Источник: ИС ПАРАГРАФ, 14.09.2012 11:47:35

Екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар жөніндегі есеп нысандарын және ұсыну мерзімдерін бекіту туралы
Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 25 маусымдағы № 224 Қаулысы

(2011.28.10. берілген өзгерістер мен толықтыруларымен)

ҚР ҚҚА Басқармасының 2010.03.09. № 131 Қаулысымен тақырыбы өзгертілді (бұр.ред.қара)

«Қаржы рыногын және қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу мен қадағалау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының 6)-тармақшасына, «Қазақстан Республикасындағы банктер және банктік қызмет туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 54-бабының 1-1-тармағына сәйкес, Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігінің (бұдан әрі - Агенттік) Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ**:

ҚР ҚҚА Басқармасының 2010.03.09. № 131 Қаулысымен (бұр.ред.қара); ҚР Ұлттық банкі басқармасының 2011.28.10. № 170 Қаулысымен (бұр.ред.қара) (ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2011 жылғы 30 қыркүйектен бастап туындаған қатынастарға қолданылады) 1-тармақ жаңа редакцияда

1. Екінші деңгейдегі банктер (бұдан әрі - банктер) Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын бақылау мен қадағалау комитетіне (бұдан әрі - уәкілетті орган) осы қаулының қосымшасына сәйкес банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есепті ұсынады.

Есепті қалыптастыру мақсатында шетел валютасындағы активтер мен міндеттемелер Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2009 жылғы 28 қаңтардағы № 36 бұйрығының және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Валютаны айырбастаудың нарықтық бағамын анықтау және қолдану тәртібін белгілеу туралы» 2009 жылғы 26 қаңтардағы № 4 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5570 тіркелген) 1-тармағында көзделген тәртіппен айқындалған валюта айырбастаудың нарықтық бағамы бойынша қайта есептеуде көрсетіледі.

Банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп электрондық тасымалдауышта мынадай мерзімдерде:

1) күн сайынғы есеп есепті күннен кейінгі екі жұмыс күнінен кешіктірмей ұсынылады (ай сайынғы есеппен бір мезгілде тапсырылатын айдың алғашқы есепті күндерін қоспағанда);

2) ай сайынғы есеп - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей ұсынылады.

Он және одан да көп филиалдары бар банктер баланстық және баланстан тыс шоттардағы қалдықтар туралы есепті мынадай мерзімдерде:

күн сайынғы есепті есепті күннен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бір мезгілде тапсырылатын айдың алғашқы есепті күндерін қоспағанда);

ай сайынғы есепті - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі бес жұмыс күннен кешіктірмей ұсынады.

ҚР ҚҚА Басқармасының 2010.03.09. № 131 Қаулысымен 1-1-тармақпен толықтырылды

1-1. Есептілік есепті күнгі жағдай бойынша қағаз тасымалдағышта банктің бірінші басшысы (ол жоқ болған кезеңде - оның орнындағы адам), бас бухгалтері қол қойып мөрмен куәландырылады және банкте сақталады.

Банк уәкілетті органның талап етуі бойынша сұратуды алған күннен бастап екі жұмыс күннен кешіктірмей белгілі бір күнгі жағдай бойынша есептілікті қағаз тасымалдағышта ұсынады.

Электрондық тасымалдағыштағы есептер құпиялылығын және ұсынылатын деректердің түзетілмейтіндігін қамтамасыз ететін криптографиялық қорғау құралдары бар ақпараттың жеткізілуіне кепілдік беретін көлік жүйесін пайдаланумен ұсынылады.

Электрондық тасымалдағышта ұсынылатын деректердің қағаз тасымалдағыштағы деректермен сәйкестігін банктің бірінші басшысы (ол жоқ болған кезеңде - оның орнындағы тұлға) және бас бухгалтер қамтамасыз етеді.

ҚР ҚҚА Басқармасының 2010.03.09. № 131 Қаулысымен 1-2-тармақпен толықтырылды

1-2. Есептілікке өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу қажеттілігіне байланысты, банк есептілікті ұсынған күннен бастап үш жұмыс күн ішінде уәкілетті органға өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу қажеттілігінің себептерін түсіндіре отырып жазбаша өтініш ұсынады.

Банк ұсынған есептілікте толық емес және (немесе) шынайы емес ақпаратты анықтаған кезде уәкілетті орган ол жайында банкке хабарлайды. Банк уәкілетті орган хабарлаған күннен бастап екі жұмыс күнінен кешіктірмей уәкілетті органның ескертулерін ескере отырып пысықталған есептілікті ұсынады.

2. Осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткен күннен бастап он төрт күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі.

3. Заң департаменті (Байсынов М.Б.):

1) осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізу шараларын қолға алсын;

2) осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелген күннен бастап он күндік мерзімде оны Агенттіктің мүдделі бөлімшелерге, екінші деңгейдегі банктерге және «Қазақстан қаржыгерлерінің қауымдастығы» Заңды тұлғалар бірлестігіне жіберсін.

4. Халықаралық қатынастар және жұртшылықпен байланыс бөлімі (Пернебаев Т.Ш.) осы қаулыны Қазақстан Республикасының бұқаралық ақпарат құралдарында жариялау шараларын қолға алсын.

5. Осы қаулының орындалуын бақылау Агенттік Төрағасының орынбасары Е.Л.Бахмутоваға жүктелсін.

|  |  |
| --- | --- |
| **Төраға** | **Б. Жәмішев** |

ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 (бұр.ред.қара); 2007.24.12. № 279 (бұр.ред.қара); 2008.28.11. № 204 (бұр.ред.қара); 2009.29.04. № 93 (бұр.ред.қара); 2010.30.04. № 63 (бұр.ред.қара); 2010.03.09. № 131  (бұр.ред.қара) қаулылармен қосымша өзгертілді; ҚР ҚҚА Басқармасының 2011.11.03. № 28 Қаулысымен (2011 жылғы 1 шілдеден бастап қолданысқа енгізілді) (бұр.ред.қара); ҚР Ұлттық банкі басқармасының 2011.28.10. № 170 Қаулысымен  (күшіне енетін мерзімін қара) (бұр.ред.қара) қосымша өзгертілді

Қазақстан Республикасы

Қаржы нарығын және қаржы

ұйымдарын реттеу мен қадағалау

агенттігі Басқармасының

2005 жылғы 25 маусымдағы

№ 224 қаулысына

қосымша

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

(екінші деңгейдегі банктің толық атауы)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ жағдай бойынша

баланстық және баланстан тыс шоттардағы қалдықтар туралы есеп

**1. Активтердің, міндеттемелердің және меншікті капиталдың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есеп**

(мың теңгемен)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Шоттар№ № | Шоттар, баланстық шоттар және оларға қосалқы шоттар сыныптарының, топтарының атаулары | Сомасы |
|   | I сынып - АКТИВТЕР |   |
| 1000 | Ақша |   |
| 1001 | Кассадағы қолма-қол ақша |   |
| 1002 | Жолдағы банкноталар мен монеталар |   |
| 1003 | Айырбастау пункттеріндегі қолма-қол ақша |   |
| 1004 | Кешкі кассадағы қолма-қол ақша |   |
| 1005 | Банкоматтардағы және электрондық терминалдардағы қолма-қол ақша |   |
| 1006 | Жолдағы жол жүру чектеріндегі ақша |   |
| 1007 | Қымбат металдардан жасалған монеталар, кассада |   |
| 1008 | Жол чектеріндегі ақша |   |
| 1009 | Қымбат емес металдардан жасалған коллекциялық монеталар, кассада |   |
| 1010 | Тазартылған қымбат металдар |   |
| 1011 | Тазартылған қымбат металдар |   |
| 1012 | Жолдағы тазартылған қымбат металдар |   |
| 1013 | Металл шоттарда орналастырылған тазартылған қымбат металдар |   |
| 1050 | Корреспонденттік шоттар |   |
| 1051 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі корреспонденттік шот |   |
| 1052 | Басқа банктердегі корреспонденттік шоттар |   |
| 1053 | Ипотекалық ұйымдардың банктердегі ағымдағы шоттары |   |
| 1054 | Басқа банктердегі корреспонденттік шоттары мен ипотекалық ұйымдардың ағымдағы шоттары бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |   |
| 1100 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне талаптар |   |
| 1101 | Қазақстан Республикасының ұлттық Банкіндегі салымдар (бір түнге) |   |
| 1102 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі талап етуге дейінгі салымдар |   |
| 1103 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі мерзімдік салымдар |   |
| 1104 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі міндетті резервтер |   |
| 1105 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша дисконт |   |
| 1106 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақы |   |
| 1150 | Айналысқа шығарғанға дейінгі ұлттық валютадағы банкноталар |   |
| 1150 | Айналысқа шығарғанға дейінгі ұлттық валютадағы банкноталар |   |
| 1200 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар |   |
| 1201 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар |   |
| 1202 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек |   |
| 1205 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт |   |
| 1206 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы |   |
| 1208 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздардың әділ құнын оң түзету шоты |   |
| 1209 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздардың әділ құнын теріс түзету шоты |   |
| 1250 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар |   |
| 1251 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар (бір түнге) |   |
| 1252 | Басқа банктерде орналастырылған талап етуге дейінгі салымдар |   |
| 1253 | Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді салымдар (бір айға дейін) |   |
| 1254 | Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді салымдар (бір жылға дейін) |   |
| 1255 | Басқа банктерде орналастырылған ұзақ мерзімді салымдар |   |
| 1256 | Басқа банктерде орналастырылған шартты салымдар |   |
| 1257 | Салымдар бойынша басқа банктердің 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 ретінде берілген ақшаны (қардарлық, қарымжы) сақтау шоты |   |
| 1300 | Басқа банктерге берілген заемдар |   |
| 1301 | Басқа банктердің корреспонденттік шоттары бойынша овердрафт заемдары |   |
| 1302 | Басқа банктерге берілген қысқа мерзімді заемдар |   |
| 1303 | Басқа банктерге берілген овернайт заемдары |   |
| 1304 | Басқа банктерге берілген ұзақ мерзімді заемдар |   |
| 1305 | Басқа банктерге қаржы лизингі |   |
| 1306 | Заемдар бойынша басқа банктердің мерзімі өткен берешегі |   |
| 1309 | Қаржы лизингі бойынша басқа банктердің мерзімі өткен берешегі |   |
| 1310 | Басқа банктерге берілген заем құнын оң түзету шоты |   |
| 1311 | Басқа банктерге берілген заем құнын теріс түзету шоты |   |
| 1312 | Басқа банктерге берілген заемдар бойынша дисконт |   |
| 1313 | Басқа банктерге берілген заемдар бойынша сыйлықақы |   |
| 1319 | Басқа банктерге берілген заемдар және қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар) |   |
| 1320 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар және қаржы лизингі |   |
| 1321 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген овердрафт заемдары |   |
| 1322 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген қысқа мерзімді заемдар |   |
| 1323 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген ұзақ мерзімді заемдар |   |
| 1324 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемның құнын оң түзету шоты |   |
| 1325 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемның құнын теріс түзету шоты |   |
| 1326 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға қаржы лизингі |   |
| 1327 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша мерзімі өткен берешек |   |
| 1328 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек |   |
| 1329 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар) |   |
| 1330 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша дисконт |   |
| 1331 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша сыйлықақы |   |
| 1350 | Филиалдармен есеп айырысулар |   |
| 1351 | Бас офиспен есеп айырысулар |   |
| 1352 | Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар |   |
| 1353 | Шетел филиалдарымен есеп айырысулар |   |
| 1400 | Клиенттерге талаптар |   |
| 1401 | Клиенттерге берілген овердрафт заемдары |   |
| 1403 | Клиенттердің кредит карточкалары бойынша шоттар |   |
| 1405 | Клиенттердің есепке алынған вексельдері |   |
| 1406 | Клиенттердің есепке алынған вексельдері бойынша алдыңғы вексель ұстаушыларға есептелген сыйақы |   |
| 1407 | Клиенттерге факторинг |   |
| 1409 | Факторинг бойынша клиенттердің мерзімі өткен берешегі |   |
| 1411 | Клиенттерге берілген қысқа мерзімді заемдар |   |
| 1417 | Клиенттерге берілген ұзақ мерзімді заемдар |   |
| 1420 | Клиенттерге қаржы лизингі |   |
| 1421 | Қаржы лизингі бойынша клиенттердің мерзімі өткен берешегі |   |
| 1422 | Клиенттерге форфейтинг |   |
| 1423 | Форфейтинг бойынша клиенттердің мерзімі өткен берешегі |   |
| 1424 | Заем бойынша клиенттердің мерзімі өткен берешегі |   |
| 1425 | Клиенттердің наразылық білдірілген вексельдері |   |
| 1426 | Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша клиентке қойылатын талаптар |   |
| 1427 | Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша мерзімі өткен берешек |   |
| 1428 | Клиенттерге берілген заемдар және қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар) |   |
| 1429 | Клиенттерге берілген басқа заемдар |   |
| 1430 | Клиенттерге берілген заемның құнын оң түзету шоты |   |
| 1431 | Клиенттерге берілген заемның құнын теріс түзету шоты |   |
| 1432 | Есепке алынған вексельдер бойынша дисконт |   |
| 1433 | Есепке алынған вексельдер бойынша сыйлықақы |   |
| 1434 | Клиенттерге берілген заемдар бойынша дисконт |   |
| 1435 | Клиенттерге берілген заемдар бойынша сыйлықақы |   |
| 1445 | Сенімгерлік басқаруға берілген қаржы активтері |   |
| 1450 | Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар |   |
| 1451 | Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |   |
| 1452 | Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар |   |
| 1453 | Сатуға арналған қолда бар сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт |   |
| 1454 | Сатуға арналған қолда бар сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы |   |
| 1456 | Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздардың әділ құнын оң түзету шоты |   |
| 1457 | Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздардың әділ құнын теріс түзету шоты |   |
| 1459 | Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек |   |
| 1460 | Бағалы қағаздармен «кері РЕПО» операциялары |   |
| 1461 | Бағалы қағаздармен «кері РЕПО» операциялары |   |
| 1462 | Бағалы қағаздармен «кері РЕПО» операциялары бойынша мерзімі өткен берешек |   |
| 1463 | Бағалы қағаздармен «кері РЕПО» операциялары бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |   |
| 1470 | Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар |   |
| 1471 | Еншілес ұйымдарға инвестициялар |   |
| 1472 | Қауымдасқан ұйымдарға инвестициялар |   |
| 1473 | Ислам банкінің өндіріс және сауда қызметіне инвестициялары |   |
| 1475 | Реттелген борышқа инвестициялар |   |
| 1476 | Басқа инвестициялар |   |
| 1477 | Еншілес және қауымдасқан ұйымдарға инвестициялар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |   |
| 1480 | Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар |   |
| 1481 | Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар |   |
| 1482 | Өтелгенге дейін ұсталатын сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт |   |
| 1483 | Өтелгенге дейін ұсталатын сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы |   |
| 1485 | Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек |   |
| 1486 | Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |   |
| 1490 | «Заемдар және дебиторлық берешек» санатындағы басқа да борыштық құралдар |   |
| 1491 | «Заемдар және дебиторлық берешек» санатындағы басқа да борыштық құралдар |   |
| 1492 | «Заемдар және дебиторлық берешек» санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша дисконт |   |
| 1493 | «Заемдар және дебиторлық берешек» санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша сыйлықақы |   |
| 1494 | «Заемдар және дебиторлық берешек» санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша мерзімі өткен берешек |   |
| 1495 | «Заемдар және дебиторлық берешек» санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |   |
| 1550 | Төлемдер бойынша есеп айырысулар |   |
| 1551 | Басқа банктермен есеп айырысулар |   |
| 1552 | Клиенттермен есеп айырысулар |   |
| 1600 | Тауарлық-материалдық қорлар |   |
| 1601 | Тазартылмаған қымбат металдар |   |
| 1602 | Басқа тауарлық-материалдық қорлар |   |
| 1603 | Қымбат металдардан жасалған монеталар, қоймада |   |
| 1604 | Қымбат емес металдардан жасалған коллекциялық монеталар, қоймада |   |
| 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 негізгі құралдар |   |
| 1655 | Қаржы лизингіне қабылданған негізгі құралдар |   |
| 1656 | Жалға беруге арналған негізгі құралдар |   |
| 1657 | Жалға алынған ғимараттар 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 | Компьютерлік жабдық бойынша есептелген амортизация |   |
| 1694 | Басқа 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 ғимараттар 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 тазартылған қымбат металдар бойынша есептелген кірістер |   |
| 1728 | Банктің, ипотекалық ұйымның және «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген кірістер |   |
| 1730 | Басқа банктерге берілген заемдар және қаржы лизингі бойынша есептелген кірістер |   |
| 1731 | Басқа банктерге берілген заемдар және қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы |   |
| 1733 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша есептелген кірістер |   |
| 1734 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы |   |
| 1735 | Бас офис пен оның филиалдары арасындағы есеп айырысулар бойынша есептелген кірістер |   |
| 1740 | Клиенттерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша есептелген кірістер |   |
| 1741 | Клиенттерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы |   |
| 1744 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар бойынша есептелген кірістер |   |
| 1745 | Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша есептелген кірістер |   |
| 1746 | Сатуға арналған қолда бар 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 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 операциялар бойынша есептелген кірістер |   |
| 1757 | «Заемдар және дебиторлық берешек» санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша есептелген кірістер |   |
| 1771 | Ислам банкінің жалдау шарттарындағы инвестициялық қызмет бойынша есептелген кірістері |   |
| 1772 | Жалдау шарттарындағы инвестициялық қызмет бойынша мерзімі өткен берешек |   |
| 1790 | Сыйақылар мен шығыстарды алдын ала төлеу |   |
| 1792 | Алынған заемдар мен салымдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу |   |
| 1793 | Болашақ кезеңдердің шығыстары |   |
| 1799 | Басқа алдын ала төлемдер |   |
| 1810 | Есептелген комиссиялық кірістер |   |
| 1811 | Аударым операциялары бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер |   |
| 1812 | Агенттік қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер |   |
| 1813 | Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер |   |
| 1814 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер |   |
| 1815 | Сенімгерлік операциялары бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер |   |
| 1816 | Кепілдіктері бар операциялар бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер |   |
| 1817 | Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер |   |
| 1818 | Басқа есептелген комиссиялық кірістер |   |
| 1819 | Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша есептелген комиссиялық кірістер |   |
| 1820 | Төлем құжаттарының акцептісі үшін есептелген комиссиялық кірістер |   |
| 1821 | Кассалық операциялар бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер |   |
| 1822 | Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша есептелген комиссиялық кірістер |   |
| 1823 | Форфейтинг операциялары бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер |   |
| 1824 | Факторинг операциялары бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер |   |
| 1825 | Инкассация бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер |   |
| 1826 | Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер |   |
| 1827 | Сейф операциялары бойынша қызмет көрсету үшін есептелген комиссиялық кірістер |   |
| 1830 | Мерзімі өткен комиссиялық кірістер |   |
| 1831 | Аударым операциялары бойынша қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |   |
| 1832 | Агенттік қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |   |
| 1833 | Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |   |
| 1834 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету үшін мерзімі еткен комиссиялық кірістер |   |
| 1835 | Сенімгерлік операциялары бойынша қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |   |
| 1836 | Берілген кепілдіктер бойынша қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |   |
| 1837 | Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |   |
| 1838 | Басқа мерзімі өткен комиссиялық кірістер |   |
| 1839 | Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша мерзімі өткен комиссиялық кірістер |   |
| 1840 | Төлем құжаттарының акцептісі үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |   |
| 1841 | Кассалық операциялар бойынша қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |   |
| 1842 | Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша мерзімі өткен комиссиялық кірістер |   |
| 1843 | Форфейтинг операциялары бойынша қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |   |
| 1844 | Факторинг операциялары бойынша қызмет көрсету үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер |   |
| 1850 | Басқа дебиторлар |   |
| 1851 | Салық 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 | Қызметкерлермен есеп айырысулар |   |
| 1855 | Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша дебиторлар |   |
| 1856 | Күрделі салымдар бойынша дебиторлар |   |
| 1857 | Кейінге қалдырылған салық активтері |   |
| 1858 | Шетел валютасы бойынша қысқа валюталық позиция |   |
| 1859 | Теңгемен шетел валютасының қарсы құны (ұзын валюталық позицияның) |   |
| 1860 | Банктік қызмет бойынша басқа дебиторлар |   |
| 1861 | Кепілдіктер бойынша дебиторлар |   |
| 1864 | Акцептелген вексельдер үшін клиентке қойылатын талаптар |   |
| 1867 | Негізгі емес қызмет бойынша басқа дебиторлар |   |
| 1870 | Басқа транзиттік шоттар |   |
| 1873 | Тазартылған қымбат металдар бойынша қысқа позиция |   |
| 1874 | Теңгемен тазартылған қымбат металдардың қарсы құны (тазартылған қымбат металдар бойынша ұзын позицияның) |   |
| 1876 | Басқа банктік қызметтен шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |   |
| 1877 | Банктік қызметке байланысты дебиторлық берешек бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |   |
| 1878 | Негізгі емес қызметке байланысты дебиторлық берешек бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |   |
| 1879 | Есептелген тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл) |   |
| 1880 | Секьюритилендірілетін активтер |   |
| 1880 | Секьюритилендірілетін активтер |   |
| 1890 | Туынды қаржы құралдарымен операциялар және дилинг операциялары бойынша талаптар |   |
| 1891 | Фьючерс операциялары бойынша талаптар |   |
| 1892 | Форвард операциялары бойынша талаптар |   |
| 1893 | Опциялық операциялар бойынша талаптар |   |
| 1894 | Спот операциялары бойынша талаптар |   |
| 1895 | Своп операциялары бойынша талаптар |   |
| 1899 | Басқа туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша талаптар |   |
|   |   |   |
|   | Актив бойынша жиынтығы: |   |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Шоттар№ № | Шоттар, баланстық шоттар және оларға қосалқы шоттар сыныптарының, топтарының атаулары | Сомасы |
|   | II сынып - МІНДЕТТЕМЕЛЕР |   |
| 2010 | Корреспонденттік шоттар |   |
| 2011 | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің корреспонденттік шоттары |   |
| 2012 | Шетел орталық банктерінің корреспонденттік шоттары |   |
| 2013 | Басқа банктердің корреспонденттік шоттары |   |
| 2014 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың корреспонденттік шоттары |   |
| 2016 | Басқа банктердің тазартылған қымбат металмен салынған металл шоттары |   |
| 2020 | Басқа банктердің талап етуге дейінгі салымдары |   |
| 2021 | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің талап етуге дейінгі салымдары |   |
| 2022 | Шетел орталық банктерінің талап етуге дейінгі салымдары |   |
| 2023 | Басқа банктердің талап етуге дейінгі салымдары |   |
| 2024 | Басқа банктердің талап етуге дейінгі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек |   |
| 2030 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған заемдар |   |
| 2034 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған қысқа мерзімді заемдар |   |
| 2035 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған заемның құнын оң түзету шоты |   |
| 2036 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған ұзақ мерзімді заемдар |   |
| 2037 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған заемның құнын теріс түзету шоты |   |
| 2038 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек |   |
| 2040 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар |   |
| 2041 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар бойынша дисконт |   |
| 2042 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар бойынша сыйлықақы |   |
| 2044 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қысқа мерзімді заемдар |   |
| 2045 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемның құнын оң түзету шоты |   |
| 2046 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған ұзақ мерзімді заемдар |   |
| 2047 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемның құнын теріс түзету шоты |   |
| 2048 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек |   |
| 2050 | Басқа банктерден және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемдар |   |
| 2051 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған заемдар |   |
| 2052 | Шетел орталық банктерінен алынған заемдар |   |
| 2054 | Басқа банктерден алынған қысқа мерзімді заемдар |   |
| 2055 | Басқа банктерден және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемның құнын оң түзету шоты |   |
| 2056 | Басқа банктерден алынған ұзақ мерзімді заемдар |   |
| 2057 | Басқа банктерден алынған қаржы лизингі |   |
| 2058 | Басқа банктерден алынған заемдар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек |   |
| 2059 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған заемдармен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек |   |
| 2064 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қысқа мерзімді заемдар |   |
| 2065 | Басқа банктерден және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемның құнын теріс түзету шоты |   |
| 2066 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған ұзақ мерзімді заемдар |   |
| 2067 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қаржы лизингі |   |
| 2068 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемдар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек |   |
| 2069 | Алынған заемдар бойынша сыйлықақы |   |
| 2070 | Алынған заемдар бойынша дисконт |   |
| 2110 | Овернайт заемдары |   |
| 2111 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған овернайт заемдары |   |
| 2112 | Шетел орталық банктерінен алынған овернайт заемдары |   |
| 2113 | Басқа банктерден алынған овернайт заемдары |   |
| 2120 | Мерзімді салымдар |   |
| 2121 | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің мерзімді салымдары |   |
| 2122 | Шетел орталық банктерінің мерзімді салымдары |   |
| 2123 | Басқа банктердің қысқа мерзімді салымдары (бір айға дейін) |   |
| 2124 | Басқа банктердің қысқа мерзімді салымдары (бір жылға дейін) |   |
| 2125 | Басқа банктерден бір түнге тартылған салымдар |   |
| 2126 | Басқа банктердің тазартылған қымбат 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 ретінде қабылданған ақшаны (қардарлық, қарымжы) 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, шетел орталық банктерінен және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы |   |
| 2140 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетел орталық банктерінен және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша дисконт |   |
| 2150 | Филиалдармен есеп айырысулар |   |
| 2151 | Бас офиспен есеп айырысулар |   |
| 2152 | Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар |   |
| 2153 | Шетел филиалдарымен есеп айырысулар |   |
| 2200 | Клиенттер алдындағы міндеттемелер |   |
| 2201 | Мемлекеттік бюджет ақшасы |   |
| 2202 | Жинақтаушы зейнетақы қорларына және инвестициялық портфельді басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға кастодиан банктер ашқан ағымдағы шоттардағы инвестицияланбаған қалдықтар |   |
| 2203 | Заңды тұлғалардың ағымдағы шоттары |   |
| 2204 | Жеке тұлғалардың ағымдағы шоттары |   |
| 2205 | Жеке тұлғалардың талап етуге дейінгі салымдары |   |
| 2206 | Жеке тұлғалардың қысқа мерзімді салымдары |   |
| 2207 | Жеке тұлғалардың ұзақ мерзімді салымдары |   |
| 2208 | Жеке тұлғалардың шартты салымдары |   |
| 2209 | Жеке тұлғалардың карт-шоттары |   |
| 2210 | Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржы активтері |   |
| 2211 | Заңды тұлғалардың талап етуге дейінгі салымдары |   |
| 2212 | Клиенттердің тазартылған қымбат металмен салынған металл шоттары |   |
| 2213 | Жеке тұлғалардың міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым |   |
| 2215 | Заңды тұлғалардың қысқа мерзімді салымдары |   |
| 2216 | Клиенттердің тазартылған қымбат металмен салынған мерзімді салымдары |   |
| 2217 | Заңды тұлғалардың ұзақ мерзімді салымдары |   |
| 2219 | Заңды тұлғалардың шартты салымдары |   |
| 2221 | Заңды тұлғалардың карт-шоттары |   |
| 2222 | Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары |   |
| 2223 | Заңды тұлғалардың міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым |   |
| 2224 | Клиенттердің талап етуге дейінгі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек |   |
| 2225 | Клиенттермен басқа 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 валюта заңнамасына сәйкес жіберушінің нұсқауларын сақтау шоты |   |
| 2238 | Клиенттерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы |   |
| 2239 | Клиенттерден тартылған салымдар бойынша дисконт |   |
| 2240 | Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету ретінде қабылданған ақшаны (қардарлық, қарымжы) 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 бағалы қағаздар |   |
| 2304 | Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы |   |
| 2305 | Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша дисконт |   |
| 2306 | Сатып алынған облигациялар |   |
| 2400 | Реттелген борыштар |   |
| 2401 | Бес жылдан кем өтеу мерзімі бар реттелген борыш |   |
| 2402 | Бес жылдан астам өтеу мерзімі бар реттелген борыш |   |
| 2403 | Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша сыйлықақы |   |
| 2404 | Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша дисконт |   |
| 2405 | Сатып алынған реттелген облигациялар |   |
| 2406 | Реттелген облигациялар |   |
| 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 етуге дейінгі салымдары бойынша есептелген шығыстар |   |
| 2703 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған заемдар бойынша есептелген шығыстар |   |
| 2704 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар бойынша есептелген шығыстар |   |
| 2705 | Басқа банктерден алынған заемдар мен қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар |   |
| 2706 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемдар мен қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар |   |
| 2707 | Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету (қардарлық, қарымжы) ретінде қабылданған ақша сомасына сыйақы төлеуге байланысты есептелген шығыстар |   |
| 2708 | Басқа банктердің тазартылған қымбат металмен салынған металл шоттары бойынша есептелген шығыстар |   |
| 2711 | Басқа банктердің овернайт заемдары 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 филиалдары арасындағы есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар |   |
| 2717 | Клиенттердің тазартылған қымбат металдармен салынған металл шоттары бойынша есептелген шығыстар |   |
| 2718 | Клиенттердің ағымдағы шоттары бойынша есептелген шығыстар |   |
| 2719 | Клиенттердің шартты салымдары бойынша есептелген шығыстар |   |
| 2720 | Клиенттердің талап етуге 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 |   |
| 2726 | Клиенттердің карт-шоттары бойынша есептелген шығыстар |   |
| 2727 | Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша есептелген шығыстар |   |
| 2730 | Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша есептелген шығыстар |   |
| 2731 | Басқа операциялар бойынша есептелген шығыстар |   |
| 2740 | Реттелген борыш бойынша есептелген шығыстар |   |
| 2741 | Алынған заемдар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы |   |
| 2742 | Талап етуге 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 банктер мен клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша мерзімі өткен сыйақы |   |
| 2748 | Ағымдағы шоттар бойынша мерзімі өткен сыйақы |   |
| 2749 | Басқа мерзімі өткен сыйақы |   |
| 2755 | Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржы активтері 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 заемдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу |   |
| 2793 | Орналастырылған салымдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу |   |
| 2794 | Болашақ кезеңдердің кірістері |   |
| 2799 | Басқа алдын ала төлемдер |   |
| 2810 | Есептелген комиссиялық шығыстар |   |
| 2811 | Аударым операциялары бойынша қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |   |
| 2812 | Агенттік қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |   |
| 2813 | Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |   |
| 2814 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |   |
| 2815 | Сенімгерлік операциялар бойынша қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |   |
| 2816 | Алынған кепілдіктер бойынша қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |   |
| 2817 | Клиенттердің карт-шоттары бойынша қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |   |
| 2818 | Басқа есептелген комиссиялық шығыстар |   |
| 2819 | Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша қызмет көрсету бойынша есептелген комиссиялық шығыстар |   |
| 2820 | Аудит және консультациялық қызмет көрсету бойынша есептелген шығыстар |   |
| 2830 | Мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |   |
| 2831 | Аударым операциялары бойынша қызмет көрсету бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |   |
| 2832 | Агенттік қызмет көрсету бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |   |
| 2833 | Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |   |
| 2834 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |   |
| 2835 | Сенімгерлік операциялар бойынша қызмет көрсету бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |   |
| 2836 | Алынған кепілдіктер бойынша қызмет көрсету бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |   |
| 2838 | Басқа мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |   |
| 2839 | Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша қызмет көрсету бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар |   |
| 2850 | Басқа кредиторлар |   |
| 2851 | Салық 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 ұзын валюталық позиция |   |
| 2859 | Теңгемен шетел валютасының қарсы құны (ұзын валюталық позицияның) |   |
| 2860 | Банктік қызмет бойынша басқа кредиторлар |   |
| 2861 | Демалыс төлемақысына арналған резервтер |   |
| 2862 | Кастодиандық қызметке байланысты міндеттемелер |   |
| 2863 | Артықшылықты акциялар бойынша міндеттемелер |   |
| 2864 | Акцептер бойынша міндеттемелер |   |
| 2865 | Шығарылған электронды ақша бойынша міндеттемелер |   |
| 2867 | Негізгі емес қызмет бойынша басқа кредиторлар |   |
| 2868 | Бағалау міндеттемелері |   |
| 2869 | Берілген кепілдіктер |   |
| 2870 | Басқа транзиттік шоттар |   |
| 2871 | Қайырымдылық төлемдерінің шоты |   |
| 2872 | Тазартылған қымбат металдар бойынша ұзын позиция |   |
| 2873 | Теңгемен тазартылған қымбат металдардың қарсы құны (тазартылған қымбат металдар бойынша қысқа позицияның) |   |
| 2875 | Шартты міндеттемелер бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар) |   |
| 2880 | Секьюритилендірілетін активтер бойынша міндеттемелер |   |
| 2880 | Секьюритилендірілетін активтер бойынша міндеттемелер |   |
| 2890 | Туынды қаржы құралдарымен операциялар және дилинг операциялары бойынша міндеттемелер |   |
| 2891 | Фьючерс операциялары бойынша міндеттемелер |   |
| 2892 | Форвард операциялары бойынша міндеттемелер |   |
| 2893 | Опциялық операциялар бойынша міндеттемелер |   |
| 2894 | Спот операциялары бойынша міндеттемелер |   |
| 2895 | Своп операциялары бойынша міндеттемелер |   |
| 2899 | Басқа туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша міндеттемелер |   |
|   | Жиынтығы Міндеттемелер |   |
|   |   |   |
|   | III сынып - МЕНШІКТІ КАПИТАЛ |   |
| 3000 | Жарғылық капитал |   |
| 3001 | Жарғылық капитал - жай акциялар |   |
| 3003 | Сатып алынған жай акциялар |   |
| 3025 | Жарғылық капитал - артықшылықты акциялар |   |
| 3027 | Сатып алынған артықшылықты акциялар |   |
| 3100 | Қосымша капитал |   |
| 3101 | Төленген қосымша капитал |   |
| 3200 | Жалпы банктік тәуекелдерге резервтер (провизиялар) |   |
| 3200 | Жалпы банктік тәуекелдерге резервтер (провизиялар) |   |
| 3300 | Резервтерді (провизияларды) түзету шоты |   |
| 3301 | Басқа банктердегі корреспонденттік шоттар және ипотекалық ұйымдардың ағымдағы шоттары бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты |   |
| 3302 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша резервтерді (провизияларды) түзету шоты |   |
| 3303 | Басқа банктерге берілген заемдар және қаржы лизингі бойынша резервтерді (провизияларды) түзету шоты |   |
| 3304 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар және қаржы лизингі бойынша резервтерді (провизияларды) түзету шоты |   |
| 3305 | Клиенттерге берілген заемдар және қаржы лизингі бойынша резервтерді (провизияларды) түзету шоты |   |
| 3306 | Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты |   |
| 3307 | Бағалы қағаздармен «кері РЕПО» операциялары бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты |   |
| 3308 | Еншілес және қауымдасқан ұйымдарға инвестициялар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты |   |
| 3309 | Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты |   |
| 3310 | «Заемдар және дебиторлық берешек» санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты |   |
| 3311 | Басқа банктік қызметтен шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты |   |
| 3312 | Банктік қызметке байланысты дебиторлық берешек бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты |   |
| 3313 | Негізгі емес қызметке байланысты дебиторлық берешек бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты |   |
| 3314 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздарды түзету шоты |   |
| 3315 | Берілген кепілдіктер бойынша түзету шоты |   |
| 3316 | Шартты міндеттемелер бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерді (провизияларды) түзету шоты |   |
| 3500 | Резерв капиталы және қайта бағалау резервтері |   |
| 3510 | Резерв капиталы |   |
| 3540 | Негізгі құрал-жабдықтарды қайта бағалау резервтері |   |
| 3561 | Сатуға арналған қолда бар қаржы активтерінің құнын қайта бағалау резервтері |   |
| 3580 | Өткен жылдардың бөлінбеген таза пайдасы (орны толтырылмаған шығын) |   |
| 3589 | Басқа қайта бағалау бойынша резервтер |   |
| 3599 | Бөлінбеген таза пайда (орны толтырылмаған шығын) |   |
|   | Жиынтығы меншікті капитал |   |
|   | Жиынтығы Пассив: |   |

Толтыру бойынша түсіндірме

№ 1662 және № 2865 баланстық шоттар бойынша есептер уәкілетті органға Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Екінші деңгейдегі банктердегі, ипотекалық ұйымдардағы және «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамындағы бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы» 2011 жылғы 31 қаңтардағы № 3 қаулысына өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы» 2011 жылғы 26 тамыздағы № 109 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 7237 тіркелген) қолданысқа енгізілген күннен бастап ұсынылады.

ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 (бұр.ред.қара); 2008.28.11. № 204 (бұр.ред.қара); 2009.29.04. № 93 (бұр.ред.қара); 2010.30.04. № 63 (бұр.ред.қара) 2-кесте Қаулыларымен өзгертілді; ҚР ҚҚА Басқармасының 2011.11.03. № 28 Қаулысымен (2011 жылғы 1 шілдеден бастап қолданысқа енгізілді) (бұр.ред.қара); ҚР Ұлттық банкі басқармасының 2011.28.10. № 170 Қаулысымен (күшіне енетін мерзімін қара) (бұр.ред.қара) 2-кесте өзгертілді

2. Кірістер мен шығыстардың баланстық шоттарындағы

қалдықтар туралы есеп

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Баланстықшоттардың№ | Кластардың, шот топтарының жәнебаланстық шоттардың атауы | Сомасы |
|   | **IV класс - 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   |   |
| 4091  | ҚР ҚҚА Басқармасының 2010.30.04. № 63 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 4100 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналасқан салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |   |
| 4101 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналасқан салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер (бір түнге) |   |
| 4102 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналасқан талап ету бойынша салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4103 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналасқан мерзімді салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |   |
| 4104 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі міндетті резервтер бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4105 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналасқан салымдар бойынша дисконт амортизациясынан кірістер |   |
| 4200 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар бойынша сыйақы алумен байланысты кірістер |   |
| 4201 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар бойынша сыйақы алумен байланысты кірістер |   |
| 4202 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау жөніндегі кірістер |   |
| 4250 | Басқа банктерде орналасқан салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |   |
| 4251 | Басқа банктерде орналасқан салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер (бір түнге) |   |
| 4252 | Басқа банктерде орналасқан талап ету бойынша салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4253 | Басқа банктерде орналасқан қысқа мерзімді салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер (бір айға дейін) |   |
| 4254 | Басқа банктерде орналасқан қысқа мерзімді салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер (бір жылға дейін)  |   |
| 4255 | Басқа банктерде орналасқан ұзақ мерзімді салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4256 | Басқа банктерде орналасқан шартты салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4257 | Салымдар бойынша басқа банктердің мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4260 | Металл шоттарда орналасқан тазартылған қымбат металдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4261 | Басқа банктерде орналасқан мерзімді салымның құнын дұрыс түзету түріндегі кірістер  |   |
| 4262 | Басқа банктерде орналасқан шартты салымның құнын дұрыс түзету түріндегі кірістер  |   |
| 4263 | Басқа банктерде тартылған мерзімді салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер  |   |
| 4264 | Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер  |   |
| 4265 | Банктердің ипотекалық ұйымның және «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша сыйақыны алумен байланысты кірістер |   |
| 4266 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша дисконт амортизациясынан кірістер  |   |
| 4270 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы амортизациясынан кірістер  |   |
| 4300 | Басқа банктерден алынған заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |   |
| 4301 | Басқа банктерге берілген овердрафт заемдары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4302 | Басқа банктерге берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4303 | Басқа банктерге берілген овернайт заемдары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4304 | Басқа банктерге берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4305 | Басқа банктерге берілген қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4306 | Заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4309 | Басқа банктерге берілген заемдар бойынша комиссиялық сыйақы  |   |
| 4310 | Басқа банктерге берілген заем құнының дұрыс түзету түріндегі кірістер  |   |
| 4311 | Басқа банктерден алынған заем құнының теріс түзету түріндегі кірістер  |   |
| 4312 | Басқа банктерге берілген заемдар бойынша дисконт амортизациясынан кірістер |   |
| 4320 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асырушы ұйымдардың немесе банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзегеасырушы ұйымдардан алынған заемдары және қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |   |
| 4321 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген овердрафт заемдары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4322 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4323 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4324 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемның құнын дұрыс түзету түріндегі кірістер  |   |
| 4325 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемның құнын теріс түзету түріндегі кірістер  |   |
| 4326 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4327 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер   |   |
| 4328 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер   |   |
| 4330 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша дисконт амортизациясынан кірістер |   |
| 4331 | Алынған заемдар бойынша сыйлықақы амортизациясынан кірістер |   |
| 4350 | Филиалдармен есеп айырысулар бойынша кірістер |   |
| 4351 | Бас офиспен есеп айырысулар бойынша кірістер  |   |
| 4352 | Жергілікті филиалдарымен есеп айырысулар бойынша кірістер   |   |
| 4353 | Шетел филиалдарымен есеп айырысулар бойынша кірістер  |   |
| 4400 | Клиенттерге қойылатын банктің талаптары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |   |
| 4401 | Клиенттерге берілген овердрафт заемдары 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 факторингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4411 | Клиенттерге берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4417 | Клиенттерге берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4420 | Клиенттерге берілген қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |   |
| 4422 | Клиенттерге берілген форфейтинг бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4424 | Заемдар бойынша клиенттердің мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |   |
| 4426 | Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша сыйақы алумен байланысты кірістер |   |
| 4427 | Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы алумен байланысты кірістер |   |
| 4428 | Клиенттерге берілген басқа заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4429 | Клиенттерге берілген заемдар бойынша комиссиялық сыйақы  |   |
| 4430 | Клиенттерге берілген заемның құнын оң түзету түріндегі кірістер  |   |
| 4431 | Қазақстан Республикасы Үкіметінен, Қазақстан Республикасы жергілікті атқарушы органдарынан және халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемның 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 заемдар бойынша дисконт амортизациясынан кірістер |   |
| 4440 | Клиенттерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы амортизациясынан кірістер |   |
| 4445 | Сенімгерлік басқаруға берілген қаржы активтері бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4450 | Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |   |
| 4451 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2007.24.12 № 279 Қаулысымен жол алынып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 4452 | Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4453 | Сатылып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт амортизациясынан кірістер  |   |
| 4454 | Айналымға жіберілген бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы амортизациясынан кірістер  |   |
| 4455 | Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша сыйлықақы амортизациясынан кірістер |   |
| 4465 | Бағалы қағаздармен жүргізілетін "кері РЕПО" операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |   |
| 4465 | Бағалы қағаздармен жүргізілетін "кері РЕПО" операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4470 | Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |   |
| 4471 | Еншілес ұйымдарының акциялары бойынша дивидендтер  |   |
| 4472 | Қауымдасқан ұйымдарының акциялары бойынша алынған дивидендтер  |   |
| 4475 | Реттелген борышқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер  |   |
| 4476   | Басқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |   |
| 4477 | Жалдау талаптарындағы инвестициялық қызмет бойынша сыйақы алумен байланысты ислам банкінің кірістері |   |
| 4480 | Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |   |
| 4481  | Сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер |   |
| 4482 | Сатып алынған бағалы қағаздардың дисконт амортизациясы бойынша кірістер |   |
| 4490 | «Заемдар және дебиторлық берешек» санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша сыйақы алумен байланысты кірістер |   |
| 4491 | «Заемдар және дебиторлық берешек» санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша сыйақы алумен байланысты кірістер |   |
| 4492 | «Заемдар және дебиторлық берешек» санатындағы басқа да борыштық құралдар 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 | Қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша кірістер  |   |
| 4560 | Бағалы қағаздар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан жұмсалмаған кіріс  |   |
| 4570 | Шетел валютасы бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан жұмсалмаған кіріс |   |
| 4580 | Тазартылған қымбат металдар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан жұмсалмаған кіріс  |   |
| 4590 | Қаржы фьючерстерін қайта бағалаудан жұмсалмаған кіріс  |   |
| 4591 | Опцион операцияларын қайта бағалаудан жұмсалмаған кіріс  |   |
| 4592 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2011.11.03. № 28 Қаулысымен алып тасталды (2011 жылғы 1 шілдеден бастап қолданысқа енгізілді) (бұр.ред.қара)  |
| 4593 | Своп операцияларын қайта бағалаудан жұмсалмаған кіріс  |   |
| 4594 | Басқа туынды қаржы құралдарымен жасалған операцияларды қайта бағалаудан болған жұмсалмаған кіріс |   |
| 4600 | Комиссиялық кірістер |   |
| 4601 | Аударым операциялары бойынша қызметі үшін комиссиялық кірістер  |   |
| 4602 | Агенттік қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер  |   |
| 4603 | Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызметі үшін комиссиялық кірістер  |   |
| 4604 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша комиссиялық кірістер  |   |
| 4605 | Сенімді операциялары бойынша қызметі үшін комиссиялық кірістер  |   |
| 4606 | Берiлген Кепілдіктері бар операциялар бойынша қызметi үшін комиссиялық кiрiстер |   |
| 4607 | Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызметі үшін комиссиялық кірістер  |   |
| 4608 | Басқа комиссиялық кірістер  |   |
| 4609 | Бағалы қағаздар рыногындағы кәсіби қызметі комиссиялық кірістер |   |
| 4610 | Төлем құжаттарының акцепті үшін алынған комиссиялық кірістер  |   |
| 4611 | Касса операциялары бойынша қызметі үшін комиссиялық кірістер  |   |
| 4612 | Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша комиссиялық кірістер  |   |
| 4613 | Форфейтинг операциялары бойынша қызметі үшін комиссиялық кірістер |   |
| 4614  | Факторинг операциялары бойынша қызметі үшін комиссиялық кірістер  |   |
| 4615 | Инкассациялау жөніндегі қызмет үшін комиссиялық кірістер  |   |
| 4616 | Тазартылмаған қымбат металдарды сатып алу-сату жөніндегі қызмет үшін комиссиялық кірістер  |   |
| 4617 | Сейф операциялары жөніндегі қызмет үшін комиссиялық кірістер |   |
| 4618 | Инвестициялық депозиттермен операциялар бойынша қызмет көрсетулерге кірістер |   |
| 4700 | Қайта бағалаудан кірістер |   |
| 4703 | Шетел валютасын қайта бағалаудан жұмсалмаған кіріс |   |
| 4704 | Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болған жұмсалмаған кіріс |   |
| 4705 | Заемдардың валюталық баламасын белгілей отырып заемдарды қайта бағалаудан кіріс  |   |
| 4707 | Салымдардың валюталық баламасын белгілей отырып теңгемен салымдарды қайта бағалаудан кіріс  |   |
| 4709 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар құнының өзгеруінен іске асырылмаған кіріс |   |
| 4710 | Басқа қайта бағалаудан жұмсалмаған кіріс |   |
| 4711 | Негізгі құрал-жабдықтардың құнсыздануынан болған залалды қалпына келтіруден кірістер |   |
| 4712 | Материалдық емес активтердің құнсыздануынан болған залалды қалпына келтіруден түскен кірістер |   |
| 4713 | кірістер |   |
| 4730 | Қайта бағалаудан болған жұмсалған кірістер |   |
| 4731 | Шетел валютасын қайта бағалаудан жұмсалмаған кірістер  |   |
| 4732 | Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болған жұмсалған кірістер  |   |
| 4733 | Сатуға арналған, қолда бар және пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар құнының өзгеруінен іске асырылған кірістер |   |
| 4734 | Басқа қайта бағалаудан жұмсалған кірістер  |   |
| 4850 | Сатудан кірістер |   |
| 4851 | Еншілес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын сатудан кірістер  |   |
| 4852 | Негізгі қаражат пен материалдық емес активтерді сатудан кірістер  |   |
| 4853 | Тауар-материалдық қорларды сатудан кірістер  |   |
| 4856 | Басқа инвестицияларды сатудан 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 | Өндірістік және сауда қызметін қаржыландырудан түскен ислам банкінің кірістері |   |
| 4890 | Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша кірістер |   |
| 4891 | Фьючерс операциялары бойынша кірістер |   |
| 4892 | Форвард операциялары бойынша кірістер  |   |
| 4893 | Опцион операциялары бойынша кірістер |   |
| 4894 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2010.30.04. № 63 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 4895 | Своп операциялары бойынша кірістер  |   |
| 4896 | Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар бойынша кірістер |   |
| 4897 | Туынды қаржы құралдары бойынша сыйақы алумен байланысты кірістер |   |
| 4900 | Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл) |   |
| 4900 | Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл) |   |
| 4920 | Басқа кірістер |   |
| 4921 | Банктік қызметтен түскен басқа да кірістер  |   |
| 4922 | Негізгі емес қызметтен түскен басқа да кірістер  |   |
| 4923 | Акциялар бойынша дивидендтер алумен байланысты кірістер  |   |
| 4940 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2007.24.12 № 279 Қаулысымен жол алынып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 4941 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2007.24.12 № 279 Қаулысымен жол алынып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 4942 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2007.24.12 № 279 Қаулысымен жол алынып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 4943 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2007.24.12 № 279 Қаулысымен жол алынып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 4950 | Резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер |   |
| 4951 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер   |   |
| 4952 | Басқа банктерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша құрылған  резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер |   |
| 4953 | Банк қызметімен байланысты дебиторлық берешек бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер |   |
| 4954 | Бағалы қағаздар бойынша құрылған резевтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер |   |
| 4955 | Клиенттерге берген заемдар және қаржылық лизинг бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер |   |
| 4956  | Банктің жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар және қаржылық лизинг бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер |   |
| 4957 | Басқа банк қызметінен болған шығындарды өтеуге құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер  |   |
| 4958 | Шартты міндеттемелер бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер |   |
| 4959 | Негізгі қызметпен байланысты емес дебиторлық берешектер бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер |   |
| 4999 | Салыққа дейінгі кіріс |   |
| 4999 | Салыққа дейінгі кіріс |   |
|   |    |    |
|   | Жиынтығы Кірістер |   |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Баланстықшоттардың№ | Кластардың, шот топтарының жәнебаланстық шоттардың атауы | Сомасы |
|   | **V класс - ШЫҒЫСТАР** |   |
| 5020 | Корреспонденттiк есепшоттар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |   |
| 5021 | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар   |   |
| 5022 | Шетел орталық банктерінің корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5023 | Басқа банктердің корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5024 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асырушы корреспонденттік шоттар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар   |   |
| 5026 | Басқа банктердің тазартылған қымбат металдармен салынған металл шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |   |
| 5030 | Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған заемдар бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыстар |   |
| 5034 | Үкіметтен және Қазақстан Республикасы жергілікті атқарушы органдарынан жергілікті атқарушы органдарынан алынған қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5036 | Үкіметтен және Қазақстан Республикасы жергілікті атқарушы органдарынан алынған ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыстар  |   |
| 5037 | Үкіметтен және Қазақстан Республикасы жергілікті атқарушы органдарынан алынған заем құнын дұрыс түзету түріндегі шығыстар  |   |
| 5038 | Үкіметтен және Қазақстан Республикасы жергілікті атқарушы органдарынан алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыстар  |   |
| 5040 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |   |
| 5044 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5046 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5047 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемның құнын дұрыс түзету түріндегі шығыстар  |   |
| 5048 | Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5050 | Басқа банктерден алынған заемдар бойынша сыйақы төлемімен байланысты шығыстар |   |
| 5051 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған заемдар бойынша сыйақы төлемімен байланысты шығыстар   |   |
| 5052 | Шетелдік орталық банктерден алынған заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |   |
| 5053 | Басқа банктерден алынған қаржы лизингі бойынша сыйақы төлеуге байланысты  шығыстар |   |
| 5054 | Басқа банктерден алынған қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлемімен байланысты шығыстар  |   |
| 5055 | Басқа банктерден алынған заем құнын дұрыс түзету түріндегі шығыстар  |   |
| 5056 | Басқа банктерден алынған ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлемімен байланысты шығыстар  |   |
| 5057 | Басқа банктерге берілген заем құнын теріс түзету түріндегі шығыстар  |   |
| 5058 | Басқа банктерден алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлемімен байланысты шығыстар  |   |
| 5059 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5060 | Туынды қаржы құралдарымен болатын операциялар бойынша талаптар |   |
| 5063 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қаржы лизинг бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5064 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5065 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заем құнын дұрыс түзету түріндегі шығыстар  |   |
| 5066 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5067 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заем құнын теріс түзету түріндегі шығыстар  |   |
| 5068 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған мерзімі өткен берешек бойынша және заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5069 | Алынған заемдар бойынша дисконт амортизациясынан шығыстар |   |
| 5070 | Басқа банктерге берілген заемдар бойынша сыйлықақы амортизациясынан шығыстар |   |
| 5071 | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша сыйлықақы амортизациясынан шығыстар   |   |
| 5090 | Басқа сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |   |
| 5091 | Басқа банктермен жасалатын операциялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты басқа шығыстар |   |
| 5095 | Басқа банктерден алынған заемдар бойынша комиссиялық сыйақы  |   |
| 5110 | Овернайт заемдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |   |
| 5111 | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің овернайт заемдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар   |   |
| 5112 | Шетел орталық банктерінің овернайт заемдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5113 | Басқа банктердің овернайт заемдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар   |   |
| 5120 | Басқа банктердің салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |   |
| 5121 | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің талап ету бойынша салымдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5122 | Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |   |
| 5123 | Шетел орталық банктерінің талап ету бойынша салымдар бойынша шығыстар  |   |
| 5124 | Шетел орталық банктерінің мерзімді салымдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5125 | Басқа банктердің талап ету бойынша салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5126 | Басқа банктердің қысқа мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  (бір айға дейін) |   |
| 5127 | Басқа банктердің қысқа мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар (бір жылға дейін) |   |
| 5128 | Басқа банктердің ұзақ мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5129 | Басқа банктерден тартылған салымдар бойынша мерзімі өткен берешектен болған сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |   |
| 5130 | Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз етуші болып табылатын салымдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5133 | Басқа банктердің шартты салымдары бойынша сыйақы төлемімен байланысты шығыстар  |   |
| 5134 | Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымдардың құнын теріс түзету түріндегі шығыстар  |   |
| 5135 | Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі шығыстар  |   |
| 5136 | Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын дұрыс түзету түріндегі шығыстар  |   |
| 5137 | Басқа банктерден тартылған шартты салым құнының оң түзетуі түріндегі шығыстар  |   |
| 5138 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша дисконт амортизациясынан шығыстар  |   |
| 5140 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақы амортизациясынан шығыстар |   |
| 5141 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақы амортизациясынан шығыстар |   |
| 5150 | Филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар |   |
| 5151 | Бас офиспен есеп айырысулар бойынша шығыстар  |   |
| 5152 | Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар  |   |
| 5153 | Шетел филиалдарымен есеп айырысулар бойынша шығыстар  |   |
| 5200 | Клиенттердің талаптары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |   |
| 5201 | Мемлекеттік бюджеттің ақшалары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5202 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2008.28.11. № 204 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 5203 | Клиенттердің ағымдағы шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5204 | Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржы активтері бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5211 | Клиенттердің талап ету салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |   |
| 5212 | Клиенттердің тазартылған қымбат металдардағы металл шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |   |
| 5215 | Клиенттердің қысқа мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |   |
| 5216 | Клиенттердің тазартылған қымбатметалдарда жедел салымдарыбойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыстар  |   |
| 5217 | Клиенттердің ұзақ мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5219 | Клиенттердің шартты салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5221 | Клиенттердің карт-шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5222 | Арнайы тағайындалған еншілес ұйымдардың шоттары бойынша шығыстар  |   |
| 5223 | Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз етуші болып табылатын салым бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5224 | Клиенттердің талап ету салымдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5225 | Клиенттермен болатын басқа 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 орындамаған нұсқаулар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5229 | Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету (қардарлық, кепілпұл) ретінде қабылданған ақша сомасына сыйақы төлеумен байланысты шығыстар |   |
| 5230 | Қабылданған салымдар бойынша комиссиялық сыйақы  |   |
| 5232 | Клиенттерге берілген заемның құнын теріс 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 сыйлықақы амортизациясынан шығыстар  |   |
| 5236 | Клиенттерден тартылған салымдар бойынша дисконт амортизациясынан шығыстар |   |
| 5240 | Клиенттерге берілген заемдар бойынша сыйлықақы амортизациясынан шығыстар |   |
| 5250 | Бағалы қағаздармен жүргізілетін «РЕПО» операциялары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |   |
| 5250 | Бағалы қағаздармен жүргізілетін «РЕПО» операциялары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5300 | Бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |   |
| 5301 | Облигацияларға айналымға шығарылу бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5303 | Басқа бағалы қағаздарға айналымға шығарылу бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5305 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйақыны амортизациялау бойынша шығыстар |   |
| 5306 | Сатып алынған сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы амортизациясына байланысты шығыстар  |   |
| 5307   | Бағалы қағаздарға айналымға жіберілу бойынша дисконт амортизациясына байланысты шығыстар   |   |
| 5308 | Өтегенге дейін ұсталынып қалатын  сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы амортизациясына байланысты шығыстар |   |
| 5309 | «Заемдар және дебиторлық берешек» санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар |   |
| 5400 | Реттелген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |   |
| 5401 | Өтеу мерзімі бес жылдан кем емес реттелген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар  |   |
| 5402 | Өтеу мерзімі бес жылдан астам реттелген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар   |   |
| 5404 | Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша дисконт амортизациясынан шығыстар |   |
| 5406 | Реттелген облигациялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар |   |
| 5407 | Мерзімсіз қаржылық инструменттербойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыстар |   |
| 5450 | Қамтамасыз етуге қаржы бөлу |   |
| 5451 | Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша резервтерге (провизияларға) қаржы бөлу |   |
| 5452 | Басқа банктерге берілген заемдар және қаржы лизингі бойынша резервтерге (провизияларға) қаржы бөлу |   |
| 5453 | Банктік қызметке байланысты дебиторлық берешек бойынша резервтерге (провизияларға) қаржы бөлу  |   |
| 5454 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 5455 | Клиенттерге берілген заемдар және қаржы лизингі бойынша резервтерге (провизияларға) қаржы бөлу  |   |
| 5456 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 5457 | Басқа банктік қызметтен шығындардың орнын толтыруға резервтерге (провизияларға) қаржы бөлу |   |
| 5458 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 5459 | Негізгі қызметпен байланысты емес дебиторлық берешек бойынша резервтерге (провизияларға) қаржы бөлу |   |
| 5460 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 5461 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 5462 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 5463 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 5464 | Бағалы қағаздар бойынша резервтерге (провизияларға) қаржы бөлу  |   |
| 5465 | Шартты міндеттемелер бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу  |   |
| 5466   | Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар мен қаржылық лизинг бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат  |   |
| 5468 | Бағалау міндеттемелерді құру бойынша қаржы бөлу |   |
| 5500 | Дилинг операциялары бойынша шығыстар |   |
| 5510 | Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша шығыстар  |   |
| 5530 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шығыстар  |   |
| 5540 | Қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша шығыстар  |   |
| 5560 | Бағалы қағаздар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған жұмсалмаған шығыс  |   |
| 5570 | Шетел валютасы бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған жұмсалмаған шығыс  |   |
| 5580 | Тазартылған қымбат металдар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған жұмсалмаған шығыс  |   |
| 5590 | Қаржы фьючерстерін қайта бағалаудан жұмсалмаған шығыс |   |
| 5591 | Опцион операцияларын қайта бағалаудан жұмсалмаған шығыс |   |
| 5592 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2011.11.03. № 28 Қаулысымен алып тасталды (2011 жылғы 1 шілдеден бастап қолданысқа енгізілді) (бұр.ред.қара) |
| 5593 | Своп операцияларын қайта бағалаудан болған жұмсалмаған шығыс  |   |
| 5594 | Басқа туынды қаржы құралдарымен жасалған операцияларды қайта бағалаудан болған жұмсалмаған шығыс |   |
| 5600 | Комиссиялық шығыстар |   |
| 5601 | Аударым операциялары бойынша алынған қызмет көрсету бойынша комиссиялық шығыстар  |   |
| 5602 | Алынған агенттік қызмет көрсету бойынша комиссиялық шығыстар  |   |
| 5603 | Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша алынған қызмет көрсету бойынша комиссиялық шығыстар |   |
| 5604 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша алынған қызмет көрсету бойынша комиссиялық шығыстар  |   |
| 5605 | Сенімгерлік операциялары бойынша алынған қызмет көрсету бойынша комиссиялық шығыстар  |   |
| 5606 | Кепілдік бойынша алынған қызмет көрсету бойынша комиссиялық шығыстар  |   |
| 5607 | Клиенттердің карт-шоттары бойынша алынған қызмет бойынша комиссиялық шығыстар  |   |
| 5608 | Басқа комиссиялық шығыстар   |   |
| 5609 | Бағалы қағаздар рыногындағы кәсіби қызметі бойынша комиссиялық шығыстар  |   |
| 5700 | Қайта бағалаудан шығыстар |   |
| 5703 | Шетел валютасын қайта бағалаудан жұмсалмаған шығыс |   |
| 5704 | Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан жұмсалмаған шығыс |   |
| 5705 | Заемдардың валюта баламасын белгілей отырып теңгемен заемдарды қайта бағалаудан шығыс |   |
| 5708 | Салымдардың валюталық баламасын белгілей отырып теңгемен салымдарды қайта бағалаудан шығыс  |   |
| 5709 | Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар құнының өзгеруінен іске асырылмаған шығыс |   |
| 5710 | Басқа қайта бағалаудан жұмсалмаған шығыс |   |
| 5711 | Негізгі құрал-жабдықтардың құнсыздануынан шығыстар |   |
| 5712 | Материалдық емес активтердің құнсыздануынан шығыстар |   |
| 5713  | Басқа заңды тұлғалардың жарғылық капиталына салынған инвестициялардың құнсыздануынан шығыстар |   |
| 5714 | Гудвиллдың құнсыздануынан шығыстар |   |
| 5720 | Еңбек ақы төлеу және міндетті аударымдар бойынша шығыстар |   |
| 5721 | Еңбек ақы төлеу бойынша шығыстар |   |
| 5722 | Әлеуметтік аударымдар  |   |
| 5729 | Басқа төлемдер  |   |
| 5730 | Қайта бағалаудан болған жұмсалған шығыстар |   |
| 5731 | Шетел валютасын қайта бағалаудан жұмсалған шығыстар  |   |
| 5732 | Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болған жұмсалған шығыстар  |   |
| 5733 | Сатуға арналған, қолда бар және пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар құнының өзгеруінен іске асырылған шығыстар |   |
| 5734 | Басқа қайта бағалаудан болған жұмсалған шығыстар  |   |
| 5740 | Жалпы шаруашылық шығыстар |   |
| 5741 | Көлік шығыстар  |   |
| 5742 | Әкімшілік шығыстар  |   |
| 5743 | Инкассаға шығыстар  |   |
| 5744 | Жөндеуге арналған шығыстар  |   |
| 5745 | Жарнама шығыстар  |   |
| 5746 | Күзет және дабыл шығыстары  |   |
| 5747 | Өкілдік шығыстар  |   |
| 5748 | Басқа жалпы шаруашылық шығыстар  |   |
| 5749 | Қызметтік іссапарларға шығыстар   |   |
| 5750 | Аудит және консультациялық қызметтер 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 салығынан басқа бюджетке салықтар және басқа міндетті төлемдер |   |
| 5761 | Қосымша құнға салық  |   |
| 5763 | Әлеуметтік салық  |   |
| 5764 | Жер салығы  |   |
| 5765 | Заңды тұлғалардың мүлкіне салық  |   |
| 5766 | Көлік құралына салық  |   |
| 5767 | Аукциондардан алым |   |
| 5768 | Бюджетке басқа салықтар және міндетті төлемдер  |   |
| 5780 | Амортизациялық аударым |   |
| 5781 | Үй-жайлар және ғимараттар бойынша амортизациялық аударымдар  |   |
| 5782 | Компьютер жабдығы бойынша амортизациялық аударымдар  |   |
| 5783 | Басқа негізгі құрал-жабдықтар бойынша амортизациялық аударымдар  |   |
| 5784 | Қаржы лизингі бойынша аланыған негізгі қаражат бойынша амортизациялық аударымдар  |   |
| 5785 | Жалға беруге арналған негізгі қаражат бойынша амортизациялық аударымдар  |   |
| 5786 | Жалға берілген үй-жайлардың күрделі бойынша амортизациялық аударымдар  |   |
| 5787 | Көлік құралдары бойынша амортизациялық аударымдар  |   |
| 5788 | Материалдық емес активтер бойынша амортизациялық аударымдар  |   |
| 5850 | Сатудан шығыстар |   |
| 5851 | Еншілес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын сатудан шығыстар  |   |
| 5852 | Негізгі қаражатты және материалдық емес активтерді сатудан шығыстар  |   |
| 5853 | Негізгі қаражатты және материалдық емес активтерді өтеусіз беруден шығыстар  |   |
| 5854 | Тауарлық-материалдық қорларды сату шығыстары |   |
| 5856 | Басқа инвестицияларды сатудан шығыстар  |   |
| 5870 | Заңды тұлғалардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар |   |
| 5871 | Еншілес ұйымдардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар  |   |
| 5872 | Қауымдасқан ұйымдардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар  |   |
| 5890 | Туынды қаржы құралдарымен болатын операциялар бойынша шығыстар |   |
| 5891 | Фьючерс операциялары бойынша шығыстар  |   |
| 5892 | Форвард операциялары бойынша шығыстар  |   |
| 5893 | Опцион операциялары бойынша шығыстар  |   |
| 5894 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2010.30.04. № 63 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 5895 | Своп операциялары бойынша шығыстар  |   |
| 5896 | Басқа туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар бойынша шығыстар |   |
| 5897 | Туынды қаржы құралдары бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыстар |   |
| 5900 | Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл) |   |
| 5900 | Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)  |   |
| 5920 | Басқа шығыстар |   |
| 5921 | Банктік қызметтен басқа шығыстар  |   |
| 5922 | Негізгі емес қызметтен басқа шығыстар  |   |
| 5923 | Жалдау бойынша шығыстар  |   |
| 5924 | Акцепттерден шығыстар  |   |
| 5925  | Банк алған кепілдіктер бойынша шығыстар   |   |
| 5926 | Артықшылықты акциялар бойынша шығыстар |   |
| 5940 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2007.24.12 № 279 Қаулысымен жол алынып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 5941 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2007.24.12 № 279 Қаулысымен жол алынып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 5942 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2007.24.12 № 279 Қаулысымен жол алынып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 5943 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2007.24.12 № 279 Қаулысымен жол алынып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 5999 | Корпоративтік табыс салығы |   |
| 5999 | Корпоративтік табыс салығы |   |
|   |    |    |
|   | Жиынтығы Шығыстар |   |

ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 (бұр.ред.қара); 2008.28.11. № 204 (бұр.ред.қара) Қаулыларымен 3-кесте өзгертілді; ҚР ҚҚА Басқармасының 2011.11.03. № 28 Қаулысымен 3-кесте өзгертілді (2011 жылғы 1 шілдеден бастап қолданысқа енгізілді) (бұр.ред.қара)

3. Шартты әрі мүмкін талаптардың және міндеттемелердің

баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп

                                                        (мың теңге)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Баланстықшоттардың№ | Кластардың, шот топтарының жәнебаланстық шоттардың атауы | Сомасы |
|   | **VI класс - ШАРТТЫ ЖӘНЕ МҮМКІН ТАЛАПТАР** |   |
| 6000 | Аккредитивтер бойынша шоттар |   |
| 6005 | Шығарылған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар  |   |
| 6010 | Расталған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар  |   |
| 6020 | Шығарылған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар  |   |
| 6025 | Расталған жабылған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар  |   |
| 6030 | Бенефициар банктің жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптары |   |
| 6040 | Рамбурстаушы банктің эмитент банкке ықтимал талаптары |   |
| 6045 | Рамбурстау бойынша ықтимал талаптар |   |
| 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 мен заемдарды орналастыру бойынша шоттар |   |
| 6105 | Орналастырылған салымдар бойынша болашақ талаптар  |   |
| 6125 | Болашақта ұсынылатын өзгермейтін займдар бойынша шартты талаптар |   |
| 6126 | Болашақта ұсынылатын өзгеретін займдар бойынша шартты талаптар |   |
| 6130 | Клиенттердің қозғалмайтын салымдары бойынша шоттар |   |
| 6130 | Клиенттердің қозғалмайтын салымдары  |   |
| 6150 | Болашақта салымдар мен заемдарды алу бойынша шоттар  |   |
| 6155 | Болашақтағы салымдарды алу бойынша шартты талаптар  |   |
| 6175 | Болашақта заемдарды алу бойынша шартты талаптар  |   |
| 6177 | Ұсынылған займдар бойынша шартты талаптар |   |
| 6180 | Вексельдер бойынша ықтимал талаптар |   |
| 6180 | Вексельдер бойынша ықтимал талаптар |   |
| 6200 | Бағалы қағаздар және қаржы фьючерстерін сату бойынша, сонымен қатар өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар  |   |
| 6205 | Бағалы қағаздарды сатып алу бойынша шартты талаптар  |   |
| 6210 | Фьючерс операциялары бойынша шартты талаптар |   |
| 6220 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2007.24.12 № 279 Қаулысымен жол алынып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6225 | Сатып алынған «колл/пут» опцион операциялары бойынша шартты талаптар |   |
| 6226 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2008.28.11. № 204 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6230 | Қарсы шот - болашақ сыйақы туралы сатып алынған келісім  |   |
| 6240 | Проценттік своп |   |
| 6250 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2008.28.11. № 204 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6300 | Бағалы қағаздарды сату бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар |   |
| 6305 | Бағалы қағаздарды сату бойынша шартты талаптар  |   |
| 6310 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2008.28.11. № 204 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6320 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2007.24.12 № 279 Қаулысымен жол алынып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6325 | «Пут» - қарсы шот - сатылған опцион келісім-шарттары |   |
| 6326 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2008.28.11. № 204 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6330 | Болашақ сыйақы туралы іске асырылған келісім  |   |
| 6350 | Басқа туынды қаржы құралдар бойынша шартты талаптар  |   |
| 6400 | Валюталық құндылықтарды сатып алу-сату бойынша шоттар |   |
| 6405 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шартты талаптар  |   |
| 6415 | Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша шартты талаптар   |   |
| 6998 | Тазартылған қымбат металдармен мәмілелер бойынша позиция |   |
| 6999  | Шетел валютасымен мәмілелер бойынша позиция |   |
| 6498 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2007.24.12 № 279 Қаулысымен жол алынып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6499 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2007.24.12 № 279 Қаулысымен жол алынып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
|   | Жиынтығы Шартты және мүмкін талаптар |   |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Баланстықшоттардың№ | Кластардың, шот топтарының жәнебаланстық шоттардың атауы | Сомасы |
|   | **VI класс - ШАРТТЫ ЖӘНЕ МҮМКІН МІНДЕТТТЕМЕЛЕР** |   |
| 6500 | Аккредитивтер бойынша шоттар |   |
| 6505 | Шығарылған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер  |   |
| 6510 | Расталған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер  |   |
| 6520 | Шығарылған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер  |   |
| 6525 | Расталған жабылған аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер |   |
| 6530 | Бенефициар банктің жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелері |   |
| 6540 | Рамбурстау бойынша ықтимал міндеттемелер |   |
| 6545 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2008.28.11. № 204 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6550 | Кепілдіктер бойынша шоттар |   |
| 6555 | Берілген немесе расталған кепілдіктер бойынша ықтимал міндеттемелер  |   |
| 6575 | Қабылданған кепілдіктер бойынша талаптардың азаюы ықтимал  |   |
| 6580 | Форфейтинг операциялары бойынша міндеттемелер |   |
| 6580 | Форфейтинг операциялары бойынша міндеттемелер   |   |
| 6600 | Салымдар мен заемдарды болашақта орналастыру бойынша шоттар |   |
| 6605 | Болашақта салымдарды орналастыру бойынша шартты міндеттемелер  |   |
| 6625 | Болашақта ұсынылатын өзгермейтін займдар бойынша шартты талаптар |   |
| 6626 | Болашақта ұсынылатын өзгеретін займдар бойынша шартты талаптар |   |
| 6630 | Клиенттердің қозғалмайтын салымдары бойынша шоттар |   |
| 6630 | Клиенттердің қозғалмайтын салымдары бойынша міндеттемелер  |   |
| 6650 | Болашақта салымдар мен заемдарды алу бойынша шоттар |   |
| 6655 | Алынған салымдар бойынша болашақ міндеттемелер  |   |
| 6675 | Алынған заемдар бойынша болашақ міндеттемелер |   |
| 6677 | Ұсынылған займдар бойынша шартты талаптар |   |
| 6680 | Вексельдер бойынша ықтимал міндеттемелер |   |
| 6680 | Вексельдер бойынша ықтимал міндеттемелер |   |
| 6700 | Бағалы қағаздарды және қаржы фьючерстерін сатып алу бойынша, сонымен қатар өзге туында қаржы құралдары бойынша шоттар |   |
| 6705 | Бағалы қағаздарды сатып алу бойынша шартты міндеттемелер  |   |
| 6710 | Фьючерс операциялары бойынша шартты міндеттемелер |   |
| 6720 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2007.24.12 № 279 Қаулысымен жол алынып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6725 | Сатып алынған «колл/пут»- қарсы шот опцион операциялары бойынша шартты міндеттемелер |   |
| 6726 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2008.28.11. № 204 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6730 | Болашақ сыйақы туралы сатылып алынған келісім  |   |
| 6740 | Проценттік своп |   |
| 6750 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2008.28.11. № 204 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6800 | Бағалы қағаздарды сатып алу бойынша және өзге туынды қаржы құралдарын сату бойынша шоттар |   |
| 6805 | Бағалы қағаздарды сату бойынша шартты міндеттемелер  |   |
| 6810 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2008.28.11. № 204 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6820 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2007.24.12 № 279 Қаулысымен жол алынып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6825 | Сатылған «колл/пут» опцион операциялары бойынша шартты міндеттемелер |   |
| 6826 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2008.28.11. № 204 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6830 | Болашақ сыйақы туралы жұмсалған келісім - қарсы шот  |   |
| 6850 | Басқа туынды қаржы құралдар бойынша шартты міндеттемелер  |   |
| 6900 | Валюта құндылықтарын сатып алу-сату бойынша шоттар |   |
| 6905 | Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шартты міндеттемелер  |   |
| 6915 | Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша шартты міндеттемелер  |   |
| 6991 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6992 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6993 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6994 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6995 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 6996 | Басқа активтер мен жасалатын мәмілелер бойынша позиция |   |
| 6997 | Бағалы қағаздармен мәмілелер бойынша позиция |   |
| 6998 | Тазартылған қымбат металдармен мәмілелер бойынша позиция  |   |
| 6999 | Шетел валютасымен мәмілелер бойынша позиция  |   |
|   | Жиынтығы Шартты және мүмкін міндеттемелер |   |

ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 (бұр.ред.қара); 2008.28.11. № 204 (бұр.ред.қара); 2009.29.04. № 93 (бұр.ред.қара); 2010.30.04. № 63 (бұр.ред.қара) Қаулыларымен 4-кесте өзгертілді; ҚР ҚҚА Басқармасының 2011.11.03. № 28 Қаулысымен 4-кесте өзгертілді (2011 жылғы 1 шілдеден бастап қолданысқа енгізілді) (бұр.ред.қара)

4. Меморандумның баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп

(мың теңге)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Баланстықшоттардың№ | Кластардың, шот топтарының жәнебаланстық шоттардың атауы | Сомасы |
|   | **VII класс - МЕМОРАНДУМНЫҢ ШОТТАРЫ** |   |
| 7100 | Мемориалдық шоттар - активтер |   |
| 7110 | Жалдауға берілген үй-жайлар, машиналар, жабдық, көлік және басқа қаражат |   |
| 7115 | Мерзімі ұзартылған төлеммен сатылған негізгі құралдар |   |
| 7130 | Шығынға жазылған борыштар |   |
| 7150 | Инкассоға жіберілген шетел операциялары бойынша құжаттар және құндылықтар  |   |
| 7160 | Міндеттемелердің қамтамасыз етілуіне (кепіл) берілген мүлік |   |
| 7200 | Мемориалдық шоттар - пассивтер |   |
| 7220 | Жалдауға қабылданған үй-жайлар, машиналар, жабдық, көлік және басқа құралдар  |   |
| 7240 | Инкассоға қабылданған құжаттар және құндылықтар  |   |
| 7250 | Клиенттің міндеттемелерін қамтамасыз етуге (кепіл) қабылданған мүлік  |   |
| 7300 | Мемориалдық шоттар - басқалар |   |
| 7303 | Мерзімінде ақысы төленбеген төлемдік құжаттар  |   |
| 7320 | Секьюритилендірілетін активтер |   |
| 7321 | Қазақстан Республикасының ұйымдарына шетелдік мемлекеттер және шетел банктері ашқан кредиттік желілер   |   |
| 7330 | Агенттік келісімдер негізінде қызмет көрсетілетін заемдар |   |
| 7331 | Агенттік заемдар бойынша есептелген сыйақы |   |
| 7339 | Түрлі құндылықтар мен құжаттар  |   |
| 7342 | Есеп беруге жатқызылған және берілген түрлі құндылықтар мен құжаттар  |   |
| 7345 | Сақтауға арналған қымбат металдар  |   |
| 7360 | Клиенттердің акциялары және басқа бағалы қағаздары |   |
| 7363 | Клиенттердің кастодиандық қызмет көрсетіліп отырған активтері |   |
| 7400 | Жинақтаушы зейнетақы қорларының сақтауға қабылданған зейнетақы активтерi |   |
| 7401 | Қазақстан Республикасының қысқа мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары  |   |
| 7403 |  Қазақстан Республикасының ұзақ мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары  |   |
| 7404 | Қазақстан қор биржасының ресми тізіміне енген мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздар  |   |
| 7405 | Халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары  |   |
| 7406 | Басқа банктердегі салымдар  |   |
| 7407 | Басқа зейнетақы активтері  |   |
| 7408 | Зейнетақы активтері орналасқан қысқа мерзімді Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздар бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы) |   |
| 7409 | Зейнетақы активтері орналасқан ұзақ мерзімді Қазақстан Республикасының бағалы қағаздар бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы) |   |
| 7410 | Зейнетақы активтері орналасқан  Қазақстан қор биржасының ресми тізіміне енген 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 қаржы активтері бойынша есептелген сыйақы  |   |
| 7414 | Зейнетақы активтері орналастырылған бағалы қағаздармен жасалатын операциялар бойынша жинақтаушы зейнетақы қорларының міндеттемелері  |   |
| 7415 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2010.30.04. № 63 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |   |
| 7416 | Зейнетақы активтері орналастырылған бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциясы  |   |
| 7500 | Талап ету құқығы сенімді басқаруға қабылданған ипотекалық займдар |   |
| 7510 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |
| 7520 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |
| 7530 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |
| 7535  | Талап ету құқығы сенімгерлік басқаруға алынған ипотекалық заемдар  |   |
| 7536 | Талап ету құқығы сенімгерлік басқаруға алынған мерзімі өткен ипотекалық заемдар |   |
| 7540 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2006.27.10. № 232 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |
| 7542 | Сенімгерлік басқаруға қабылданған талаптар құқығы ипотекалық заемдар бойынша есептелген сыйақы  |   |
| 7543 | Сенімгерлік басқаруға қабылданған талаптар құқығы ипотекалық заемдар бойынша есептелген тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл) |   |
| 7544 | Талап ету құқығы сенімді басқаруға қабылданған ипотекалық займдар бойынша мерзімі өткен сыйақылар |    |
| 7600 | Сенімді(инвестициялық) басқарудағы клиенттердің активтері |    |
| 7601 | Ақша |    |
| 7602 | Тазартылған құнды металдар |    |
| 7603 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2008.28.11. № 204 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |    |
| 7604 | Орналастырылған салымдар |    |
| 7605 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2008.28.11. № 204 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |    |
| 7606 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2008.28.11. № 204 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |    |
| 7607 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2008.28.11. № 204 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |    |
| 7608 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2008.28.11. № 204 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |    |
| 7609 | ҚР ҚҚА Басқармасының 2008.28.11. № 204 Қаулысымен алып тасталды (бұр.ред.қара) |    |
| 7610 | Сыйақы |    |
| 7611 | Басқа талаптар |    |
| 7630 | Сенімді(инвестициялық) басқару жөніндегі операциялар бойынша міндеттемелер |    |
| 7631 | Ақы төлеуге шоттар |    |
| 7632 | Басқа міндеттемелер |    |
| 7650 | Капитал |    |
| 7651 | Капитал |    |
| 7660 | Сенімді(инвестициялық) басқару жөніндегі операциялар бойынша кірістер |    |
| 7661 | Клиенттен түскен активтер |    |
| 7662 | Сыйақы түріндегі кірістер |    |
| 7663 | Активтерді сатып алу-сатудан кірістер |    |
| 7664 | Активтерді әділ құн бойынша қайта бағалаудан іске асырылған кірістер |    |
| 7665 | Курс айырмашылығы бойынша іске асырылған кірістер |    |
| 7666 | Активтерді әділ құн бойынша қайта бағалаудан іске асырылмаған кірістер |    |
| 7667 | Курс айырмашылығы бойынша іске асырылмаған кірістер |    |
| 7668 | Басқа кірістер |    |
| 7680 | Сенімді (инвестициялық) басқару жөніндегі операциялар бойынша шығыстар |    |
| 7681 | Клиентті активтерінен айыру |    |
| 7682 | Комиссиялық сыйақы төлеу бойынша шығыстар |    |
| 7683 | Активтерді сатып алу-сатудан шығыстар |    |
| 7684 | Активтерді әділ құн бойынша қайта бағалаудан іске асырылған шығыстар |    |
| 7685 | Курс айырмашылығы бойынша іске асырылған шығыстар |    |
| 7686 | Активтерді әділ құн бойынша қайта бағалаудан іске асырылмаған шығыстар |    |
| 7687 | Курс айырмашылығы бойынша іске асырылмаған шығыстар |    |
| 7688  | Басқа шығыстар  |    |
| 7700   | Жинақтаушы зейнетақы қорларының зейнетақы активтерінен басқа кастодиандық сақтауға алынған активтер  |   |
| 7701  | Бағалы қағаздар  |   |
| 7702  | Басқа банктердегі салымдар  |   |
| 7703 | Тазартылған қымбат металдар |   |
|  7704  |  «кері РЕПО» операциялары  |   |
| 7705  | «РЕПО» операциялары  |   |
| 7706 | Туынды қаржы құралдары |   |
|  7707  |  Капиталға инвестициялар  |   |
| 7708   | Үйлерге, машиналарға, жабдықтарға, көлік және басқа да негізгі құралдарға инвестициялар  |   |
| 7709  | Басқа да активтер   |   |
| 7710  | Дивидендтер   |   |
| 7711  | Сыйақы |   |
| 7712  | Бұрынғы ұстаушы бағалы қағаздар бойынша есептеген сыйақы  |   |
|  7713  |  Басқа да талаптар  |   |
| 7800 | Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша активтер |   |
| 7801 | Ақша |   |
| 7802 | Тазартылған қымбат металдар |   |
| 7803 | Басқа банктердегі салымдар |   |
| 7804 | Ислам бағалы қағаздары |   |
| 7805 | Акциялар (қатысу үлестері) |   |
| 7806 | Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша талаптар |   |
| 7807 | Сыйақы |   |
| 7808 | Қорлар |   |
| 7809 | Үйлер, машиналар, жабдық, көлік және басқа құралдар |   |
| 7810 | Салынып жатқан (орнатылатын) негізгі құралдар |   |
| 7811 | Лизингке (жалға) берілген негізгі құралдар |   |
| 7820 | Басқа талаптар |   |
| 7830 | Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша міндеттемелер |   |
| 7831 | Төлеуге арналған шоттар |   |
| 7832 | Болашақ кезеңдердің кірістері |   |
| 7833 | Басқа міндеттемелер |   |
| 7850 | Капитал |   |
| 7851 | Капитал |   |
| 7860 | Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша кірістер |   |
| 7861 | Клиенттен ақша түсімдері |   |
| 7862 | Сыйақы түріндегі кірістер |   |
| 7863 | Активтерді сатып алу-сатудан түскен кірістер |   |
| 7864 | Дивиденттер |   |
| 7865 | Айырбас бағамы бойынша іске асырылған кірістер |   |
| 7866 | Әділ құны бойынша активтерді қайта бағалаудан түскен іске асырылған кірістер |   |
| 7867 | Айырбас бағамы бойынша іске асырылмаған кірістер |   |
| 7868 | Әділ құны бойынша активтерді қайта бағалаудан түскен іске асырылмаған кірістер |   |
| 7869 | Лизингтік (жалдау) төлемдері түріндегі кірістер |   |
| 7870 | Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша кірістер |   |
| 7871 | Басқа кірістер |   |
| 7880 | Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша шығыстар |   |
| 7881 | Клиенттің ақшасын алу |   |
| 7882 | Комиссиялық сыйақыны төлеу бойынша шығыстар |   |
| 7883 | Активтерді сатып алудан-сатудан пайда болған шығыстар |   |
| 7884 | Айырбас бағамы бойынша іске асырылған шығыстар |   |
| 7885 | Әділ құны бойынша активтерді қайта бағалаудан іске асырылған шығыстар |   |
| 7886 | Айырбас бағамы бойынша іске асырылмаған шығыстар |   |
| 7887 | Әділ құны бойынша активтерді қайта бағалаудан іске асырылмаған шығыстар |   |
| 7888 | Негізгі қаражат бойынша амортизациялық аударымдар |   |
| 7889 | Активтердің құнсыздануынан болған шығындар |   |
| 7890 | Басқа шығыстар |   |
|   | Жиынтығы: Балансқа меморандум шоттары |   |

Бiрiншi басшы (ол жоқ болған кезеңде - оның орнындағы адам) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты)     (қолы)

Бас бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты)     (қолы)

Орындаушы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(лауазымы, фамилиясы және аты)   (қолы)  (телефон нөмері)

Есепке қол қойылған күні 20\_\_\_ жылғы «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Мөр орны