |
| 5732 | Аффинирленген бағалы металдарды қайта бағалаудан болған іске асырылған шығыстар |  |
| 5733 | Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы және басқа да жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың құнының өзгеруінен болған іске асырылған шығыстар |  |
| 5734 | Басқа да қайта бағалаудан болған іске асырылған шығыстар |  |
| 5740 | Жалпы шаруашылық шығыстары |  |
| 5741 | Көлік шығыстары |  |
| 5742 | Әкімшілік шығыстар |  |
| 5743 | Инкассациялауға шығыстар |  |
| 5744 | Жөндеуге шығыстар |  |
| 5745 | Жарнамаға шығыстар |  |
| 5746 | Күзетке және дабылға шығыстар |  |
| 5747 | Өкілдік шығыстар |  |
| 5748 | Басқа да жалпы шаруашылық шығыстары |  |
| 5749 | Қызметтік іссапарларға шығыстар |  |
| 5750 | Аудит және консультациялық қызмет көрсетулер бойынша шығыстар |  |
| 5752 | Сақтандыру бойынша шығыстар |  |
| 5753 | Байланыс қызметі бойынша шығыстар |  |
| 5754 | "Қазақстанның депозиттерге кепілдік беру қоры" акционерлік қоғамына жарналар түріндегі шығыстар |  |
| 5760 | Корпоративтік табыс салығын қоспағанда, салықтар және бюджетке төленетін басқа міндетті төлемдер |  |
| 5761 | Қосылған құн салығы |  |
| 5763 | Әлеуметтік салық |  |
| 5764 | Жер салығы |  |
| 5765 | Заңды тұлғалардың мүлік салығы |  |
| 5766 | Көлік құралдары салығы |  |
| 5767 | Аукциондардан алынатын алым |  |
| 5768 | Басқа да салықтар және бюджетке төленетін міндетті төлемдер |  |
| 5780 | Амортизациялық аударымдар |  |
| 5781 | Үйлер және ғимараттар бойынша амортизациялық аударымдар |  |
| 5782 | Компьютерлік жабдық бойынша амортизациялық аударымдар |  |
| 5783 | Басқа да негізгі құралдар бойынша амортизациялық аударымдар |  |
| 5784 | Қаржы лизингі бойынша алынған негізгі құралдар бойынша амортизациялық аударымдар |  |
| 5785 | Жалға беруге арналған негізгі құралдар бойынша амортизациялық аударымдар |  |
| 5786 | Жалға алынған үйлердің күрделі шығындары бойынша амортизациялық аударымдар |  |
| 5787 | Көлік құралдары бойынша амортизациялық аударымдар |  |
| 5788 | Материалдық емес активтер бойынша амортизациялық аударымдар |  |
| 5850 | Сатудан болған шығыстар |  |
| 5851 | Еншілес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын сатудан болған шығыстар |  |
| 5852 | Негізгі құрал-жабдықтарды және материалдық емес активтерді сатудан болған шығыстар |  |
| 5853 | Негізгі құрал-жабдықтарды және материалдық емес активтерді өтеусіз беруден болған шығыстар |  |
| 5854 | Қорларды сатудан болған шығыстар |  |
| 5856 | Басқа да инвестицияларды іске асырудан болған шығыстар |  |
| 5857 | Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерді іске асырудан болған шығыстар |  |
| 5870 | Заңды тұлғалардың жарғылық капиталға қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар |  |
| 5871 | Еншілес ұйымдардың жарғылық капиталында қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар |  |
| 5872 | Қауымдасқан ұйымдардың жарғылық капиталында қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар |  |
| 5890 | Туынды қаржы құралдарымен жүргізілген операциялар бойынша шығыстар |  |
| 5891 | Фьючерс операциялары бойынша шығыстар |  |
| 5892 | Форвард операциялары бойынша шығыстар |  |
| 5893 | Опцион операциялары бойынша шығыстар |  |
| 5895 | Своп операциялары бойынша шығыстар |  |
| 5896 | Басқа да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша шығыстар |  |
| 5897 | Туынды қаржы құралдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |  |
| 5900 | Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл) |  |
| 5900 | Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл) |  |
| 5920 | Басқа да шығыстар |  |
| 5921 | Банк қызметінен болатын басқа да шығыстар |  |
| 5922 | Негізгі емес қызметтен болатын басқа да шығыстар |  |
| 5923 | Жалдау бойынша шығыстар |  |
| 5924 | Акцепттерден болған шығыстар |  |
| 5925 | Алынған кепілдіктер бойынша шығыстар |  |
| 5926 | Артықшылықты акциялар бойынша шығыстар |  |
| 5999 | Корпоративтік табыс салығы |  |
| 5999 | Корпоративтік табыс салығы |  |
| 6 | ШАРТТЫ ЖӘНЕ ЫҚТИМАЛ ТАЛАПТАРЫ МЕН МІНДЕТТЕМЕЛЕРІ |  |
| 6000 | Аккредитивтер бойынша шоттар |  |
| 6005 | Шығарылған жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар |  |
| 6010 | Расталған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар |  |
| 6020 | Шығарылған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар |  |
| 6025 | Расталған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар |  |
| 6030 | Бенефициар банктің өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптары |  |
| 6040 | Рамбурстаушы банктің эмитент банкке қоятын ықтимал талаптары |  |
| 6040 | Рамбурстаушы банктің эмитент банкке қоятын ықтимал талаптары |  |
| 6050 | Кепілдіктер бойынша шоттар |  |
| 6055 | Берілген немесе расталған кепілдіктер бойынша ықтимал талаптар |  |
| 6075 | Қабылданған кепілдіктер бойынша ықтимал талаптар |  |
| 6080 | Форфейтинг операциялары бойынша борышкерге қойылатын талаптар |  |
| 6080 | Форфейтинг операциялары бойынша борышкерге қойылатын талаптар |  |
| 6100 | Болашақта салымдар және қарыздар орналастыру бойынша шоттар |  |
| 6105 | Орналастырылатын салымдар бойынша болашақта қойылатын талаптар |  |
| 6125 | Болашақта берілетін, қайтарып алынбайтын қарыздар бойынша шартты талаптар |  |
| 6126 | Болашақта берілетін, қайтарып алынатын қарыздар бойынша шартты талаптар |  |
| 6130 | Клиенттердің жылжымайтын салымдары бойынша шоттар |  |
| 6130 | Клиенттердің жылжымайтын салымдары |  |
| 6150 | Болашақта салымдар және қарыздар алу бойынша шоттар |  |
| 6155 | Болашақта салымдар алу бойынша шартты талаптар |  |
| 6175 | Болашақта қарыздар алу бойынша шартты талаптар |  |
| 6177 | Берілген қарыздар бойынша шартты талаптар |  |
| 6180 | Вексельдер бойынша ықтимал талаптар |  |
| 6180 | Вексельдер бойынша ықтимал талаптар |  |
| 6200 | Бағалы қағаздар сатып алу бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар |  |
| 6205 | Бағалы қағаздар сатып алу бойынша шартты талаптар |  |
| 6210 | Фьючерс операциялары бойынша шартты талаптар |  |
| 6225 | Сатып алынған опцион операциялары - "колл/пут" бойынша шартты талаптар |  |
| 6230 | Болашақ сыйақы туралы сатып алынған келісім - қарсы шот |  |
| 6240 | Пайыздық своп |  |
| 6300 | Бағалы қағаздарды сату бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар |  |
| 6305 | Бағалы қағаздарды сату бойынша шартты талаптар |  |
| 6325 | Сатылған опцион операциялары - "колл-пут" бойынша шартты талаптар - контршот |  |
| 6330 | Болашақ сыйақы туралы іске асырылған келісім |  |
| 6350 | Басқа да туынды қаржы құралдары бойынша шартты талаптар |  |
| 6400 | Валюталық құндылықтарды сатып алу-сату бойынша шоттар |  |
| 6405 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шартты талаптар |  |
| 6415 | Афинирленген бағалы металдарды сатып алу-сату бойынша шартты талаптар |  |
| 6500 | Аккредитивтер бойынша шоттар |  |
| 6505 | Шығарылған жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер |  |
| 6510 | Расталған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер |  |
| 6520 | Шығарылған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер |  |
| 6525 | Расталған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер |  |
| 6530 | Бенефициар банктің өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелері |  |
| 6540 | Рамбурстау бойынша ықтимал міндеттемелер |  |
| 6540 | Рамбурстау бойынша ықтимал міндеттемелер |  |
| 6550 | Кепілдіктер бойынша шоттар |  |
| 6555 | Берілген немесе расталған кепілдіктер бойынша ықтимал міндеттемелер |  |
| 6575 | Қабылданған кепілдіктер бойынша талаптардың ықтимал азаюы |  |
| 6580 | Форфейтинг операциялары бойынша міндеттемелер |  |
| 6580 | Форфейтинг операциялары бойынша міндеттемелер |  |
| 6600 | Болашақта салымдар және қарыздар орналастыру бойынша шоттар |  |
| 6605 | Болашақта салымдар орналастыру бойынша шартты міндеттемелер |  |
| 6625 | Болашақта берілетін, қайтарып алынбайтын қарыздар бойынша шартты міндеттемелер |  |
| 6626 | Болашақта берілетін, қайтарып алынатын қарыздар бойынша шартты міндеттемелер |  |
| 6630 | Клиенттердің жылжымайтын салымдары бойынша міндеттемелер |  |
| 6630 | Клиенттердің жылжымайтын салымдары бойынша міндеттемелер |  |
| 6650 | Болашақта салымдар және қарыздар алу бойынша шоттар |  |
| 6655 | Алынатын салымдар бойынша болашақ міндеттемелер |  |
| 6675 | Алынатын қарыздар бойынша болашақ міндеттемелер |  |
| 6677 | Берілген қарыздар бойынша шартты міндеттемелер |  |
| 6680 | Вексельдер бойынша ықтимал міндеттемелер |  |
| 6680 | Вексельдер бойынша ықтимал міндеттемелер |  |
| 6700 | Бағалы қағаздар сатып алу бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар |  |
| 6705 | Бағалы қағаздар сатып алу бойынша шартты міндеттемелер |  |
| 6710 | Фьючерс операциялары бойынша шартты міндеттемелер |  |
| 6725 | Сатып алынған опцион операциялары - "колл-пут" бойынша шартты міндеттемелер - контршот |  |
| 6730 | Болашақ сыйақы туралы сатып алынған келісім |  |
| 6740 | Пайыздық своп |  |
| 6800 | Бағалы қағаздарды сату бойынша және өзге де туынды қаржы құралдары бойынша шоттар |  |
| 6805 | Бағалы қағаздарды сату бойынша шартты міндеттемелер |  |
| 6825 | Сатылған опцион операциялары - "колл/пут" бойынша шартты міндеттемелер |  |
| 6830 | Болашақ сыйақы туралы іске асырылған келісім - контршот |  |
| 6850 | Басқа да туынды қаржы құралдары бойынша шартты міндеттемелер |  |
| 6900 | Валюталық құндылықтарды сатып алу-сату бойынша шоттар |  |
| 6905 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шартты міндеттемелер |  |
| 6915 | Аффинирленген бағалы металдарды сатып алу-сату бойынша шартты міндеттемелер |  |
| 6996 | Басқа да активтермен мәмілелер бойынша позиция |  |
| 6997 | Бағалы қағаздармен мәмілелер бойынша позиция |  |
| 6998 | Аффинирленген бағалы металдармен мәмілелер бойынша позиция |  |
| 6998\_ | Аффинирленген бағалы металдармен мәмілелер бойынша позиция |  |
| 6999 | Шетел валютасымен мәмілелер бойынша позиция |  |
| 6999\_ | Шетел валютасымен мәмілелер бойынша позиция |  |
| 7 | МЕМОРАНДУМ ШОТТАРЫ |  |
| 7100 | Мемориалдық шоттар - активтер |  |
| 7110 | Жалға берілген үйлер, машиналар, жабдық, көлік және басқа құралдар |  |
| 7115 | Төлемді бөліп-бөліп төлеу арқылы өткізілетін негізгі құралдар |  |
| 7150 | Шетелдік операциялар бойынша инкассоға жіберілген құжаттар және құндылықтар |  |
| 7160 | Міндеттемелерді қамтамасыз етуге (кепілге) берілген мүлік |  |
| 7200 | Мемориалдық шоттар – пассивтер |  |
| 7220 | Жалға алынған үйлер, машиналар, жабдық, көлік және басқа да құралдар |  |
| 7240 | Инкассоға қабылданған құжаттар және құндылықтар |  |
| 7250 | Клиенттің міндеттемелерін қамтамасыз етуге (кепілге) қабылданған мүлік |  |
| 7300 | Мемориалдық шоттар – басқалары |  |
| 7303 | Мерзімінде төленбеген төлем құжаттары |  |
| 7320 | Секьюритилендірілетін активтер |  |
| 7321 | Қазақстан Республикасының ұйымдарына шет мемлекеттер мен шетелдік банктер ашқан кредит желілер |  |
| 7330 | Агенттік келісімдер негізінде қызмет көрсетілетін қарыздар |  |
| 7331 | Агенттік қарыздар бойынша есептелген сыйақы |  |
| 7339 | Әртүрлі құндылықтар мен құжаттар |  |
| 7342 | Есебіне жіберілген және берілген әртүрлі құндылықтар мен құжаттар |  |
| 7345 | Сақтаудағы бағалы металдар |  |
| 7360 | Клиенттердің акциялары мен басқа бағалы қағаздары |  |
| 7363 | Клиенттердің кастодиандық қызмет көрсетудегі активтері |  |
| 7400 | Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының сақтауға қабылданған зейнетақы активтері |  |
| 7401 | Қазақстан Республикасының қысқа мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары |  |
| 7403 | Қазақстан Республикасының ұзақ мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары |  |
| 7404 | Қазақстан қор биржасының ресми тізіміне енгізілген мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздар |  |
| 7405 | Халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары |  |
| 7406 | Басқа банктердегі салымдар |  |
| 7407 | Басқа да зейнетақы активтері |  |
| 7408 | Зейнетақы активтері орналастырылған Қазақстан Республикасының қысқа мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы) |  |
| 7409 | Зейнетақы активтері орналастырылған Қазақстан Республикасының ұзақ мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы) |  |
| 7410 | Қазақстан қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, зейнетақы активтері орналастырылған мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздар бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы) |  |
| 7411 | Зейнетақы активтері орналастырылған халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы) |  |
| 7412 | Зейнетақы активтері орналастырылған басқа банктердегі салымдар бойынша есептелген сыйақы |  |
| 7413 | Зейнетақы активтері орналастырылған басқа да қаржы активтері бойынша есептелген сыйақы |  |
| 7414 | Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының зейнетақы активтері орналастырылған бағалы қағаздармен операциялар бойынша міндеттемелері |  |
| 7416 | Зейнетақы активтері орналастырылған бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары |  |
| 7500 | Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар |  |
| 7535 | Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар |  |
| 7536 | Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған мерзімі өткен ипотекалық қарыздар |  |
| 7542 | Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар бойынша есептелген сыйақы |  |
| 7543 | Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар бойынша тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл) |  |
| 7544 | Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар бойынша мерзімі өткен сыйақы |  |
| 7600 | Клиенттердің сенімгерлік (инвестициялық) басқарудағы активтері |  |
| 7601 | Ақша |  |
| 7602 | Аффинирленген бағалы металдар |  |
| 7604 | Орналастырылған салымдар |  |
| 7610 | Сыйақы |  |
| 7611 | Басқа да талаптар |  |
| 7630 | Сенімгерлік (инвестициялық) басқару операциялары бойынша міндеттемелер |  |
| 7631 | Төленетін шоттар |  |
| 7632 | Басқа да міндеттемелер |  |
| 7650 | Капитал |  |
| 7651 | Капитал |  |
| 7660 | Сенімгерлік (инвестициялық) басқару операциялары бойынша кірістер |  |
| 7661 | Клиенттен активтердің түсуі |  |
| 7662 | Сыйақы түріндегі кірістер |  |
| 7663 | Активтерді сатып алу-сатудан түскен кірістер |  |
| 7664 | Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер |  |
| 7665 | Бағамдық айырма бойынша іске асырылған кірістер |  |
| 7666 | Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кірістер |  |
| 7667 | Бағамдық айырма бойынша іске асырылмаған кірістер |  |
| 7668 | Басқа да кірістер |  |
| 7680 | Сенімгерлік (инвестициялық) басқару операциялары бойынша шығыстар |  |
| 7681 | Клиенттің активтерін алу |  |
| 7682 | Комиссиялық сыйақылар төлеу бойынша шығыстар |  |
| 7683 | Активтерді сатып алу-сатудан болған шығыстар |  |
| 7684 | Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар |  |
| 7685 | Бағамдық айырма бойынша іске асырылған шығыстар |  |
| 7686 | Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыстар |  |
| 7687 | Бағамдық айырма бойынша іске асырылмаған шығыстар |  |
| 7688 | Басқа да шығыстар |  |
| 7700 | Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының зейнетақы активтерін қоспағанда, кастодиандық сақтауға қабылдаған активтері |  |
| 7701 | Бағалы қағаздар |  |
| 7702 | Басқа банктердегі салымдар |  |
| 7703 | Аффинирленген бағалы металдар |  |
| 7704 | "Кері РЕПО" операциялары |  |
| 7705 | "РЕПО" операциялары |  |
| 7706 | Туынды қаржы құралдары |  |
| 7707 | Капиталға инвестициялар |  |
| 7708 | Үйлерге, машиналарға, жабдыққа, көлік және басқа негізгі құралдарға инвестициялар |  |
| 7709 | Басқа да активтер |  |
| 7710 | Дивидендтер |  |
| 7711 | Сыйақы |  |
| 7712 | Бағалы қағаздар бойынша алдыңғы ұстаушы есептеген сыйақы |  |
| 7713 | Басқа да талаптар |  |
| 7800 | Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша активтер |  |
| 7801 | Банктің клиенттердің ақшасын есепке алу шоты |  |
| 7802 | Аффинирленген бағалы металдар |  |
| 7803 | Басқа банктердегі салымдар |  |
| 7804 | Ислам бағалы қағаздары |  |
| 7805 | Қатысу үлестері |  |
| 7806 | Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша талаптар |  |
| 7807 | Сыйақы |  |
| 7808 | Қорлар |  |
| 7809 | Үйлер, машиналар, жабдық, көлік және басқа да құралдар |  |
| 7810 | Салынып (орнатылып) жатқан негізгі құралдар |  |
| 7811 | Лизингке (жалға) берілген активтер бойынша талаптар |  |
| 7812 | Жалдау бойынша есептелген кірістер |  |
| 7813 | Шығындарды өтеуге резервтер (провизиялар) |  |
| 7820 | Басқа да талаптар |  |
| 7830 | Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша міндеттемелер |  |
| 7831 | Инвестициялық депозиттер бойынша міндеттемелер |  |
| 7832 | Болашақ кезеңдер кірістер |  |
| 7833 | Инвестициялық депозиттер бойынша есептелген шығыстар |  |
| 7834 | Инвестициялық депозиттерді басқарғаны үшін сыйақы |  |
| 7835 | Басқа да міндеттемелер |  |
| 7850 | Капитал |  |
| 7851 | Капитал |  |
| 7860 | Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша кірістер |  |
| 7862 | Сыйақы түріндегі кірістер |  |
| 7863 | Активтерді сатып алу-сатудан түскен кірістер |  |
| 7864 | Заңды тұлғаның жарғылық капиталына қатысудан түскен кірістер |  |
| 7865 | Дисконт амортизациясы бойынша кірістер |  |
| 7866 | Резервтерді (провизияларды) қалыпқа келтіруден түскен кірістер |  |
| 7867 | Бағамдық айырма бойынша кірістер |  |
| 7868 | Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан түскен кірістер |  |
| 7869 | Лизинг (жалдау) төлемдері түріндегі кірістер |  |
| 7870 | Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша кірістер |  |
| 7871 | Басқа да кірістер |  |
| 7880 | Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша шығыстар |  |
| 7881 | Инвестициялық депозиттер бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыстар |  |
| 7882 | Комиссиялық сыйақы төлеу бойынша шығыстар |  |
| 7883 | Активтерді сатып алу-сатудан болған шығыстар |  |
| 7884 | Сыйақы амортизациясы бойынша шығыстар |  |
| 7886 | Бағамдық айырма бойынша шығыстар |  |
| 7887 | Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болған шығыстар |  |
| 7888 | Негізгі құрал-жабдықтар бойынша амортизациялық аударымдар |  |
| 7889 | Активтердің құнсыздануынан болатын зиян |  |
| 7890 | Басқа да шығыстар |  |

      Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)                         қолы

      Бас бухгалтер немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

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

      тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)                         қолы

      Орындаушы

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

      тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)                         қолы

      телефон нөмірі:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Есепке қол қойылған күн 20 жылғы "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Ескертпе: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Баланстық және баланстан тыс шоттардағы қалдықтар туралы есеп нысанына қосымша |

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

**Баланстық және баланстан тыс шоттардағы қалдықтар туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Баланстық және баланстан тыс шоттардағы қалдықтар туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

      2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Нысанды ипотекалық ұйымдар ай сайын жасайды.

      4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      6. Нысан ипотекалық ұйымның активтер, міндеттемелер, капитал, кірістер, шығыстар бойынша баланстық шоттарының және шартты және ықтимал талаптар және міндеттемелер, меморандум шоттары бойынша баланстық және баланстан тыс баптардың құрылымын ашып көрсетеді.

      7. Нысан ипотекалық ұйымның жүзеге асыратын қызметіне байланысты жасалады.

      8. Нысанда шоттар топтары ашып көрсетіледі және "Екінші деңгейдегі банктердегі, ипотекалық ұйымдардағы және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамындағы бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2011 жылғы 31 қаңтардағы № 3 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6793 болып тіркелген) сәйкес шоттар бойынша сомалар көрсетіледі.

      9. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықпен ұсынылады.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 138 қаулысына 13-қосымша |
|  | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 24 қыркүйектегі № 178 қаулысына 12-қосымша |

**Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың есептілікті ұсыну қағидалары**

      Осы Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың есептілікті ұсыну қағидалары "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы, "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі және "Мемлекеттік статистика туралы" 2010 жылғы 19 наурыздағы Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес әзірленді және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне (бұдан әрі – уәкілетті орган) есептілікті ұсыну тәртібін айқындайды.

      1.Қызметінің айрықша түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаларды қоспағанда, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар есептілікті уәкілетті органға автоматтандырылған ақпараттық шағын жүйе арқылы электрондық форматта ұсынады.

      Уәкілетті органның қателерді (нысан ішілік және нысан аралық бақылау) анықтауы есептілікті банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымға қайтару үшін негіз болып табылады.

      2. Есепті күнгі жағдай бойынша қағаз тасымалдағыштағы есептілікке бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар қол қояды және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымда сақталады.

      3. Есептіліктегі деректердің толықтығы мен дәйектілігі, сондай-ақ электрондық форматта берілетін деректердің қағаз тасымалдағыштағы деректермен сәйкестігін бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар қамтамасыз етеді.

      4. Есептілік жасау мақсатында активтер мен шетел валютасындағы міндеттемелер (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8378 болып тіркелген) Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 25 қаңтардағы № 15 қаулысының 1-тармағында және Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің "Валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамын белгілеу және қолдану тәртібін белгілеу туралы" 2013 жылғы 22 ақпандағы № 99 бұйрығында көзделген тәртіппен белгіленген валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамы бойынша қайта есептеліп көрсетіледі.

© 2012. Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің «Қазақстан Республикасының Заңнама және құқықтық ақпарат институты» ШЖҚ РМК