Әділет

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының кейбір қаулыларына ең төмен резервтік талаптар және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың есептілікті ұсыну мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2026 жылғы 31 наурыздағы № 30 қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2026 жылғы 2 сәуірде № 38279 тіркелді

ЗҚАИ-ның ескертпесі!

Қолданысқа енгізілу тәртібін 4-тармақтан қараңыз.

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:

1. Қоса беріліп отырған Ең төмен резервтік талаптар және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың есептілікті ұсыну мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының кейбір қаулыларының тізбесі (бұдан әрі – Тізбе) бекітілсін.

2. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Ақша-кредит саясаты департаменті Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен:

1) Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Заң департаментімен бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуді;

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

3) осы қаулы мемлекеттік тіркелгеннен кейін он жұмыс күні ішінде Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Заң департаментіне осы тармақтың 2) тармақшасында көзделген іс-шараның орындалуы туралы мәліметтерді ұсынуды қамтамасыз етсін.

3. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Төрағасының жетекшілік ететін орынбасарына жүктелсін.

4. Осы қаулы 2026 жылғы 1 шілдеден бастап:

алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік 10 (он) күн өткен соң қолданысқа енгізілетін Тізбенің 1-тармағының екінші, үшінші, төртінші, бесінші, алтыншы, жетінші, сегізінші, тоғызыншы, оныншы, он бірінші, он екінші, он үшінші, он төртінші, он бесінші және он алтыншы абзацтарын, Тізбенің 2-тармағының он алтыншы, он жетінші, он сегізінші, он тоғызыншы, жиырма екінші, жиырма үшінші, жиырма төртінші, жиырма бесінші, жиырма алтыншы, алпыс жетінші, алпыс сегізінші және алпыс тоғызыншы абзацтарын, Тізбенің 3-тармағының үшінші, төртінші, бесінші, алтыншы, жетінші, сегізінші, тоғызыншы, оныншы, он бірінші, он алтыншы, он жетінші және он сегізінші абзацтарын қоспағанда;

2026 жылғы 12 шілдеден бастап қолданысқа енгізілетін Тізбенің 2-тармағының он төртінші, он бесінші, жиырма жетінші, жиырма сегізінші, жиырма тоғызыншы абзацтарын қоспағанда, қолданысқа енгізіледі.

Мына:

2026 жылғы 1 шілдеге дейін:

Тізбенің 3-тармағының сегізінші, тоғызыншы және оныншы абзацтарының қолданысы тоқтатыла тұрсын, тоқтатыла тұру кезеңінде осы абзацтар мынадай редакцияда қолданылады деп белгіленсін:

"5-1) Қағидаларға 7-1-қосымшаға сәйкес нысан бойынша баланстық шоттардағы қалдықтар туралы есеп – есепті айдан кейінгі айдың он бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей, ай сайын;";

Тізбеге 10-қосымшаның қолданысы тоқтатыла тұрсын, тоқтатыла тұру кезеңінде осы қосымша осы қаулыға қосымшаға сәйкес редакцияда қолданылады деп белгіленсін ;

2026 жылғы 12 шілдеге дейін:

Тізбенің 2-тармағының қырық бірінші абзацының қолданысы тоқтатыла тұрсын, тоқтатыла тұру кезеңінде осы абзац мынадай редакцияда қолданылады деп белгіленсін:

"Ұйым "Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің веб-порталы" ақпараттық жүйесі арқылы Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне Қағидалардың 8-қосымшасына сәйкес ұйым міндеттемелерінің үшінші санатына енгізілген облигациялар туралы хабарламаны (бұдан әрі – Ұйымның хабарламасы) жібереді, ол осындай облигациялар шығарылымының осы тармақта көрсетілген шарттарға сәйкестігін растайды.";

Тізбенің 2-тармағының алпыс бесінші абзацының қолданысы тоқтатыла тұрсын, тоқтатыла тұру кезеңінде осы абзац мынадай редакцияда қолданылады деп белгіленсін:

"Ұйымның ең төмен резервтік талаптарды орындау мәртебесі ұйым Қағидалардың 19-тармағының алтыншы бөлігінде көрсетілген қалыптастыру кезеңінің соңғы жұмыс күні үшін есепті ұсынғаннан кейін "Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің веб-порталы" ақпараттық жүйесінде қалыптастырылады.";

Тізбеге 11-қосымшаға сәйкес Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың есептілікті ұсыну қағидаларына 9-қосымша "Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар және олармен жасалған мәмілелер туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанына қосымшаның 3-тармағының қолданысы тоқтатыла тұрсын, тоқтатыла тұру кезеңінде осы тармақ мынадай редакцияда қолданылады деп белгіленсін:

"3. Нысанды толтыру кезінде кодтар "Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің веб-порталы" ақпараттық жүйесінде (бұдан әрі – Жүйе) орналастырылған анықтамалықтарға сәйкес көрсетіледі.";

Тізбеге 11-қосымшаға сәйкес Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың есептілікті ұсыну қағидаларына 9-қосымша "Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар және олармен жасалған мәмілелер туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанына қосымшаның 15-тармағының қолданысы тоқтатыла тұрсын, тоқтатыла тұру кезеңінде осы тармақ мынадай редакцияда қолданылады деп белгіленсін:

"15. 2-кестенің 2.1-жолында банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның ақпараттық жүйесінде осы мәміленің бірегей сәйкестендіргіші ретінде қызмет ететін мәміленің референсі (коды) көрсетіледі.".

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Төрағасы *Т. Сулейменов*

"КЕЛІСІЛДІ"
Қазақстан Республикасы
Стратегиялық жоспарлау және
реформалар агенттігінің
Ұлттық статистика бюросы

"КЕЛІСІЛДІ"
Қазақстан Республикасының
Қаржы нарығын реттеу және
дамыту агенттігі

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2026 жылғы 31 наурыздағы
№ 30 қаулысымен
бекітілді

Ең төмен резервтік талаптар және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың есептілікті ұсыну мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының кейбір қаулыларының тізбесі

1. "Ең төмен резервтік талаптардың нормативтерін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2019 жылғы 2 шілдедегі № 118 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 19012 болып тіркелген) мынадай өзгерістер мен толықтырулар енгізілсін:

1-1-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"1-1. 2026 жылғы 14 сәуір – 2026 жылғы 31 тамыз (қоса алғанда) аралығында резервтік активтерді қалыптастыру кезеңінде банктерге:

1) банктің ұлттық валютадағы бірінші және екінші санаттағы міндеттемелері үшін 5 (бес) пайыз;

2) банктің ұлттық валютадағы үшінші санаттағы міндеттемелері үшін 3,5 (үш бүтін оннан бес) пайыз;

3) бірінші топтағы банктің шетел валютасындағы бірінші және екінші санаттағы міндеттемелері үшін 12 (он екі) пайыз;

4) екінші топтағы банктің шетел валютасындағы бірінші және екінші санаттағы міндеттемелері үшін 15 (он бес) пайыз;

5) банктің шетел валютасындағы үшінші санаттағы міндеттемелері үшін 10 (он) пайыз мөлшерінде ең төмен резервтік талаптардың нормативтері белгіленсін.

Осы қаулының мақсаттары үшін бірінші топтағы банктерге 2025 жылдың қорытындысы бойынша мынадай активтер үшін кемінде 20 (жиырма) пайыз жиынтық өсімді қамтамасыз еткен банктер жатады:

кәсіпкерлік субъектілеріне кредиттер (кәсіпкерлік мақсаттарға кредит алған Қазақстан Республикасының резидент – қаржылық емес ұйымдары, заңды тұлғалар мен дара кәсіпкерлер);

Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарының мемлекеттік бағалы қағаздары;

квазимемлекеттік сектор субъектілерінің корпоративтік бағалы қағаздары (" Бәйтерек" ұлттық инвестициялық холдингі" акционерлік қоғамы, "Самұрық-Қазына" ұлттық әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы және олардың еншілес ұйымдары, " Қазақстанның орнықтылық қоры" акционерлік қоғамы);

қаржы ұйымдарына жатпайтын Қазақстан Республикасының өзге де резидент-эмитенттерінің корпоративтік бағалы қағаздары.

2025 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша осы тармақтың екінші бөлігінде көрсетілген активтері болмаған банктер, сондай-ақ бірінші топтағы банктерге жатқызылмаған банктер екінші топтағы банктерге жатады.

2025 жылы микроқаржы ұйымынан банкке айырбастау нысанында ерікті түрде қайта ұйымдастыру нәтижесінде құрылған банк үшін 2025 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша микроқаржы ұйымының тиісті активтерінің көлеміне сүйене отырып, 2025 жылғы активтердің жиынтық өсімін есептеу жүзеге асырылады.

Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі пайдаланылған көрсеткіштер мен есептеулер нәтижесін көрсете отырып, тиісті топқа жатқызу туралы банкті хабардар етеді.";

мынадай мазмұндағы 1-3 және 1-4-тармақтармен толықтырылсын:

"1-3. Депозиттерді қабылдауға, жеке және (немесе) заңды тұлғалардың банктік шоттарын ашуға және жүргізуге құқығы бар банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын және Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің операцияларына рұқсаты бар ұйымдарға, Ұлттық пошта операторына (бұдан әрі – ұйым):

1) ұйымның ұлттық валютадағы бірінші және екінші санаттағы міндеттемелері үшін 5 (бес) пайыз;

2) ұйымның ұлттық валютадағы үшінші санаттағы міндеттемелері үшін 3,5 (үш бүтін оннан бес) пайыз;

3) ұйымның шетел валютасындағы бірінші және екінші санаттағы міндеттемелері үшін 15 (он бес) пайыз;

4) ұйымның шетел валютасындағы үшінші санаттағы міндеттемелері үшін 10 (он) пайыз мөлшерінде ең төмен резервтік талаптардың нормативтері белгіленсін.

Егер осы қаулының 1-4-тармағында өзгеше белгіленбесе, осы тармақта белгіленген нормативтер Ұлттық пошта операторына қолданылады.

1-4. Егер ең төмен резервтік талаптарды айқындау кезеңінің аяқталған күні Ұлттық пошта операторының акциялары пакетінің жүз пайызы тікелей немесе жанама түрде мемлекетке тиесілі болса, Ұлттық пошта операторына:

1) Ұлттық пошта операторының ұлттық валютадағы бірінші, екінші және үшінші санаттағы міндеттемелері үшін 3,5 (үш бүтін оннан бес) пайыз;

2) Ұлттық пошта операторының шетел валютасындағы бірінші, екінші және үшінші санаттағы міндеттемелері үшін 10 (он) пайыз мөлшерінде ең төмен резервтік талаптардың нормативтері белгіленсін.";

2-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"2. Соттың қайта құрылымдауды жүргізу туралы заңды күшіне енген шешімі бар банктерге және ұйымдарға соттың қайта құрылымдауды тоқтату туралы шешімі заңды күшіне енгенге дейін ең төмен резервтік талаптардың нормативтері банктің және ұйымдардың барлық міндеттемелері үшін 0 (нөл) пайыз мөлшерінде белгіленсін.";

2. "Ең төмен резервтік талаптар туралы қағидаларды бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2019 жылғы 29 қарашадағы № 229 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 19679 болып тіркелген) мынадай өзгерістер мен толықтырулар енгізілсін:

көрсетілген қаулымен бекітілген Ең төмен резервтік талаптар туралы қағидаларда:

1 және 2-тармақтар мынадай редакцияда жазылсын:

"1. Осы Ең төмен резервтік талаптар туралы қағидалар (бұдан әрі – Қағидалар) " Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 32-бабының екінші бөлігіне сәйкес әзірленді және екінші деңгейдегі банктердің, Қазақстан Республикасының бейрезидент-банктері филиалдарының (бұдан әрі – банк), сондай-ақ Ұлттық пошта операторының және депозиттерді қабылдауға, жеке және (немесе) заңды тұлғалардың банктік шоттарын ашуға және жүргізуге құқығы бар банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын және Қазақстан Ұлттық Банкінің операцияларына рұқсаты бар басқа ұйымдардың (бұдан әрі – ұйым) ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын міндеттемелерінің құрылымы, ең төмен резервтік талаптарды есептеу, ең төмен резервтік талаптарды орындау, ең төмен

резервтік талаптарды резервтеу және олардың орындалуын бақылау тәртібін айқындайды.

2. Қағидалардың мақсаттары үшін мынадай ұғымдар пайдаланылады:

1) ең төмен резервтік талаптар – резервтік активтерді қалыптастыру кезеңінде банк немесе ұйым резервтік активтерде ұстап тұратын қаражаттың міндетті көлемі;

2) ең төмен резервтік талаптарды айқындау кезеңі (бұдан әрі – айқындау кезеңі) – банктің немесе ұйымның ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын міндеттемелері мен ең төмен резервтік талаптардың мөлшері есептелетін уақыт кезеңі;

3) ең төмен резервтік талаптардың нормативі – банктің немесе ұйымның ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын міндеттемелеріне қолданатын пайызбен берілген коэффициент;

4) кезеңдер кестесі – ағымдағы жылдың бірінші айының оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми интернет-ресурсында жарияланатын ағымдағы күнтізбелік жылға банктер мен ұйымдар үшін айқындау кезеңдері мен қалыптастыру кезеңдерінің кестесі;

5) резервтік активтер – банктің немесе ұйымның ұлттық валютадағы ең төмен резервтік талаптарды орындауы үшін пайдаланылатын қаражаты;

6) резервтік активтерді қалыптастыру кезеңі (бұдан әрі – қалыптастыру кезеңі) – банк немесе ұйым ең төмен резервтік талаптарды орындау үшін резервтік активтерді ұстап тұратын уақыт кезеңі.";

2-тараудың тақырыбы мынадай редакцияда жазылсын:

"2-тарау. Банктің ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын міндеттемелерінің құрылымы және банктің ең төмен резервтік талаптарды есептеу тәртібі";

7-3-тармақтың екінші бөлігі мынадай редакцияда жазылсын:

"Банк Қағидалардың 3-1-қосымшасына сәйкес банктің міндеттемелерінің үшінші санатына енгізілген облигациялар туралы хабарламаны (бұдан әрі – Хабарлама) Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне жібереді, ол арқылы осындай облигациялар шығарылымының осы тармақта көрсетілген шарттарға сәйкестігін растайды. Хабарлама "Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің веб-порталы" цифрлық жүйесі арқылы жіберіледі.";

10-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"10. Ең төмен резервтік талаптар Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне ұсынылатын мынадай күнделікті және ай сайынғы есептер:

1) "Екінші деңгейдегі банктердің, Қазақстан Республикасының бейрезидент-банктері филиалдарының және "Қазақстанның Даму Банкі" акционерлік қоғамының есептілікті ұсыну қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2025 жылғы 2 желтоқсандағы № 88 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 37562 болып

тіркелген) бекітілген екінші деңгейдегі банктердің, Қазақстан Республикасының бейрезидент-банктері филиалдарының және "Қазақстанның Даму Банкі" акционерлік қоғамының есептілікті ұсыну қағидаларына (бұдан әрі – №88 қағидалар) 1-қосымшаға сәйкес баланстық және баланстан тыс шоттардағы қалдықтар туралы есеп;

2) №88 қағидаларға 4-қосымшаға сәйкес банк қызметінің жекелеген көрсеткіштері туралы есеп негізінде есептеледі.";

3-тараудың тақырыбы мынадай редакцияда жазылсын:

"3-тарау. Банктің ең төмен резервтік талаптарды орындау, резервтеу және банктің ең төмен резервтік талаптарды орындауын бақылау тәртібі";

13-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"13. Ең төмен резервтік талаптарды орындау үшін банк қалыптастыру кезеңінде қаражатты ұлттық валютада Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі корреспонденттік шотта және қолма-қол ақша түрінде банк кассасында резервтейді.

Банктің резервтік активтері Қағидаларға 3-2-қосымшаға сәйкес Қағидалардың 10-тармағының 1) тармақшасында көрсетілген есеп негізінде айқындалады және қалыптастыру кезеңінде:

1) Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі банктің корреспонденттік шотындағы ұлттық валютамен орташа мәнінің қалдықтары;

2) тиісті айқындау кезеңіндегі ең төмен резервтік талаптардың 25 (жиырма бес) пайызынан аспайтын көлемде банктің кассасындағы ұлттық валютамен қолма-қол ақшаның орташа мәнінің сомалары ретінде есептеледі.";

15 және 16-тармақтар мынадай редакцияда жазылсын:

"15. Ең төмен резервтік талаптарды орындау мәртебесі банк Қағидалардың 10-тармағының 1) тармақшасында көрсетілген қалыптастыру кезеңінің соңғы жұмыс күні үшін есепті ұсынғаннан кейін "Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің веб-порталы" цифрлық жүйесінде қалыптастырылады.

16. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Қағидалардың 10-тармағында көрсетілген банк ұсынған есептердің негізінде қалыптастыру кезеңінің соңғы күнінен кейінгі жетінші жұмыс күні Қағидаларға 4-қосымшаға сәйкес нысан бойынша ең төмен резервтік талаптардың орындалуы туралы ақпаратты қалыптастыру арқылы банк ең төмен резервтік талаптардың орындалуын бақылайды.";

мынадай мазмұндағы 4 және 5-тараулармен толықтырылсын:

"4-тарау. Ұйымның ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын міндеттемелерінің құрылымы және ұйымның ең төмен резервтік талаптарды есептеу тәртібі

18. Ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын ұйым міндеттемелерінің құрылымы ұйымның ұлттық валютадағы және шетел валютасындағы мынадай міндеттемелерінен тұрады:

міндеттемелердің бірінші санаты;

міндеттемелердің екінші санаты;
міндеттемелердің үшінші санаты.

Ең төмен резервтік талаптардың көлемін есептеуде "Қазақстан Республикасы қаржы нарығының жекелеген субъектілеріне арналған бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2008 жылғы 22 қыркүйектегі № 79 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5348 болып тіркелген) бекітілген Қазақстан Республикасы қаржы нарығының жекелеген субъектілеріне арналған бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарының баланстық шоттарда есепке алынатын, негізгі борыш пен сыйақы бойынша мерзімі өткен берешекті (ол бар болса) қоса алғанда, негізгі борыш пен сыйақы бойынша ұйымның міндеттемелері қабылданады.

Ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын ұйым міндеттемелерінің бірінші санаты Қағидаларға 5-қосымшаға сәйкес айқындалады.

Ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын ұйым міндеттемелерінің екінші санаты Қағидаларға 6-қосымшаға сәйкес айқындалады және ұйымның кері репо операциялары мен ақша нарығының банкаралық операциялары бойынша ұйымның талаптары ескерілген репо операциялары бойынша міндеттемелерінің сомасын (бұдан әрі – ұйымның репо операциялары бойынша есептеу сомасы) Қағидалардың 7-2-тармағына сәйкес айқындалатын репо операциялары бойынша түзету коэффициентіне көбейту арқылы есептеледі.

Ұйымның репо операциялары бойынша есептеу сомасы айқындау кезеңінде орташа алынған (айқындау кезеңінің басталу және аяқталу күндері бойынша арифметикалық орташа мән) ұйымның репо операциялары бойынша міндеттемелерінің сомасы мен ұйымның кері репо операциялары және ақша нарығының банкаралық операциялары бойынша талаптарының сомасы арасындағы оң айырма ретінде айқындалады.

Ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын ұйым міндеттемелерінің үшінші санаты Қағидаларға 7-қосымшаға сәйкес айқындалады және Қағидалардың 7-3-тармағының бірінші бөлігінің екінші, үшінші, төртінші және бесінші абзацтарында көрсетілген шарттар сақталған кезде ұйым шығарған облигациялар бойынша ұйымның міндеттемелерін қамтиды.

Ұйым "Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің веб-порталы" цифрлық жүйесі арқылы Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне Қағидалардың 8-қосымшасына сәйкес ұйым міндеттемелерінің үшінші санатына енгізілген облигациялар туралы хабарламаны (бұдан әрі – Ұйымның хабарламасы) жібереді, ол осындай облигациялар шығарылымының осы тармақта көрсетілген шарттарға сәйкестігін растайды.

Ұйымның шығарылған облигациялар бойынша міндеттемелері Ұйымның хабарламасы жіберілген күннен кейінгі айқындау кезеңінен бастап ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын ұйым міндеттемелерінің үшінші санатына енгізіледі.

Ұйым осы тармақта көрсетілген шартты (шарттарды) орындамаған жағдайда Ұйымның хабарламасында жіберілген облигациялар бойынша міндеттемелер осындай орындамау анықталған айқындау кезеңінен бастап ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын ұйым міндеттемелерінің бірінші санатына енгізіледі.

19. Ұйым үшін айқындау кезеңі қалыптастыру кезеңінің алдындағы кезеңдердің кестесі бойынша қатарынан екі айды қамтиды. Айқындау кезеңінің басталу күні – алдыңғы бірінші айдың соңғы жұмыс күні, аяқталу күні – алдыңғы екінші айдың соңғы жұмыс күні.

Ұлттық пошта операторы үшін ең төмен резервтік талаптарды есептеу кезеңдер кестесіне сәйкес 2026 жылғы 31 шілдеден бастап ұйымның айқындау кезеңінен басталады.

Ұлттық пошта операторын қоспағанда, ұйым үшін ең төмен резервтік талаптарды есептеу ұйымға Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің операцияларына рұқсат берілген күннен бастап кезеңдер кестесі бойынша ұйым үшін бірінші айқындау кезеңінен басталады.

Ең төмен резервтік талаптардың нормативтері ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын ұйым міндеттемелерінің әрбір санаты бойынша жеке белгіленеді.

Егер айқындау кезеңі аяқталған күні Ұлттық пошта операторының акциялар пакетінің жүз пайызы тікелей немесе жанама түрде мемлекетке тиесілі болған жағдайда , Ұлттық пошта операторы үшін өзге ұйымдарға белгіленетін ең төмен резервтік талаптардың нормативтерінен ерекшеленетін ең төмен резервтік талаптардың нормативтерін белгілеуге рұқсат етіледі.

Ұйымның ең төмен резервтік талаптары Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне ұйым ұсынатын, "Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың есептілікті ұсыну қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2025 жылғы 24 желтоқсандағы № 102 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 37699 болып тіркелген) бекітілген Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың есептілікті ұсыну қағидаларына 7-1-қосымшаға сәйкес Баланстық шоттардағы қалдықтар туралы есебінің негізінде ең төмен резервтік талаптардың тиісті нормативіне көбейтілген, ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын ұйым міндеттемелерінің әрбір санаты бойынша ең төмен резервтік талаптардың орташа алынған (айқындау кезеңінің басталу және аяқталу күндері бойынша арифметикалық орташа мән) көрсеткіштерінің сомасы ретінде есептеледі.

5-тарау. Ұйымның ең төмен резервтік талаптарды орындау, ең төмен резервтік талаптарды резервтеу және олардың орындалуын бақылауды жүзеге асыру тәртібі

20. Ұйымның ең төмен резервтік талаптарды орындауы Қағидалардың 19-тармағының бірінші бөлігінде белгіленген айқындау кезеңінен кейінгі қалыптастыру кезеңінде жүзеге асырылады.

Ұлттық пошта операторынан басқа ұйымның ең төмен резервтік талаптарды орындауы мұндай операцияларға берілген рұқсат жабылған күннен бастап тоқтатылады.

Ұйым үшін қалыптастыру кезеңі күнтізбелік жиырма сегіз күнді құрайды және кезеңдер кестесі бойынша банк үшін қалыптастыру кезеңімен сәйкес келеді. Ұлттық пошта операторы үшін қалыптастырудың бірінші кезеңі 2026 жылғы 1 қыркүйектен басталады.

21. Ең төмен резервтік талаптарды орындау үшін ұйым қалыптастыру кезеңінде қаражатты ұлттық валютада Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі корреспонденттік шотта және қолма-қол ақша түрінде ұйым кассасында резервтейді.

Ұйымның резервтік активтері Қағидаларға 9-қосымшаға сәйкес Қағидалардың 19-тармағының алтыншы бөлігінде көрсетілген есептер негізінде айқындалады және қалыптастыру кезеңінде:

1) Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі ұйымның корреспонденттік шотындағы ұлттық валютамен орташа мәнінің қалдықтары;

2) қолма-қол ақша лимитінен аспайтын көлемде ұйымның кассасындағы ұлттық валютамен қолма-қол ақшаның орташа мәнінің сомасы ретінде есептеледі.

Қолма қол ақша лимиті тиісті айқындау кезеңіндегі ұйымның ең төмен резервтік талаптарының үлесі ретінде айқындалады және:

1) Ұлттық пошта операторы үшін, егер ең төмен резервтік талаптарды айқындау кезеңі аяқталған күні Ұлттық пошта операторының акциялар пакетінің жүз пайызы тікелей немесе жанама түрде мемлекетке тиесілі болған жағдайда:

2027 жылғы 18 қаңтарға дейін (қоса алғанда) резервтік активтерді қалыптастыру кезеңінде – 50 (елу) пайыз;

2027 жылғы 19 қаңтардан бастап (қоса алғанда) резервтік активтерді қалыптастыру кезеңінде – 25 (жиырма бес) пайыз;

2) Ұлттық пошта операторы үшін өзге жағдайларда – 25 (жиырма бес) пайыз;

3) Ұлттық пошта операторын қоспағанда, ұйым үшін 25 (жиырма бес) пайыз мөлшерінде белгіленеді.

Егер қалыптастыру кезеңіндегі резервтік активтер осы кезең үшін есептелген ең төмен резервтік талаптардың мөлшерінен кем болмайтын болса, ұйым ең төмен резервтік талаптарды орындаған болып есептеледі.

Ұйымның ең төмен резервтік талаптарды орындау мәртебесі ұйым Қағидалардың 19-тармағының алтыншы бөлігінде көрсетілген қалыптастыру кезеңінің соңғы жұмыс күні үшін есепті ұсынғаннан кейін "Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің веб-порталы" цифрлық жүйесінде қалыптастырылады.

22. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Қағидалардың 19-тармағының алтыншы бөлігінде көрсетілген ұйым ұсынған есептердің негізінде қалыптастыру кезеңінің соңғы күнінен кейінгі он бірінші жұмыс күні Қағидаларға 10-қосымшаға сәйкес нысан бойынша ұйымның ең төмен резервтік талаптарды орындауы туралы ақпаратты қалыптастыру арқылы ұйымның ең төмен резервтік талаптарды орындауын бақылайды.";

1-қосымша осы Ең төмен резервтік талаптар және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың есептілікті ұсыну мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының кейбір қаулыларының тізбесіне (бұдан әрі – Тізбе) 1-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

3-қосымша Тізбеге 2-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

Тізбеге 3-қосымшаға сәйкес редакцияда 3-2-қосымшамен толықтырылсын;

Тізбеге 4-қосымшаға сәйкес редакцияда 5-қосымшамен толықтырылсын;

Тізбеге 5-қосымшаға сәйкес редакцияда 6-қосымшамен толықтырылсын;

Тізбеге 6-қосымшаға сәйкес редакцияда 7-қосымшамен толықтырылсын;

Тізбеге 7-қосымшаға сәйкес редакцияда 8-қосымшамен толықтырылсын;

Тізбеге 8-қосымшаға сәйкес редакцияда 9-қосымшамен толықтырылсын;

Тізбеге 9-қосымшаға сәйкес редакцияда 10-қосымшамен толықтырылсын.

3. "Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың есептілікті ұсыну қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2025 жылғы 24 желтоқсандағы № 102 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 37699 болып тіркелген) мынадай өзгерістер мен толықтырулар енгізілсін:

көрсетілген қаулысымен бекітілген Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың есептілікті ұсыну қағидаларында:

мынадай мазмұндағы 1-1-тармақпен толықтырылсын:

"1-1. Қағидалардың қолданысы "Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Ұлттық төлем корпорациясы" акционерлік қоғамына, "Бағалы қағаздар орталық депозитарийі" акционерлік қоғамына, сауда-саттықты ұйымдастырушыға және клирингтік ұйымға қолданылмайды.";

15-тармақта:

5) тармақша алып тасталсын;

мынадай мазмұндағы 5-1) тармақшамен толықтырылсын:

"5-1) Қағидаларға 7-1-қосымшаға сәйкес нысан бойынша балանстық шоттардағы қалдықтар туралы есеп:

есепті аптадан кейінгі бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей аптаның әрбір жұмыс күні үшін апта сайын ұсынылатын 1010, 1020 және 1040-баланстық шоттардағы

қалдықтарды қоспағанда, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей, ай сайын;

желтоқсан айындағы қосымша есеп (қорытынды айналымдарды ескере отырып) – аяқталған қаржы жылынан кейінгі жылдың отыз бірінші қаңтарынан кешіктірмей;";

16-тармақ алып тасталсын;

мынадай мазмұндағы 16-1-тармақпен толықтырылсын:

"16-1. "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 32-бабы бірінші бөлігінің төртінші абзацында көрсетілген банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар Ұлттық Банкке Қағидаларға 7-1-қосымшаға сәйкес нысан бойынша баланстық шоттардағы қалдықтар туралы есепті:

есепті аптадан кейінгі бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей аптаның әрбір жұмыс күні үшін апта сайын ұсынылатын 1010, 1020 және 1040-баланстық шоттардағы қалдықтарды қоспағанда, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей, ай сайын;

желтоқсан айындағы қосымша есеп (қорытынды айналымдарды ескере отырып) – аяқталған қаржы жылынан кейінгі жылдың отыз бірінші қаңтарынан кешіктірмей ұсынады.";

7-қосымша алып тасталсын;

Тізбеге 10-қосымшаға сәйкес 7-1-қосымшамен толықтырылсын;

9-қосымша Тізбеге 11-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын.

Ең төмен резервтік талаптар
және банк операцияларының
жекелеген түрлерін жүзеге
асыратын ұйымдардың
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
кейбір қаулыларының тізбесіне
1-қосымша
Ең төмен резервтік
талаптар туралы қағидаларға
1-қосымша

Ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын банк міндеттемелерінің бірінші санаты

Баланстық шоттың нөмірі	**Баланстық шоттың аты**
2014	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың корреспонденттік шоттары
2064	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қысқа мерзімді қарыздар

2066	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған ұзақ мерзімді қарыздар
2067	Алынған қаржы лизингі
2068	Қарыздар және қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек
2144	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың мерзімді салымдары
2147	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек
2201	Мемлекеттік бюджеттің ақшасы
2202	Кастодиандық шарттардың талаптарына сәйкес клиенттердің ақшасын есепке алуға арналған ағымдағы шоттардағы инвестицияланбаған қалдық
2203	Заңды тұлғалардың ағымдағы шоттары
2204	Жеке тұлғалардың ағымдағы шоттары
2205	Жеке тұлғалардың талап етілгенге дейінгі салымдары
2206	Жеке тұлғалардың қысқа мерзімді салымдары
2207	Жеке тұлғалардың ұзақ мерзімді салымдары
2208	Жеке тұлғалардың шартты салымдары
2210	Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржы активтері
2211	Заңды тұлғалардың талап етілгенге дейінгі салымдары
2212	Клиенттердің аффинирленген бағалы металдардағы металл шоттары
2213	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын жеке тұлғалардың қысқа мерзімді салымы
2214	Жеке тұлғалардың жинақ салымдары (бір жылдан аспайтын)
2215	Заңды тұлғалардың қысқа мерзімді салымдары
2216	Клиенттердің аффинирленген бағалы металдардағы мерзімді салымдары
2217	Заңды тұлғалардың ұзақ мерзімді салымдары
2218	Заңды тұлғалардың жинақ салымдары (бір жылдан асатын)
2219	Заңды тұлғалардың шартты салымдары
2220	Заңды тұлғалардың жинақ салымдары (бір жылдан аспайтын)
2222	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары
2223	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын заңды тұлғалардың салымы

2224	Клиенттердің талап етілгенге дейінгі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек
2225	Клиенттермен басқа да операциялар бойынша мерзімі өткен берешек
2226	Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек
2227	Жалдау бойынша міндеттемелер
2228	Мерзімінде орындалмаған нұсқаулар
2229	Жеке тұлғалардың жинақ салымдары (бір жылдан асатын)
2230	Жалдау бойынша міндеттемелер бойынша мерзімі өткен берешек
2231	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары бойынша мерзімі өткен берешек
2232	Клиенттердің шартты салымдары бойынша мерзімі өткен берешек
2237	Қазақстан Республикасының валюталық заңнамасына сәйкес жөнелтушінің нұсқауларын сақтау шоты
2241	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын жеке тұлғалардың ұзақ мерзімді салымы
2242	Номиналды ұстаушы функцияларын, оның ішінде көрсетілетін қаржы қызметтерін реттеу бойынша "Астана" халықаралық қаржы орталығы комитетінің тиісті лицензиясы негізінде жүзеге асыратын тұлға клиенттерінің ақшасын есепке алуға арналған, банктер ашқан ағымдағы шоттардағы инвестицияланбаған қалдықтар
2243	Клиенттердің жинақ салымдары бойынша мерзімі өткен берешек
2245	Инвестициялық депозиттер
2301	Айналысқа шығарылған облигациялар
2303	Айналысқа шығарылған басқа да бағалы қағаздар
2306	Сатып алынған бағалы қағаздар
2401	Өтеу мерзімі бес жылдан аз реттелген борыш
2402	Өтеу мерзімі бес жылдан астам реттелген борыш
2405	Сатып алынған реттелген облигациялар
2406	Реттелген облигациялар
2552	Клиенттермен есеп айырысу
2706	Қарыздар мен қаржы лизингі бойынша есептелген шығыс
2717	Клиенттердің аффинирленген бағалы металдардағы металл шоттары бойынша есептелген шығыс
2718	Клиенттердің ағымдағы шоттары бойынша есептелген шығыс

2719	Клиенттердің шартты салымдары бойынша есептелген шығыс
2720	Клиенттердің талап етілгенге дейінгі салымдары бойынша есептелген шығыс
2721	Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша есептелген шығыс
2722	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары бойынша есептелген шығыс
2723	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген шығыс
2724	Клиенттердің жинақ салымдары бойынша есептелген шығыс
2727	Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша есептелген шығыс
2728	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың мерзімді салымдары бойынша есептелген шығыс
2729	Инвестициялық депозиттер бойынша кірістің бір бөлігін төлеу жөніндегі міндеттемелер
2730	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша есептелген шығыс
2731	Басқа да операциялар бойынша есептелген шығыс
2740	Реттелген борыш бойынша есептелген шығыс
2741	Алынған қарыздар және қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы
2742	Талап етілгенге дейінгі салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы
2743	Мерзімді салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы
2744	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы
2745	Жалдау міндеттемелері бойынша есептелген пайыздық шығыс
2746	Шартты салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы
2747	Басқа банктердің және клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша мерзімі өткен сыйақы
2748	Ағымдағы шоттар бойынша мерзімі өткен сыйақы
2749	Басқа да мерзімі өткен сыйақы
2755	Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржы активтері бойынша есептелген шығыс
2756	Реттелген облигациялар бойынша есептелген шығыс
2855	Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша кредиторлар
2865	Шығарылған электрондық ақша бойынша міндеттемелер

2866	Клиенттің мәмілелері бойынша міндеттемелер
2891	Фьючерс операциялары бойынша міндеттемелер
2892	Форвард операциялары бойынша міндеттемелер
2893	Опцион операциялары бойынша міндеттемелер
2894	Спот операциялары бойынша міндеттемелер
2895	Своп операциялары бойынша міндеттемелер
2899	Басқа да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша міндеттемелер

Ескертпе:

1) 2202, 2203, 2210, 2222, 2225, 2227, 2237, 2245, 2722, 2727, 2729, 2731, 2741, 2742, 2743, 2745, 2746, 2747, 2749, 2755, 2855, 2865, 2866, 2891, 2892, 2893, 2894, 2895 және 2899-баланстық шоттарда көрсетілген міндеттемелерден Қазақстан Республикасының басқа резидент банкі, Қазақстан Республикасының бейрезидент банкі, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі, шетелдік орталық банк, халықаралық қаржы ұйымы алдындағы міндеттемелер алып тасталады;

2) 2212, 2216 және 2717-баланстық шоттарда көрсетілген міндеттемелер шетел валютасындағы міндеттемелерге жатады;

3) 2301, 2306, 2405 және 2406-баланстық шоттарда көрсетілген міндеттемелерден Қағидалардың 7-3-тармағына сәйкес ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын банк міндеттемелерінің үшінші санатына жатқызылған міндеттемелер және Қағидалардың 9-тармағының үшінші және төртінші бөліктеріне сәйкес мемлекеттік қолдау қаражаты сомасының міндеттемелері (сыйақыны есептемегенде негізгі борыш) алып тасталады.

Ең төмен резервтік талаптар
және банк операцияларының
жекелеген түрлерін жүзеге
асыратын ұйымдардың
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
кейбір қаулыларының тізбесіне
2-қосымша
Ең төмен резервтік
талаптар туралы қағидаларға
3-қосымша

Ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын банк міндеттемелерінің үшінші санаты

Баланстық шоттың нөмірі	**Баланстық шоттың аты**
2301	Айналысқа шығарылған облигациялар
2306	Сатып алынған бағалы қағаздар

2405	Сатып алынған реттелген облигациялар
2406	Реттелген облигациялар

Ескертпе: ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын банк міндеттемелерінің үшінші санатына жатқызу Қағидалардың 7-3-тармағына сәйкес жүргізіледі.

Ең төмен резервтік талаптар
және банк операцияларының
жекелеген түрлерін жүзеге
асыратын ұйымдардың
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
кейбір қаулыларының тізбесіне
3-қосымша
Ең төмен резервтік
талаптар туралы қағидаларға
3-2-қосымша

Банктің резервтік активтері

Баланстық шоттың нөмірі	**Баланстық шоттың аты**
Корреспонденттік шот	
1051	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі корреспонденттік шот
Қолма-қол ақша	
1001	Кассадағы қолма-қол ақша
1002	Жолдағы банкноттар және монеталар
1004	Кешкі кассадағы қолма-қол ақша
1005	Банкоматтардағы және электрондық терминалдардағы қолма-қол ақша

Ескертпе: банктің резервтік активтеріне Қазақстан Республикасының ұлттық валютасындағы талаптар ғана жатады.

Ең төмен резервтік талаптар
және банк операцияларының
жекелеген түрлерін жүзеге
асыратын ұйымдардың
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
кейбір қаулыларының тізбесіне
4-қосымша
Ең төмен резервтік
талаптар туралы қағидаларға
5-қосымша

Ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын ұйым міндеттемелерінің бірінші санаты

Баланстық шоттың нөмірі	Баланстық шоттың аты
3380 01	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша сыйақы түрінде есептелген шығыс
3380 21	Клиенттердің ағымдағы және корреспонденттік шоттары бойынша есептелген шығыс
3380 22	Талап етілгенге дейінгі тартылған салымдар бойынша сыйақы түрінде есептелген шығыс
3380 23	Тартылған мерзімді салымдар бойынша сыйақы түрінде есептелген шығыс
3380 24	Тартылған шартты салымдар бойынша сыйақы түрінде есептелген шығыс
3380 25	Алынған қарыздар бойынша сыйақы түрінде есептелген шығыс
3380 26	Алынған қаржылық жалдау бойынша сыйақы түрінде есептелген шығыс
3380 27	Сыйақы түрінде басқа да есептелген шығыс
3380 35	Тартылған қысқа мерзімді жинақ салымдары бойынша сыйақы түрінде есептелген шығыс
3380 36	Жалдау жөніндегі міндеттемелер бойынша есептелген пайыздық шығыс
3390 01	Фьючерс мәмілесі бойынша міндеттемелер
3390 02	Форвард мәмілесі бойынша міндеттемелер
3390 03	Опцион мәмілесі бойынша міндеттемелер
3390 04	Спот мәмілесі бойынша міндеттемелер
3390 05	Своп мәмілесі бойынша міндеттемелер
3390 06	Басқа да туынды қаржы құралдарымен мәмілелер бойынша міндеттемелер
3390 22	Ағымдағы шоттар
3390 23	Талап етілгенге дейінгі қысқа мерзімді салымдар
3390 24	Қысқа мерзімді салымдар
3390 25	Қысқа мерзімді шартты салымдар
3390 26	Қысқа мерзімді жинақ салымдары
3390 27	Сенімгерлік немесе инвестициялық басқаруға қабылданған қаржы активтері
3390 28	Банктік қызметке байланысты басқа да міндеттемелер
3390 81	Брокердің клиент алдындағы міндеттемелері
3550 01	Шығарылған электрондық ақша бойынша міндеттемелер
4020	Екінші деңгейдегі банктерді қоспағанда, заңды тұлғалардан алынған ұзақ мерзімді қарыздар
4030 05	Басқа заңды тұлғалардан алынған қаржылық жалдау

4030 07	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар
4030 10	Сатып алынған бағалы қағаздар
4030 21	Ұзақ мерзімді салымдар
4150	Жалдау жөніндегі міндеттемелер
4160 01	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша сыйақы түрінде есептелген шығыс
4160 21	Тартылған мерзімді салымдар бойынша сыйақы түрінде есептелген шығыс
4160 22	Тартылған шартты салымдар бойынша сыйақы түрінде есептелген шығыс
4160 23	Алынған қарыздар бойынша сыйақы түрінде есептелген шығыс
4160 24	Алынған қаржылық жалдау бойынша сыйақы түрінде есептелген шығыс
4160 25	Басқа да сыйақы түрінде есептелген шығыс
4160 26	Тартылған ұзақ мерзімді жинақ салымдары бойынша сыйақы түрінде есептелген шығыс
4170 01	Фьючерс мәмілесі бойынша міндеттемелер
4170 02	Форвард мәмілесі бойынша міндеттемелер
4170 03	Опцион мәмілесі бойынша міндеттемелер
4170 04	Своп мәмілесі бойынша міндеттемелер
4170 05	Басқа да туынды қаржы құралдарымен мәмілелер бойынша міндеттемелер

Ескертпе:

1) аталған баланстық шоттарда көрсетілген міндеттемелерден Қазақстан Республикасының резидент банкі, Қазақстан Республикасының бейрезидент банкі, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі, шетелдік орталық банк, халықаралық қаржы ұйымы алдындағы міндеттемелер алып тасталады;

2) 4030 07 және 4030 10-баланстық шоттарда көрсетілген міндеттемелерден Қағидалардың 18-тармағының алтыншы, жетінші, сегізінші және тоғызыншы бөліктеріне сәйкес ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын ұйым міндеттемелерінің үшінші санатына жатқызылған міндеттемелер алып тасталады.

Ең төмен резервтік талаптар
және банк операцияларының
жекелеген түрлерін жүзеге
асыратын ұйымдардың
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
кейбір қаулыларының тізбесіне
5-қосымша
Ең төмен резервтік
талаптар туралы қағидаларға
6-қосымша

Ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын ұйым міндеттемелерінің екінші санаты

Баланстық шоттың нөмірі	Баланстық шоттың аты
1. Репо операциялары бойынша міндеттемелер	
3050 03	Бағалы қағаздармен репо операциялары
3050 07	Кері репо операциялары бойынша қабылданған бағалы қағаздарды қайтару бойынша міндеттеме
3380 02	Бағалы қағаздармен репо операциялары бойынша сыйақы түрінде есептелген шығыс
3380 03	Кері репо операциялары бойынша қабылданған бағалы қағаздар бойынша алынған сыйақы түріндегі міндеттеме
2. Кері репо операциялары бойынша талаптар	
1150 01	Бағалы қағаздармен кері репо операциялары
1270 02	Бағалы қағаздармен кері репо операциялары бойынша сыйақы түрінде есептелген кірістер
3. Ақша нарығының банкаралық операциялары бойынша талаптар	
1120 01	Өзгерістері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша есепке алынатын қаржы активтері
1130 01	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын қысқа мерзімді қаржы активтері
1140 01	Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын қысқа мерзімді қаржы активтері
1150 03	Екінші деңгейдегі банктерде және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарда орналастырылған талап етілгенге дейінгі қысқа мерзімді салымдар
1150 04	Банктерде және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарда орналастырылған қысқа мерзімді салымдар
1280 02	Фьючерс мәмілесі бойынша талаптар
1280 03	Форвард мәмілесі бойынша талаптар
1280 05	Спот мәмілесі бойынша талаптар
1280 06	Своп мәмілесі бойынша талаптар

Ескертпе:

1) репо операциялары бойынша міндеттемелерден Қазақстан Республикасының резидент банкі, Қазақстан Республикасының бейрезидент банкі, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі, шетелдік орталық банк, халықаралық қаржы ұйымы алдындағы міндеттемелер алып тасталады;

2) 1120 01, 1130 01 және 1150 01-баланстық шоттарда көрсетілген ақша нарығының банкаралық операциялары бойынша талаптарға Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің қысқа мерзімді ноттары ғана жатады;

3) 1280 02, 1280 03, 1280 05 және 1280 06-баланстық шоттарда көрсетілген ақша нарығының банкаралық операциялары бойынша талаптарға Қазақстан Республикасының резидент банкіне, Қазақстан Республикасының бейрезидент банкіне, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне, шетелдік орталық банкке, халықаралық қаржы ұйымына қойылатын талаптар ғана жатады;

4) ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын ұйым міндеттемелерінің екінші санатын есептеу Қағидалардың 18-тармағының төртінші және бесінші бөліктеріне сәйкес жүргізіледі.

Ең төмен резервтік талаптар
және банк операцияларының
жекелеген түрлерін жүзеге
асыратын ұйымдардың
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
кейбір қаулыларының тізбесіне
6-қосымша
Ең төмен резервтік
талаптар туралы қағидаларға
7-қосымша

Ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын ұйым міндеттемелерінің үшінші санаты

Баланстық шоттың нөмірі	**Баланстық шоттың аты**
4030 07	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар
4030 10	Сатып алынған бағалы қағаздар

Ескертпе: ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын ұйым міндеттемелерінің үшінші санатына Қағидалардың 18-тармағының алтыншы, жетінші, сегізінші және тоғызыншы бөліктеріне сәйкес жатқызылады.

Ең төмен резервтік талаптар
және банк операцияларының
жекелеген түрлерін жүзеге
асыратын ұйымдардың
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
кейбір қаулыларының тізбесіне
7-қосымша
Ең төмен резервтік
талаптар туралы қағидаларға
8-қосымша

Ұйым міндеттемелерінің үшінші санатына жатқызылған облигациялар туралы хабарлама

Осы хабарламамен ұйым ________________________________ (ұйымның атауы), бизнес-сәйкестендіру нөмірі (БСН) __________________ (бұдан әрі – Ұйым) міндеттемелері ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын міндеттемелердің үшінші санатына жататын облигацияларды шығару шарттары туралы хабарлайды және олардың "Ең төмен резервтік талаптар туралы қағидаларды бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2019 жылғы 29 қарашадағы № 229 қаулысымен бекітілген Ең төмен резервтік талаптар туралы қағидалардың 18-тармағының алтыншы бөлігінің талаптарына сәйкестігін растайды.

1. Ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын Ұйым міндеттемелерінің үшінші санатына жатқызылған облигациялар шығарылымының шарттары:

Эмиссияның халықаралық сәйкестендіру нөмірі (ISIN коды) ____________.

Шығарылымның тіркелген күні____________.

Айналыстың басталу күні __________.

Өтеу күні_____________.

Айналыс мерзімі _____ жыл _____ ай.

Эмиссия валютасы __________.

Шығарылымның көлемі ____________ эмиссия валютасының бірліктері.

Облигациялар бойынша негізгі борыштың қалдығы (ұйым сатып алған облигацияларды шегергенде) _________ теңге (есепті күн _____________).

Ұйым сатып алған облигациялардың көлемі ______ теңге (есепті күн).

Облигациялар бойынша негізгі борыш ______,

сатып алынған облигациялар _____

есепке алынатын баланстық шоттардың нөмірлері.

Сыйақы мөлшерлемесі _____жылдық пайыз.

Опциондардың болуы: ( ) Иә ( ) Жоқ.

Опционның шарттары (эмиссия проспектісінде көрсетілген мәліметтер)__________
____
____ (эмиссия проспектісінің __ бетінде көрсетілген).

Қосымша ақпарат ______________________.

2. Облигациялар эмиссиясының проспектісі жарияланды (сілтеме көрсетілсін) ____
____.

3. Осы хабарламамен Хабарламаның 1-тармағында көрсетілген облигациялар үшін мыналарды растаймыз:

1) облигациялардың айналыс мерзімі – кемінде 3 (үш) жыл;

2) облигацияларды мерзімінен бұрын (толығымен) немесе ішінара өтеуге (сатып алуға) облигация ұстаушының опционы жоқ;

3) Ұйым клиенттердің өтімділігін басқару үшін облигацияларды пайдаланбайды, оның ішінде оларды жекелеген облигация ұстаушылардың бастамасы немесе сұратуы бойынша сатып алмайды;

4) Ұйым облигацияларды жекелеген клиенттердің қаражатын орналастыруға балама ретінде пайдаланбайды (мысалы, клиенттердің ірі салымдары әкетілген кезде).

Ұйым Хабарламаның 3-тармағында көрсетілген шартты (шарттарды) орындамаған жағдайда, жоғарыда көрсетілген облигацияларды жіктеу осындай орындамау анықталған ең төмен резервтік талаптарды айқындау кезеңінен бастап ең төмен резервтік талаптарды есептеу үшін қабылданатын Ұйымның міндеттемелерінің бірінші санаты үшін белгіленген нормативтер бойынша жүргізіледі.

Хабарлама күні _______________

Ұйымның бірінші басшысының қолы ______________________

Ең төмен резервтік талаптар
және банк операцияларының
жекелеген түрлерін жүзеге
асыратын ұйымдардың
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
кейбір қаулыларының тізбесіне
8-қосымша
Ең төмен резервтік
талаптар туралы қағидаларға
9-қосымша

Ұйымның резервтік активтері

Баланстық шоттың нөмірі	**Баланстық шоттың аты**
Корреспонденттік шот	
1040	Корреспонденттік шоттардағы ақшалай қаражат
Қолма-қол ақша	
1010	Кассадағы ақшалай қаражат
1020	Жолдағы ақшалай қаражат

Ескертпе:

1) ұйымның резервтік активтеріне Қазақстан Республикасының ұлттық валютасындағы талаптар ғана жатады;

2) 1040-баланстық шотында көрсетілген активтер бойынша тек Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі корреспонденттік шот жатады.

Ең төмен резервтік талаптар
және банк операцияларының
жекелеген түрлерін жүзеге
асыратын ұйымдардың
есептілікті ұсыну мәселелері

бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
кейбір қаулыларының тізбесіне
9-қосымша
Ең төмен резервтік
талаптар туралы қағидаларға
10-қосымша

Ұйымның ең төмен резервтік талаптарды (бұдан әрі – ЕТРТ)
орындауы туралы ақпарат

ЕТРТ айқындау кезеңі: басталу күні _________
аяқталу күні _________
Резервтік активтерді қалыптастыру кезеңі: ______ бастап _______дейін аралығы
БСН ______________________________________
Ұйымның атауы ________________________
Репо операциялары бойынша түзету коэффициенті:
ұлттық валютада ___
шетел валютасында ____

1-кесте. ЕТРТ есептеу үшін қабылданатын ұйым міндеттемелерінің мөлшері туралы деректер (мың теңгемен)

Жолдың коды		**ЕТРТ айқындау кезеңіндегі ұйым міндеттемелерінің мөлшері**		**Орташа алынған мәні**
		басталу күні _________	аяқталу күні _________	
1	2	3	4	5
1	Ұлттық валютадағы міндеттемелердің бірінші санаты			
2	Ұлттық валютадағы міндеттемелердің екінші санаты:	x	x	
2.1	ұлттық валютадағы репо операциялары бойынша міндеттемелер			
2.2	ұлттық валютадағы кері репо операциялары бойынша талаптар			
2.3	ұлттық валютадағы ақша нарығының банкаралық			

	операциялары бойынша талаптар			
3	Ұлттық валютадағы міндеттемелердің үшінші санаты			
4	Ш е т е л валютасындағы міндеттемелердің бірінші санаты			
5	Ш е т е л валютасындағы міндеттемелердің екінші санаты:	х	х	
5.1	ш е т е л валютасындағы репо операциялары б о й ы н ш а міндеттемелер			
5.2	ш е т е л валютасындағы кері репо операциялары бойынша талаптар			
5.3	ш е т е л валютасындағы ақша нарығының банкаралық операциялары бойынша талаптар			
6	Ш е т е л валютасындағы міндеттемелердің үшінші санаты			

2-кесте. Ұйымның резервтік активтерін есептеуге арналған күн сайынғы деректер (мың теңгемен)

Резервтік активтерді қалыптастыру кезеңі		**Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің корреспонденттік шоттарындағы ұлттық валютамен ақша қалдығы**	**Ұйым кассасындағы ұлттық валютадағы қолма-қол ақша**
Күні	Дата		
1	2	3	4
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			

8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
Орташа алынған мәні			

Ескертпе: демалыс және мереке күндері үшін алдыңғы жұмыс күнінің мәндері толтырылады.

3-кесте. ЕТРТ есептеу

Жолдың коды	**Жолдың аты**	**Міндеттемелер бойынша орташа алынған мән (мың теңгемен)**	**ЕТРТ нормативі (%-бен)**	**ЕТРТ (мың теңгемен)**
1	2	3	4	5
1	Ұлттық валютадағы міндеттемелердің бірінші санаты			
2	Ұлттық валютадағы міндеттемелердің екінші санаты			
3	Ұлттық валютадағы міндеттемелердің үшінші санаты			
4	Шетел валютасындағы міндеттемелердің бірінші санаты			

5	Шетел валютасындағы міндеттемелердің екінші санаты			
6	Шетел валютасындағы міндеттемелердің үшінші санаты			
7	ЕТРТ жиыны	х	х	

Ескертпе: міндеттемелердің екінші санаты үшін (2 және 5-жолдар) 3-бағанда репо операциялары бойынша түзету коэффициентіне көбейтілген репо операциялары бойынша есептеу сомасы көрсетіледі.

4-кесте. Резервтік активтерді есептеу

Жолдың коды	Жолдың аты	Сомасы (мың теңгемен)
1	2	3
1	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі корреспонденттік шоттағы ұлттық валютадағы ақша қалдығының орташа алынған мәні	
2	Айқындау кезеңінде ЕТРТ 25 (жиырма бес) пайызынан аспайтын көлемдегі ұйым кассасындағы ұлттық валютадағы қолма-қол ақшаның орташа алынған мәні	
3	Резервтік активтер	

Ұйымның ең төмен резервтік талаптарды орындауы:

( ) Иә ( ) Жоқ

Ең төмен резервтік талаптар
және банк операцияларының
жекелеген түрлерін жүзеге
асыратын ұйымдардың
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
кейбір қаулыларының тізбесіне
10-қосымша
Банк операцияларының
жекелеген түрлерін жүзеге
асыратын ұйымдардың
есептілікті ұсыну қағидаларына
7-1-қосымша
Әкімшілік деректерді
өтеусіз негізде жинауға
арналған нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысан www.nationalbank.kz интернет-ресурсында орналастырылған

Әкімшілік нысанның атауы: Баланстық шоттардағы қалдықтар туралы есеп

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанның индексі: 6 – BSA

Кезеңділігі: ай сайын, апта сайын

Есепті кезеңі: 20___жылғы "__" ________ үшін

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсынатын тұлғалар тобы:

Ұлттық пошта операторы және "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 32-бабы бірінші бөлігінің төртінші абзацында көрсетілген банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар.

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсыну мерзімі:

есепті аптадан кейінгі бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей аптаның әрбір жұмыс күні үшін апта сайын ұсынылатын 1010, 1020 және 1040-баланстық шоттардағы қалдықтарды қоспағанда, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей, ай сайын;

желтоқсан айының қосымша есебін (қорытынды айналымдарды ескере отырып) аяқталған қаржы жылынан кейінгі жылғы отыз бірінші қаңтардан кешіктірмей ұсынады ;

Бизнес-сәйкестендіру нөмірі:

Жинау әдісі: электрондық түрде

№	**Көрсеткіштердің атауы**	**Мәні**
1	2	3
1	Шот нөмірі	
2	Резиденттік белгісі	
3	Экономика секторлары тобының коды	
4	Номинация валютасының белгісі	
5	Сомасы	
6	Есепті кезең	

Атауы

____

Мекенжайы____

Телефоны ____

Электрондық пошта мекенжайы ________________________

Орындаушы

____ _______________

тегі, аты және әкесінің аты (ол болған жағдайда) қолы, телефоны

Басшы немесе есепке қол қою функциясы жүктелген адам

____ __________

тегі, аты және әкесінің аты (ол болған жағдайда) қолы

Күні 20__ жылғы "______" ______________

Ескертпе: нысан "Баланстық шоттардағы қалдықтар туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірмеге сәйкес толтырылады.

"Баланстық шоттардағы
қалдықтар туралы есеп"
әкімшілік деректерді
өтеусіз негізде жинауға
арналған нысанға
қосымша

Баланстық шоттардағы қалдықтар туралы есеп
(индексі – 6 - BSA, кезеңділігі – ай сайын, апта сайын)

әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын
толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Баланстық шоттардағы қалдықтар туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

2. Нысан жұмыс күнінің соңындағы жағдай бойынша күн сайын жасалатын 1010, 1020 және 1040-баланстық шоттардағы қалдықтарды қоспағанда, есепті кезеңнің соңғы жұмыс күнінің соңындағы жағдай бойынша ай сайын жасалады.

3. Нысанға басшы немесе есепке қол қою функциясы жүктелген адам және орындаушы қол қояды.

4. Нысанда және осы түсіндірмеде шоттардың нөмірі "Қазақстан Республикасы қаржы нарығының жекелеген субъектілеріне арналған бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2008 жылғы 22 қыркүйектегі №79 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5348 болып тіркелген) бекітілген Қазақстан Республикасының қаржы нарығының жекелеген субъектілері үшін бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарына (бұдан әрі – Үлгі шот жоспары) сәйкес көрсетіледі.

5. Осы түсіндірмеде көрсетілген көрсеткіш ұсынылмайтын жағдайларды қоспағанда , барлық көрсеткіш міндетті түрде толтырылады.

2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме

6. Нысанда Үлгі шот жоспарының 2-тарауының 1, 2, 3, 4, 5, 6 және 7-параграфтарының баланстық (активтер, міндеттемелер, меншікті капитал, кіріс, шығыс) шоттардағы қалдықтары туралы мәліметтер көрсетіледі.

7. 1-жолда Үлгі шот жоспары шотының төрт таңбалы / алты таңбалы нөмірі көрсетіледі.

8. 2, 3 және 4-жолдарда резиденттік белгісі, экономика секторлары тобының коды және номинация валютасының белгісі осы түсіндірменің 14 және 15-тармақтарына сәйкес ерекшеліктерді ескере отырып, осындай нақтылау қолданылатын шоттар бойынша көрсетіледі.

9. 2-жолда мына кодификацияға сәйкес резиденттік белгісі көрсетіледі:

"1" коды – Қазақстан Республикасының резиденті;

"2" коды – Қазақстан Республикасының бейрезиденті.

10. 3-жолда "Экономика секторларының және төлемдер белгілеу кодтарын қолдану қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2016 жылғы 31 тамыздағы № 203 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 14365 болып тіркелген) бекітілген Экономика секторларының және төлемдер белгілеу кодтарын қолдану қағидаларына сәйкес экономика секторлары тобының коды көрсетіледі, ол Экономика секторларының ұлттық жіктеуішімен (ЭСЖ) келісіледі.

11. 4-жолда номинация валютасының белгісі мынадай түрде көрсетіледі:

"1" коды – Қазақстан Республикасының ұлттық валютасы;

"2" коды – шетел валютасы, аффинирленген бағалы металдар.

12. 2 және 3-жолдарда:

активтер бойынша резиденттік белгісі мен дебитордың (эмитенттің) экономика секторлары тобының коды, міндеттемелер бойынша – резиденттік белгісі мен кредитордың экономика секторлары тобының коды көрсетіледі;

1280 08-шоты үшін вексель берушінің резиденттік белгісі мен экономика секторлары тобының коды көрсетіледі;

1010, 1020, 1030, 1060, 1071, 1072, 1120, 1130, 1140, 1160, 1270 01, 1270 04, 1510, 1520, 2020, 2030, 2170 01 және 2170 03-шоттар үшін эмитенттің резиденттік белгісі мен экономика секторлары тобының коды көрсетіледі;

3380 01, 4030 07, 4030 08, 4030 09, 4030 10, 4160 01, 5010, 5020, 5030, 5310 және 5320-шоттар үшін бағалы қағазды (салымды, пайды) ұстаушының резиденттік белгісі мен экономика секторы тобының коды көрсетіледі, бағалы қағаздың (салымның, пайдың) ұстаушысын нақты анықтау мүмкіндігі болмаған кезде – бағалы қағаздың (салымның, пайдың) номиналды ұстаушысының (сенімгерлік меншік иесінің) резиденттік белгісі және экономика секторлары тобының коды көрсетіледі;

1150 01, 1270 02, 3050 03, 3050 07, 3380 02 және 3380 03-шоттар үшін контрагенттің резиденттік белгісі мен экономика секторы тобының коды көрсетіледі, контрагентті

анықтау мүмкіндігі болмаған кезде алаңында операция жасалған ұйымның резиденттік белгісі мен экономика секторлары тобының коды көрсетіледі.

13. 2 және 3-жолдарда 1270 30, 1270 31, 1270 32, 1270 33, 1270 34, 1270 35, 1270 36, 1270 37, 1270 81, 1270 82, 1270 83, 1270 84, 1280 10, 1370, 1380, 1410 01, 1420, 1430, 1600, 2800, 2910, 2920, 2940 3100, 3200, 3350, 3380 28, 3380 29, 3380 30, 3380 31, 3380 32, 3380 33, 3380 34, 3380 81, 3380 82, 3380 83, 3380 84, 3390 28, 3510, 3520, 3530, 3540, 4310, 4410, 4420, 4430 және 4440-шоттар бойынша көрсеткіш ұсынылмайды.

14. 2, 3 және 4-жолдарда 1290, 1310, 1320, 1330, 1340, 1350, 1360, 2300, 2400, 2500, 2600, 2700, 2930, 3400, 4200, 5210, 5400, 5520 және 5610-шоттары бойынша, сондай-ақ Үлгі шот жоспарының 6 және 7-параграфтарының шоттары бойынша көрсеткіш ұсынылмайды.

15. 5-жолда үтірден кейін екі таңбалы сан форматында теңгедегі сома көрсетіледі.

16. 6-жолда соңында есептегі деректер ұсынылған жағдай бойынша жұмыс күнінің датасы көрсетіледі.

Желтоқсан айындағы қосымша есеп (қорытынды айналымдарды ескере отырып) үшін 6-жолда есепті кезеңнен кейінгі жылдың "1 қаңтар" күні көрсетіледі.

Ең төмен резервтік талаптар
және банк операцияларының
жекелеген түрлерін жүзеге
асыратын ұйымдардың
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
кейбір қаулыларының тізбесіне
11-қосымша

Банк операцияларының
жекелеген түрлерін жүзеге
асыратын ұйымдардың
есептілікті ұсыну қағидаларына
9-қосымша

Әкімшілік деректерді
өтеусіз негізде жинауға
арналған нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысан: www.nationalbank.kz ресми интернет-ресурсында орналастырылған

Әкімшілік нысанның атауы: Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар және олармен жасалған мәмілелер туралы есеп

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанның индексі: 8-AFFIL

Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын

Есепті кезеңі: 20__ жылғы "___" ________________ жағдай бойынша

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсынатын тұлғалар тобы: банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсыну мерзімі:

ипотекалық ұйымдар және дауыс беретін акцияларының жүз пайызы тікелей немесе жанама түрде ұлттық басқарушы холдингке тиесілі агроөнеркәсіптік кешен субъектілерін кредиттеуді жүзеге асыратын ұйымдар –есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей, ай сайын;

Ұлттық пошта операторы – есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырма бесінен кешіктірмей, тоқсан сайын;

Бизнес сәйкестендіру нөмірі:

Жинау әдісі: электрондық түрде

1-кесте. Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалардың тізілімі

№	Көрсеткіштердің атауы	Мәні
1	2	3
1	Тұлғаның сәйкестендіргіші	
1.1	Сәйкестендіргіш түрі	
1.2	Сәйкестендіру нөмірі	
2	Тұлғаның қосымша сәйкестендіргіші:	
2.1	сәйкестендіргіш түрі	
2.2	сәйкестендіру нөмірі	
3	Атауы (заңды тұлға үшін), тегі, аты және әкесінің аты (ол болған жағдайда) (жеке тұлға үшін)	
4	Жеке тұлғаның белгісі	
5	Тіркелген елі	
6	Тұлғаны банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаға жатқызу белгісі	
7	Тұлғаны банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалардың тізіліміне енгізу күні	
8	Тұлғаны банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар тізілімінен шығару күні	

2-кесте. Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен жасалған мәмілелер туралы мәліметтер

№	Көрсеткіштердің атауы	Мәні
1	2	3
1	Тұлғаның сәйкестендіргіші	
1.1	Сәйкестендіргіш түрі	
1.2	Сәйкестендіру нөмірі	
2	Шарт талаптары бойынша мәміле туралы мәліметтер:	
2.1	мәміленің референсі (коды)	
2.2	шарт нөмірі	
2.3	шарт жасалған күн (мәміле талаптарын орындауды бастау)	
2.4	шарттың қолданылу мерзімі аяқталған күн (мәміле талаптарын орындау)	
2.5	операция түрі	
2.6	мәміленің мақсаты	
2.7	валюта коды	
2.8	мәміле сомасы	
2.9	сыйақы мөлшерлемесі	
3	Уәкілетті орган (тұлға) шешімінің деректемелері:	
3.1	Нөмірі	
3.2	Күні	
4	Үлгілік шарттарға сәйкес мәміле жасау белгісі	
5	Есепті күнге мәміле құнының көрсеткіштері:	
5.1	құн көрсеткішінің түрі	
5.2	шот нөмірі	
5.3	Сомасы	
6	Ескертпе	

3-кесте. Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар және олармен жасалған мәмілелер туралы қосымша мәліметтер

№	**Көрсеткіштердің атауы**	**Мәні**
1	2	3
1	Көрсеткіштің түрі	
2	Сомасы	

Атауы ____

Мекенжайы____
Телефоны _______________________________________
Электрондық пошта мекенжайы ________________________
Орындаушы_________________________________ ________________
тегі, аты және әкесінің аты (ол болған жағдайда) қолы, телефоны
Басшы немесе есепке қол қою функциясы жүктелген адам
____ __________
тегі, аты және әкесінің аты (ол болған жағдайда) қолы
Күні 20__ жылғы "______" ______________

Ескертпе: нысан "Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар және олармен жасалған мәмілелер туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірмеге сәйкес толтырылады.

"Банк операцияларының жекелеген
түрлерін жүзеге асыратын
ұйыммен ерекше қатынастар
арқылы байланысты тұлғалар
және олармен жасалған мәмілелер
туралы есеп" әкімшілік деректерді
өтеусіз негізде жинауға
арналған нысанына
қосымша

"Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар және олармен жасалған мәмілелер туралы есеп" (индексі – 8-AFFIL, кезеңділігі – ай сайын, тоқсан сайын)

әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар және олармен жасалған мәмілелер туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

2. Нысанды банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасайды.

Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі – теңге. Құндық көрсеткіштер үтірден кейін екі таңбалы санмен көрсетіледі.

3. Нысанды толтыру кезінде кодтар "Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің веб-порталы" цифрлық жүйесінде (бұдан әрі – Жүйе) орналастырылған анықтамалықтарға сәйкес көрсетіледі.

4. Осы түсіндірмеде көрсетілген көрсеткіш ұсынылмайтын жағдайларды қоспағанда , барлық көрсеткіш міндетті түрде толтырылады.

5. Нысанға басшы немесе есепке қол қою функциясы жүктелген адам және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме

6. Нысанда:

1-кестеде – банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар тізілімінің көрсеткіштері бойынша мәндер;

2-кестеде – банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен жасалған мәмілелер туралы есеп көрсеткіштері бойынша мәндер, оның ішінде есепті кезең ішінде жасалған және (немесе) есепті күні қолданыста болған банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның осындай тұлғалармен жасаған барлық мәмілелері туралы мәліметтер;

3-кестеде – банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар және олармен жасалған мәмілелер туралы есепке қосымша мәліметтер көрсетіледі.

7. 1-кестенің 1.1 және 6-жолдарында, 2-кестенің 1.1, 2.5, 2.6, 2.7, 5.1 және 5.2-жолдарында, 3-кестенің 1-жолында мәндер Жүйеде орналастырылған анықтамалықтардан таңдап алынады.

8. Тұлғаның банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысының белгісі "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 49-бабында айқындалады.

9. 1-кестеде есепті күндегі жағдай бойынша банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты барлық тұлғалар және есепті кезең ішінде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты болған барлық тұлғалар туралы мәліметтер көрсетіледі.

Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаларды сәйкестендіру үшін 1 және 2-кестелердің 1.1 және 1.2-жолдарында сәйкестендіргіштердің мынадай түрлері және олардың мәндері:

заңды тұлға үшін – бизнес-сәйкестендіру нөмірі немесе Халықаралық стандарттау ұйымының 9362 "Банк ісі. Банктік телекоммуникациялық хабарлар. Банктердің сәйкестендіру кодтары" халықаралық стандартына сәйкес банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның контрагентіне берілген банктік

сәйкестендіру коды, олар болмаған жағдайда – Жүйе үшін белгіленген алгоритм бойынша есеп беретін банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым қалыптастырған балама сәйкестендіру нөмірі (бұдан әрі – балама сәйкестендіру нөмірі);

жеке тұлға, оның ішінде дара кәсіпкер үшін – жеке сәйкестендіру нөмірі, ол болмаған жағдайда – балама сәйкестендіру нөмірі көрсетіледі.

Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалардың бірнеше сәйкестендіргіші болған кезде қосымша сәйкестендіргіш 1-кестенің 2-жолында көрсетіледі.

1-кестенің 3-жолында атауы (заңды тұлға үшін), тегі, аты және әкесінің аты (ол болған жағдайда) (жеке тұлға үшін) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым жүргізетін, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалардың анықтамалығына сәйкес көрсетіледі.

10. 1-кестенің 4-жолында жеке тұлға (оның ішінде дара кәсіпкер) болып табылатын банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлға бойынша "1" мәні көрсетіледі, өзге жағдайларда "0" көрсетіледі.

11. 1-кестенің 5-жолында "Елдердің атауларын және олардың әкімшілік-аумақтық бөлімшелері бірліктерін белгілеуге арналған кодтар" ISO 3166-1 ҚР ҰЖ Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеуішіне сәйкес тіркелген ел көрсетіледі.

12. 1-кестенің 6-жолында бірнеше маңызды мәндерді бір мезгілде көрсетуге жол беріледі. Егер тұлғаның банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысының бірнеше белгілері болса, 1-кестенің 6-жолында барлық белгілер көрсетіледі.

13. 1-кестенің 7-жолында банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымға тұлғаның банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысы белгісінің (белгілерінің) болуы туралы белгілі болған күн көрсетіледі.

Келесі есепті кезеңдерде 1-кестенің 7 және 8-жолдары тұлғаларды банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар тізіліміне қосу немесе шығару фактісі бойынша толтырылады.

14. 2-кестеде "Ұлттық пошта операторы үшін пруденциялық нормативтерді белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2016 жылғы 26 желтоқсандағы № 307 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 14786 болып тіркелген) және "Пруденциялық нормативтерді және ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіп кешені саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары сақтауға міндетті өзге де нормалар мен лимиттерді

бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2016 жылғы 26 желтоқсандағы № 308 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 14788 болып тіркелген) сәйкес есептелетін банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен жасалған, сомасы банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғамен жасаған операцияларының әрбір түрі бойынша банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның меншікті капиталы мөлшерінің жиынтығында 0,01 (нөл бүтін жүзден бір) пайызынан асатын барлық мәмілелері туралы мәліметтер көрсетіледі.

Егер банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның меншікті капиталының теріс мәні болса, 2-кестеде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен жасалған, сомасы банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғамен жасаған операцияларының әрбір түрі бойынша банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның активтері мөлшерінің жиынтығында 0,001 (нөл бүтін мыңнан бір) пайызынан асатын барлық мәмілелері туралы мәліметтер көрсетіледі.

15. 2-кестенің 2.1-жолында банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның цифрлық жүйесінде осы мәміленің бірегей сәйкестендіргіші ретінде қызмет ететін мәміленің референсі (коды) көрсетіледі.

16. Операция түрін таңдау кезінде 2-кестенің "банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаларға төленген дивидендтер" 2.5-жолында және 2-кестенің "банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар төлеген дивидендтері" 2.3-жолында сәйкесінше дивидендтерді төлеу күні мен алу күні көрсетіледі.

2-кестенің 2.8-жолында төленген дивидендтердің сомасы көрсетіледі, ал 2-кестенің 5.3-жолында "Есептелген кіріс, шығыс" құндық көрсеткішінің түрі бойынша – есептелген дивидендтер сомасы көрсетіледі.

17. Шарттың қолданысын ұзарту кезінде 2-кестенің 2.4-жолында шарттың қолданысы ұзартылған тиісті күн көрсетіледі, 2-кестенің 5.3-жолында "Негізгі борыш" құндық көрсеткішінің түрі бойынша – ұзартылған мәміле шартының қолданысы кезеңіндегі есепті күнге арналған баланстық қалдық сомасы көрсетіледі.

18. 2-кестенің 2.6-жолында банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым жүргізетін анықтамалыққа сәйкес мәміленің мақсаты көрсетіледі.

19. 2-кестенің 2.7-жолында валюта кодтары "Валюталар мен қорларды ұсынуға арналған кодтар" 07 ISO 4217 ҚР ҰЖ Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеуішіне сәйкес көрсетіледі.

20. 1-кестенің 2.8-жолында шартта көрсетілген мәміле сомасы көрсетіледі.

Шарт бойынша мәміленің шетел валютасындағы сомасы "Валюта айырбастаудың нарықтық бағамын айқындау қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2025 жылғы 26 қыркүйектегі № 56 бірлескен қаулысында және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2025 жылғы 29 қыркүйектегі № 544 бұйрығында (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 36983 болып тіркелген) көзделген тәртіппен айқындалған валюта айырбастаудың нарықтық бағамы бойынша қайта есептеліп көрсетіледі.

21. 2-кестенің 2.9-жолында шарттың талаптарына сәйкес мәміле бойынша сыйақы мөлшерлемесі жылдық пайызбен көрсетіледі.

22. 2-кестенің 3.1 және 3.2-жолдарында уәкілетті органның (тұлғаның) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның өзімен ерекше қатынастармен байланысты тұлғамен мәмілелер жасауы (жасасуы) туралы бірінші шешімінің деректемелері көрсетіледі.

Егер 2-кестенің 4-жолындағы көрсеткіш бойынша "1" мәні көрсетілсе, онда 2-кестенің 3.1 және 3.2-жолдарындағы көрсеткіштер толтырылмайды.

Егер мәміле жасалған кезде тұлғаның банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланыс белгілері болмаса, 2-кестенің 3.1 және 3.2-жолдары толтырылмайды.

23. 2-кестенің 4-жолында банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғамен мәміле жасасу кезінде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның Директорлар кеңесі бекіткен және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар болып табылмайтын үшінші тұлғалармен ұқсас мәмілелерге қолданылатын осындай мәмілелердің үлгі шарттарына сәйкес "1" көрсетіледі, өзге жағдайда "0" көрсетіледі.

24. 2-кестенің 5.2 және 5.3-жолдарында мәндер "Шоттардың нөмірлері" анықтамалығынан таңдап алынады, онда банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның өзімен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен мәмілелерінің сомасы және есепті күнге олардың тиісті құны бойынша мәндері есепке алынады.

Егер құны бойынша мәні нөлге тең болса, 2-кестенің 5.1, 5.2 және 5.3-жолдары бойынша көрсеткіштер берілмейді.

25. 2-кестенің "кіріс, шығыс" 5.1-жолында құндық көрсеткіштің түрін таңдау кезінде 5.3-жолда "Шоттардың нөмірлері" анықтамалығының тиісті баланстық шоттары мен сыныптарында көрсетілген есепті күнгі мәміле бойынша пайыздық кірістің, шығыстың сомасы көрсетіледі.

26. 3-кестеде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен жасалған мәмілелер туралы

мəліметтер субъектілер мен мəмілелер бөлінісінде ашылмай, жалпы сомасы көрсетіледі .

3-кестенің 2-жолында мыналар толтырылады:

есепті күндегі жағдай бойынша Нормативтік мəндерге сəйкес есептелетін банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның онымен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен жасалған мəмілелерінің жалпы сомасы, бұл сома банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның онымен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғамен жасаған операцияларының əрбір түрі бойынша банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның меншікті капиталы мөлшерінің жиынтығында 0,01 (нөл бүтін жүзден бір) пайызынан аспайды;

есепті күндегі жағдай бойынша банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлға болып табылатын сақтандыру ұйымында сақтандырылған банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым клиенттерінің қарыздарының жалпы сомасы.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2026 жылғы 31 наурыздағы
№ 30 қаулысына
қосымша
Банк операцияларының
жекелеген түрлерін жүзеге
асыратын ұйымдардың
есептілікті ұсыну қағидаларына
7-1-қосымша
Əкімшілік деректерді
өтеусіз негізде жинауға
арналған нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне

Əкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысан www.nationalbank.kz интернет-ресурсында орналастырылған

Əкімшілік нысанның атауы: Баланстық шоттардағы қалдықтар туралы есеп

Əкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанның индексі: 6 - BSA

Кезеңділігі: ай сайын

Есепті кезеңі: 20___жылғы "__" ________ үшін

Əкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсынатын тұлғалар тобы: Ұлттық пошта операторы

Əкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсыну мерзімі: есепті айдан кейінгі айдың он бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей, ай сайын

Бизнес-сəйкестендіру нөмірі:

Жинау əдісі: электрондық түрде

№	Көрсеткіштердің атауы	Мәні
1	2	3
1	Шот нөмірі	
2	Резиденттік белгісі	
3	Экономика секторлары тобының коды	
4	Номинация валютасының белгісі	
5	Сомасы	

Атауы
____
Мекенжайы____
Телефоны _______________________________________
Электрондық пошта мекенжайы _________________________
Орындаушы
____ ____________________
тегі, аты және әкесінің аты (ол болған жағдайда) қолы, телефоны
Басшы немесе есепке қол қою функциясы жүктелген адам
____ __________
тегі, аты және әкесінің аты (ол болған жағдайда) қолы
Күні 20__ жылғы "______" ______________

Ескертпе: нысан "Баланстық шоттардағы қалдықтар туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірмеге сәйкес толтырылады.

"Баланстық шоттардағы
қалдықтар туралы есеп"
әкімшілік деректерді өтеусіз
негізде жинауға
арналған нысанына
қосымша

Баланстық шоттардағы қалдықтар туралы есеп
(индексі – 6 - BSA, кезеңділігі – ай сайын)
әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын
толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Баланстық шоттардағы қалдықтар туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

2. Нысан есепті кезеңнің соңғы жұмыс күнінің соңындағы жағдай бойынша ай сайын жасалады.

3. Нысанға басшы немесе есепке қол қою функциясы жүктелген адам және орындаушы қол қояды.

4. Нысанда және осы түсіндірмеде шоттар нөмірі "Қазақстан Республикасы қаржы нарығының жекелеген субъектілеріне арналған бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2008 жылғы 22 қыркүйектегі №79 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5348 болып тіркелген) бекітілген Қазақстан Республикасының қаржы нарығының жекелеген субъектілері үшін бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарына (бұдан әрі – Үлгі шот жоспары) сәйкес көрсетіледі.

5. Осы түсіндірмеде көрсетілген көрсеткіш ұсынылмайтын жағдайларды қоспағанда , барлық көрсеткіш міндетті түрде толтырылады.

2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме

6. Нысанда Үлгі шот жоспарының 2-тарауының 1, 2, 3, 4, 5, 6 және 7-параграфтарының баланстық шоттардағы қалдық (активтер, міндеттемелер, меншікті капитал, кіріс, шығыс) туралы мәліметтер көрсетіледі.

7. 1-жолда Үлгі шот жоспарына сәйкес келетін шоттың төрт таңбалы / алты таңбалы нөмірі көрсетіледі.

8. 2, 3 және 4-жолдарда резиденттік белгісі, экономика секторлары тобының коды және номинация валютасының белгісі осы түсіндірменің 14 және 15-тармақтарына сәйкес ерекшеліктерді ескере отырып, осындай нақтылау қолданылатын шоттар бойынша көрсетіледі.

9. 2-жолда мына кодификацияға сәйкес резиденттік белгісі көрсетіледі:

"1" коды – Қазақстан Республикасының резиденті;

"2" коды – Қазақстан Республикасының бейрезиденті.

10. 3-жолда "Экономика секторларының және төлемдер белгілеу кодтарын қолдану қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2016 жылғы 31 тамыздағы № 203 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 14365 болып тіркелген) бекітілген Экономика секторларының және төлемдер белгілеу кодтарын қолдану қағидаларына сәйкес экономика секторлары тобының коды көрсетіледі, ол Экономика секторларының ұлттық жіктеуішімен (ЭСЖ) келісіледі.

11. 4-жолда номинация валютасының белгісі мынадай түрде көрсетіледі:

"1" коды – Қазақстан Республикасының ұлттық валютасы;

"2" коды – шетел валютасы, аффинирленген бағалы металдар;

12. 2 және 3-жолдарда:

активтер бойынша резиденттік белгісі мен дебитордың (эмитенттің) экономика секторлары тобының коды, міндеттемелер бойынша – резиденттік белгісі мен кредитордың экономика секторлары тобының коды көрсетіледі;

1280 08-шоты үшін вексель берушінің резиденттік белгісі мен экономика секторлары тобының коды көрсетіледі;

1010, 1020, 1030, 1060, 1071, 1072, 1120, 1130, 1140, 1160, 1270 01, 1270 04, 1510, 1520, 2020, 2030, 2170 01 және 2170 03-шоттар үшін эмитенттің резиденттік белгісі мен экономика секторлары тобының коды көрсетіледі;

3380 01, 4030 07, 4030 08, 4030 09, 4030 10, 4160 01, 5010, 5020, 5030, 5310 және 5320-шоттар үшін бағалы қағазды (салымды, пайды) ұстаушының резиденттік белгісі мен экономика секторлар тобының коды көрсетіледі, бағалы қағаздың (салымның, пайдың) ұстаушысын нақты анықтау мүмкіндігі болмаған кезде – бағалы қағаздың (салымның, пайдың) номиналды ұстаушысының (сенімгерлік меншік иесінің) резиденттік белгісі және экономика секторлары тобының коды көрсетіледі;

1150 01, 1270 02, 3050 03, 3050 07, 3380 02 және 3380 03-шоттар үшін контрагенттің резиденттік белгісі мен экономика секторы тобының коды көрсетіледі, контрагентті анықтау мүмкіндігі болмаған кезде алаңында операция жасалған ұйымның резиденттік белгісі мен экономика секторлары тобының коды көрсетіледі.

13. 2 және 3-жолдарда 1270 30, 1270 31, 1270 32, 1270 33, 1270 34, 1270 35, 1270 36, 1270 37, 1270 81, 1270 82, 1270 83, 1270 84, 1280 10, 1370, 1380, 1410 01, 1420, 1430, 1600,2800, 2910, 2920, 2940 3100, 3200, 3350, 3380 28, 3380 29, 3380 30, 3380 31, 3380 32, 3380 33, 3380 34, 3380 81, 3380 82, 3380 83, 3380 84, 3390 28, 3510, 3520, 3530, 3540, 4310, 4410, 4420, 4430 және 4440-шоттар бойынша көрсеткіш ұсынылмайды.

14. 2, 3 және 4-жолдарда 1290, 1310, 1320, 1330, 1340, 1350, 1360, 2300, 2400, 2500, 2600, 2700, 2930, 3400, 4200, 5210, 5400, 5520 және 5610-шоттары бойынша, сондай-ақ Үлгі шот жоспарының 6 және 7-параграфтарының шоттары бойынша көрсеткіш ұсынылмайды.

15. 5-жолда үтірден кейін екі таңбалы сан форматында теңгедегі сома көрсетіледі.

16. Ұлттық Банкке нысан бойынша ұсынылған есепке белгіленген ұсыну мерзімінен кейін 10 (он) жұмыс күні ішінде түзетулер (өзгерістер, толықтырулар) енгізуге жол беріледі.

Ұлттық пошта операторы түзетілген есепке қол қою функциясы жүктелген тұлға қол қойған электрондық түрдегі хат нысанындағы есепте деректерді түзету туралы Ұлттық Банкті хабардар етеді.

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