

Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар жөніндегі есеп нысандарын бекіту туралы" 2005 жылғы 25 маусымдағы N 224 қаулысына толықтырулар мен өзгерістер енгізу туралы

Күшін жойған

Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2007 жылғы 24 желтоқсандағы N 279 бұйрығы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2008 жылғы 5 ақпандағы Нормативтік құқықтық кесімдерді мемлекеттік тіркеудің тізіліміне N 5129 болып енгізілді. Күші жойылды - Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 28 маусымдағы № 147 қаулысымен

Ескерту. Күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 28.06.2013 № 147 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

Қолданушылардың назарына!!!

Қаулының қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз

Екінші деңгейдегі банктердің қызметін реттейтін нормативтік құқықтық актілерді жетілдіру мақсатында, Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігінің (бұдан әрі - Агенттік) Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. Агенттік Басқармасының»"Екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар жөніндегі есеп нысандарын бекіту туралы" 2005 жылғы 25 маусымдағы N 224 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 3750 тіркелген), Агенттік Басқармасының»"Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының»"Екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар жөніндегі есеп нысандарын бекіту туралы" 2005 жылғы 25 маусымдағы N 224 қаулысына өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы" 2006 жылғы 27 қазандағы N 232 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 4481 тіркелген) енгізілген толықтырулармен және өзгерістерімен бірге мынадай толықтырулар мен өзгерістер енгізілсін:

аталған қаулының қосымшасында:

"Активтердің, міндеттемелердің және меншікті капиталдың баланстық

шоттарындағы қалдықтар туралы есеп" 1-кестеде:
1005-жолдың атауы»"және электрондық терминалдардағы" деген сөздермен
т о л ы қ т ы р ы л с ы н ;

1200-жолы мынадай редакцияда жазылсын:

"

1200	Саудаға арналған бағалы қағаздар	
------	----------------------------------	--

" ;

1450-жолы мынадай редакцияда жазылсын:

"

1450	Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар	
------	-------------------------------------	--

" ;

1451-жол алынып тасталсын:

1453, 1454, 1455, 1456, 1457-жолдардың атауында:

"басқа" деген сөз алынып тасталсын;

"бағалы қағаздардың",»"бағалы қағаздар" деген сөздерден кейін»"сату үшін
қолда бар" деген сөздермен толықтырылсын;

1476-жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолдармен толықтырылсын:

"

1480	Өтелгенге дейін ұсталынып қалатын бағалы қағаздар	
1481	Өтелгенге дейін ұсталынып қалатын бағалы қағаздар	
1482	Өтегенге дейін ұсталынып қалатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт	
1483	Өтегенге дейін ұсталынып қалатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлық	
1484	Өтегенге дейін ұсталынып қалатын, бұрынғы ұстаушылар бағалы қағаздар бойынша есептеген сыйақы	

" ;

1604-жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолмен толықтырылсын:

"

1610	Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	
------	--	--

" ;

1660-жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолмен толықтырылсын:

"

1661	Гудвилл	
------	---------	--

" ;

1812, 1832-жолдардың атауында»"Сақтандыру полистерін сату бойынша

қызмет көрсетуге" деген сөздер»"агенттік қызмет көрсетуге" деген сөздермен ауыстырылсын;

1816-жолдың атауында»"берілген кепілдіктер бойынша" деген сөздер»"кепілдіктері бар операциялар бойынша" деген сөздермен ауыстырылсын;

1819, 1839-жолдардың атауында»"Кастодиан қызметі" деген сөздер»"Бағалы қағаздар рыногындағы кәсіби қызметі" деген сөздермен ауыстырылсын;

1824-жолдан кейін мынадай жолдармен толықтырылсын:

"

1825	Инкассация қызметі бойынша есептелген комиссиялық кірістер	
1826	Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша қызмет үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1827	Сейф операциялары бойынша қызмет үшін есептелген комиссиялық кірістер	

" ;

1852-жол мынадай редакцияда жазылсын:

"

1852	Бағалы қағаздар рыногының кәсіби қатысушыларымен есептесу	
------	---	--

" ;

1867, 1878-жолдардың атауында»"Банктік емес" деген сөздер»"Негізгі емес" деген сөздермен ауыстырылсын;

2034, 2036, 2038-жолдардың атауында»"Қазақстан Республикасы үкіметінен" деген сөзден кейін»"және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан" деген сөздермен толықтырылсын;

2035, 2037-жолдардың атауында»"өкіметінің жергілікті органдарынан"»деген сөздерді»"жергілікті атқарушы органдарынан" деген сөздермен ауыстырылсын;

2203, 2211, 2215, 2217, 2219, 2221, 2223-жолдардың атауында "клиенттердің" деген сөзді»"заңды тұлғалардың" деген сөздермен ауыстырылсын;

2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209-жолдардың атауында "Салымдардың (депозиттердің) міндетті ұжымдық кепілдік беру (сақтандыру) объектісі болып табылатын" деген сөздер алынып тасталсын;

2213-жол мынадай редакцияда жазылсын:

"

2213	Жеке тұлғалардың міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым	
------	---	--

" ;

2730-жолдың атауында»"басқа" деген сөз алынып тасталсын;

2812, 2832-жолдардың атауында»"Сақтандыру полистерін сату бойынша қызмет көрсету" деген сөздер»"агенттік қызмет көрсету" деген сөздермен

а у ы с т ы р ы л с ы н ;

2819, 2839-жолдардың атауында»"Кастодиан қызметі" деген сөздер»"Бағалы қағаздар рыногындағы кәсіби қызметі" деген сөздермен ауыстырылсын;
2852-жол мынадай редакцияда жазылсын:

"

2852	Бағалы қағаздар рыногының кәсіби қатысушыларымен есептесу	
------	---	--

" ;

2862-жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолмен толықтырылсын

"

2863	Артықшылық берілген акциялар бойынша міндеттемелер	
------	--	--

" ;

2867-жолда»"Банктік емес" деген сөздер»"Негізгі емес" деген сөздермен
а у ы с т ы р ы л с ы н ;

2867-жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолдармен толықтырылсын:

"

2868	Бағалау міндеттемелері	
2869	Кепілдіктер бойынша кредиторлар	

" ;

3002, 3026, 3051, 3052, 3053, 3581, 3582, 3585, 3586-жолдар алынып
т а с т а л с ы н ;

3599-жол мынадай редакцияда жазылсын:

"

3599	Бөлінбеген таза кіріс (өтелмеген шығындар)	
------	--	--

" ;

"2. Баланс шоттарындағы кірістер мен шығыстардың қалдықтары туралы есеп
д е г е н к е с т е д е :

4052-жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолмен толықтырылсын:

"

4091	Басқа банктердегі операциялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
------	--	--

" ;

4431-жолдың атауында "өкіметінің жергілікті органдарынан" деген сөздерді»
"жергілікті атқарушы органдарынан" деген сөздермен ауыстырылсын;

4450-жолдардың атауында»"Басқа бағалы қағаздар" деген сөздер»"Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша" деген сөздермен ауыстырылсын;

4451-жол алынып тасталсын;

4453-жол атауында»"басқа" деген сөз алынып тасталсын;

4476-жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолдармен толықтырылсын:»

"

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	

" ;

4602-жолдың атауында»"Сақтандыру полистерін сату бойынша қызметі" деген сөздер»"Агенттік қызмет көрсету" деген сөздермен ауыстырылсын;

4606-жолдың атауында»"Кепілдік беру" деген сөздер» "Кепілдіктері бар операциялар" деген сөздермен ауыстырылсын;

4609-жолдың атауында»"Кастодиан қызметі" деген сөздер»"Бағалы қағаздар рыногындағы кәсіби қызметі" деген сөздермен ауыстырылсын;

4614-жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолдармен толықтырылсын:

"

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	

" ;

4922-жолдың атауында»"Банктік емес" деген сөздер»"Негізгі емес" деген сөздермен ауыстырылсын;

4940, 4941, 4942, 4943-жолдары алынып тасталсын;

4943-жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолдармен толықтырылсын:

4950	Резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4951	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша құрылған резервтерді (провизиялары) 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 резервтерді (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	

5030, 5034, 5036, 5037, 5038-жолдардың атауында»"өкіметінің жергілікті органдарынан" деген сөздерді»"жергілікті атқарушы органдарынан" деген сөздермен ауыстырылсын;

5306-жолдың атауында»"басқа бағалы қағаздар" деген сөздер»"сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар" деген сөздермен ауыстырылсын;

5307-жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолмен толықтырылсын:

5308	Өтегенге дейін ұсталынып қалатын сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлық - ақы амортизациясына байланысты шығыстар	
------	---	--

5459-жолдың атауында "Банктік емес қызметке байланысты" деген сөздер»"Негізгі қызметпен байланысты емес" деген сөздермен ауыстырылсын;

5466-жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолмен толықтырылсын:

5468	Бағалау міндеттемелерді құру бойынша қаржы бөлу	
------	---	--

5602-жолдың атауында»"Сақтандыру полистерін сату бойынша алынған қызмет көрсету бойынша" деген сөздер»"Алынған агенттік қызмет көрсету бойынша" деген сөздермен ауыстырылсын;

5609-жолдың атауында»"кастодиан қызметі бойынша" деген сөздер»"бағалы қағаздар рыногындағы кәсіби қызметі бойынша" деген сөздермен ауыстырылсын

5713-жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолмен толықтырылсын:

5714	Гудвиллдың құнсыздануынан шығыстар	
------	------------------------------------	--

5922-жолдың атауында»"Банктік емес" деген сөздер»"Негізгі емес" деген сөздермен ауыстырылсын;

5925-жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолмен толықтырылсын:

5926	Артықшылықты акциялар бойынша шығыстар	
------	--	--

5940, 5941, 5942, 5943-жолдар алынып тасталсын;

"3. Шартты әрі мүмкін талаптардың және міндеттемелердің баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп" деген кестеде:

6030-жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолдармен толықтырылсын:

6040	Рамбурстаушы банктің эмитент банк/ басқа тұлғаға ықтимал талаптары	
6045	Рамбурстау бойынша ықтимал талаптар	

6210, 6710-жолдардың атауында»"(пассив операциялар бойынша)"»деген сөздер алынып тасталсын;

6220-жол алынып тасталсын;

6310, 6810-жолдардың атауында»"(пассив операциялар бойынша)" деген сөздер алынып тасталсын;

6320-жол алынып тасталсын;

6415-жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолдармен толықтырылсын:

6998	Тазартылған қымбат металдармен мәмілелер бойынша позиция	
6999	Шетел валютасымен мәмілелер бойынша позиция	

6498, 6499-жолдар алынып тасталсын;

6530 - жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолдармен толықтырылсын:

6540	Рамбурстау бойынша ықтимал міндеттемелер	

6545	Рамбурстаушы басқа тұлғаның міндеттемелері	банктің алдындағы	эмитент	банктің/ ықтимал	
------	--	-------------------	---------	------------------	--

" ;

6720, 6820-жолдар алынып тасталсын;

"4. Меморандумның баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп" деген кестеде :

7535-жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолмен толықтырылсын:

"

7536	Талап алынған мерзімі өткен	ету құқығы	сенімгерлік	басқаруға	
------	-----------------------------	------------	-------------	-----------	--

" ;

7688-жолдан кейін мынадай мазмұндағы жолдармен толықтырылсын:

"

7700	Жинақтаушы активтерінен алынған активтер	зейнетақы басқа	қорларының кастодиандық	зейнетақы сақтауға	
7701	Бағалы қағаздар				
7702	Басқа банктердегі салымдар				
7703	Тазартылған кымбат металдар				
7704	"кері РЕПО" операциялары				
7705	"РЕПО" операциялары				
7706	Туынды қаржы құралдары				
7707	Капиталға инвестициялар				
7708	Үйлерге, және инвестициялар	машиналарға, басқа да	жабдықтарға, негізгі	көлік құралдарға	
7709	Басқа да активтер				
7710	Дивидендтер				
7711	Сыйақы				
7712	Бұрынғы есептеген сыйақы	ұстаушы	бағалы қағаздар	бойынша	
7713	Басқа да талаптар				

";

2. Осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткен күннен бастап он төрт күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі және оның қолданылуы 2008 жылғы 1 қаңтардан бастап туындаған қатынастарға таралады.

3. Стратегия және талдау департаменті (Г.А. Ділімбетова):

1) Заң департаментімен (Н.В. Сәрсенова) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан

Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізу
ш а р л а р ы н қ о л ғ а а л с ы н ;

2) Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелген күннен бастап он күндік мерзімде осы қаулыны Агенттіктің мүдделі бөлімшелеріне, Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкіне, екінші деңгейдегі банктерге және»"Қазақстан қаржыгерлерінің қауымдастығы" заңды тұлғалар бірлестігіне мәлімет үшін жіберсін.

4. Ақпараттық технологиялар басқармасы (А.Ж. Бейсенбаев) 2008 жылғы 1 қаңтар мерзіміне дейін "Екінші деңгейдегі банктерден есептілік-статистикалық ақпаратты жинақтау және өңдеу" автоматтандырылған ақпараттық шағын жүйенің жетілдіруін қамтамасыз етсін.

5. Агенттіктің Төраға қызметі осы қаулыны Қазақстан Республикасының бұқаралық ақпарат құралдарында жариялануын қамтамасыз етсін.

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

Төраға