

**О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 178 "Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций и Правил их представления"**

*Утративший силу*

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 июня 2018 года № 138. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 14 сентября 2018 года № 17369. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2025 года № 102.

**Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 24.12.2025 № 102 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

В соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан", от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций", и от 19 марта 2010 года "О государственной статистике" Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 178 "Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций и Правил их представления" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 10117, опубликован 19 марта 2015 года в газете "Казахстанская правда" № 52 (27928)) следующие изменения и дополнения:

в пункте 1:

подпункт 8) изложить в следующей редакции:

"8) форму отчета об операциях репо, обратное репо согласно приложению 8 к настоящему постановлению;"

дополнить подпунктом 11-2) следующего содержания:

"11-2) форму отчета об остатках на балансовых и внебалансовых счетах ипотечных организаций, согласно приложению 11-2 к настоящему постановлению;"

пункт 2 изложить в следующей редакции:

"2. Ипотечные организации и дочерние организации национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса представляют в Национальный Банк Республики Казахстан ежемесячно в электронном формате отчетность, предусмотренную подпунктами 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 10), 11) и 11-2) пункта 1 настоящего постановления, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.";

Перечень отчетности организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, согласно приложению 1 дополнить подпунктом 12) следующего содержания:

"12) отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах ипотечных организаций.";

отчет о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов, размещенных в банках второго уровня по форме согласно приложению 2 изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

отчет о структуре портфеля ценных бумаг по форме согласно приложению 3 изложить в редакции согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

отчет о предоставленных займах по форме согласно приложению 4 изложить в редакции согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

отчет о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, по форме согласно приложению 5 изложить в редакции согласно приложению 4 к настоящему постановлению;

отчет о займах, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, по форме согласно приложению 6 изложить в редакции согласно приложению 5 к настоящему постановлению;

отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц по форме согласно приложению 7 изложить в редакции согласно приложению 6 к настоящему постановлению;

отчет об операциях репо, обратное репо по форме согласно приложению 8 изложить в редакции согласно приложению 7 к настоящему постановлению;

отчет о вкладах и текущих, корреспондентских счетах по форме согласно приложению 9 изложить в редакции согласно приложению 8 к настоящему постановлению;

отчет об основных источниках привлеченных денег по форме согласно приложению 10 изложить в редакции согласно приложению 9 к настоящему постановлению;

отчет о сделках с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату, по форме согласно приложению 11 изложить в редакции согласно приложению 10 к настоящему постановлению;

отчет о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах юридического лица, исключительным видом деятельности которого является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, по форме согласно приложению 11-1 изложить в редакции согласно приложению 11 к настоящему постановлению;

дополнить приложением 11-2 в редакции согласно приложению 12 к настоящему постановлению;

Правила представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций согласно приложению 12 изложить в редакции согласно приложению 13 к настоящему постановлению.

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

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

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

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

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

3. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) обеспечить направление настоящего постановления на официальное опубликование в периодических печатных изданиях в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

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

5. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Председатель  
Национального Банка*

*Д. Акишев*

"СОГЛАСОВАНО"  
Председатель Комитета  
по статистике Министерства  
национальной экономики  
Республики Казахстан  
\_\_\_\_\_ Н. Айдапкелов  
12 сентября 2018 года

Приложение 1  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 138

Приложение 2  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 24 сентября 2014 года № 178

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

### **Отчет о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов, размещенных в банках второго уровня**

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

Индекс: ФС\_РВ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: ипотечная организация, дочерняя организация национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса и Национальный оператор почты

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса - ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

Национальным оператором почты - ежемесячно, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

(полное наименование организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций)

(в тысячах тенге)

№	Наименование банка, в котором размещен вклад и (или) открыт корреспондентский и (или) текущий счет	Страна	Сумма	Размер резервов (проvizий), сформированных в соответствии с международными стандартами и финансовой отчетности	1	2	3	4	5
1	Корреспондентские счета								
1.1.									
...									
2	Текущие счета								
2.1.									
...									
3	Вклады до востребования								
3.1.									
...									
4	Срочные вклады								
4.1.									
...									
5	Условные вклады								
5.1.									

...				
	Всего			

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

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

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

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

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

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

Приложение  
 к форме, отчета о расшифровке  
 вкладов, корреспондентских и  
 текущих счетов, размещенных в  
 банках второго уровня

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

### **Отчет о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов, размещенных в банках второго уровня**

#### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов, размещенных в банках второго уровня" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ипотечными организациями, дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса и Национальным оператором почты ежемесячно.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

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

6. В графе 4 указывается сумма основного долга с учетом начисленного вознаграждения и дисконта/премии.

7. Суммы резервов (провизий) отражаются в абсолютном значении и со знаком плюс.

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

Приложение 2  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 138

Приложение 3  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 24 сентября 2014 года № 178

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

### **Отчет о структуре портфеля ценных бумаг**

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

Индекс: ФС\_ССЦБ

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляет: ипотечная организация, дочерняя организация национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса и Национальный оператор почты

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса - ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

Национальным оператором почты - ежеквартально, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма





4	Негосударственные ценные бумаги эмитентов в-нерезидентов Республики Казахстан								
4.1.	Финансовые организации эмитентов в-нерезидентов Республики Казахстан								
4.1.1.									
4.1.n.									
4.2.	Нефинансовые организации эмитентов в-нерезидентов Республики Казахстан								
4.2.1.									
4.2.n.									
5	Ценные бумаги международных финансовых организаций								
5.1.									
5.n.									
6	Исламские ценные бумаги								

6.1.									
6.п.									
Итого портфель ценных бумаг									

продолжение таблицы:

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

продолжение таблицы:

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

продолжение таблицы:

Ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости					Обязательства по обремененным ценным бумагам, в тысячах тенге	
Балансовая стоимость (нетто), в тысячах тенге					в том числе ценные бумаги, обремененные договорами репо	в том числе ценные бумаги, обремененные договорами репо
Стоимость приобретения	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Размер резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности	Всего		
22	23	24	25	26		

продолжение таблицы:

Дата приобретения	Дата погашения	Дата предполагаемой продажи	Категория списка фондовой биржи	Рейтинг		Ценной бумаги на отчетную дату
				Эмитента на отчетную дату	Ценной бумаги на дату приобретения	

29	30	31	32	33	34	35
----	----	----	----	----	----	----

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

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

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

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

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

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

Приложение  
 к форме отчета о структуре  
 портфеля ценных бумаг

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

**Отчет о структуре портфеля ценных бумаг**

**Глава 1. Общие положения**

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

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется:

- 1) ежемесячно - ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса;
- 2) ежеквартально - Национальным оператором почты.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

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

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

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

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

3) ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости.

7. В Форме указываются сведения о вложениях организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, в долговые и долевые ценные бумаги, за исключением вложений в акции (доли участия в уставных капиталах) дочерних и ассоциированных организаций, а также прочего участия в уставных капиталах юридических лиц, отраженных в Отчете о структуре инвестиций в капитал юридических лиц.

8. В графе 9 номинальная стоимость заполняется по облигациям, покупная стоимость заполняется по акциям, графа 10 по акциям не заполняется.

9. Размер резервов (провизий) отражается в абсолютном значении и со знаком плюс.

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

по долевым ценным бумагам - стоимость приобретения;

по долговым ценным бумагам - сумму основного долга

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

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

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

по долевым ценным бумагам - стоимость приобретения;

по долговым ценным бумагам - сумму основного долга.

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

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

по долевым ценным бумагам - стоимость приобретения;

по долговым ценным бумагам - сумму основного долга.

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

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

18. При заполнении граф 33, 34 и 35 отражается рейтинг ценной бумаги по облигациям, рейтинг эмитента по акциям, рейтинг страны по государственным ценным бумагам, присвоенный одним из рейтинговых агентств, указанных в пункте 3 постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2012 года № 385 "Об установлении минимального рейтинга для юридических лиц и стран, необходимость наличия которого требуется в соответствии с законодательством Республики Казахстан, регулирующим деятельность финансовых организаций, перечня рейтинговых агентств, присваивающих данный рейтинг" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8318). При наличии нескольких рейтингов от 2 (двух) и более рейтинговых агентств (Standard & Poor's или другое рейтинговое агентство) указывается рейтинг рейтингового агентства, присвоившего рейтинг последним.

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

Приложение 3  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 138

Приложение 4  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 24 сентября 2014 года № 178

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

### **Отчет о предоставленных займах**

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

Индекс: ФС\_ПЗ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: ипотечная организация и дочерняя организация национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса - ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Форма

**(полное наименование организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций)**

Таблица 1. Займы по типу заемщиков и целевому назначению:  
(в тысячах тенге)

№	Займы	Остаток на отчетную дату
1	Займы банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	
2	Займы юридическим лицам, в том числе:	
2.1	На сельскохозяйственные цели	
2.2	На производственные цели	
2.3	На строительство	
2.4	На покупку недвижимости	
2.5	На развитие сферы услуг	
2.6	Прочие займы	
3	Займы физическим лицам, в том числе:	
3.1	На сельскохозяйственные цели	
3.2	На потребительские цели	
3.3	На покупку жилья	
3.4	На строительство	
3.5	На развитие сферы услуг	
3.6	Прочие займы	
4	Операции обратное репо	
5	Справочно: займы, выданные юридическим лицам посредством финансового лизинга	
6	Справочно: займы, выданные физическим лицам посредством финансового лизинга	

Таблица 2. Займы по типу залога:  
(в тысячах тенге)

№	Займы	Остаток на отчетную дату
1	Недвижимость, в том числе:	

1.1	под залог земли	
2	Гарантии и поручительства, в том числе:	
2.1	под гарантии Правительства Республики Казахстан	
3	Вклады	
4	Ценные бумаги	
5	Многозалоговые	
6	Другое обеспечение	
7	Бланковые займы	
8	Итого займов	

Таблица 3. Займы, выданные субъектам малого предпринимательства:  
(в тысячах тенге)

№	Займы	Остаток на отчетную дату
1	Юридическим лицам	
2	Индивидуальным предпринимателям	
3	Итого займов, выданных субъектам малого предпринимательства, в том числе	
3.1	На сельскохозяйственные цели	
3.2	На производственные цели	
3.3	На строительство	
3.4	На покупку недвижимости	
3.5	На развитие сферы услуг	
3.6	Прочие займы	

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Исполнитель \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

номер телефона: \_\_\_\_\_

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

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

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

### **Отчет о предоставленных займах**

#### **Глава 1. Общие положения**

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

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса ежемесячно.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

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

6. Форма раскрывает структуру ссудного портфеля организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, по типу заемщиков и целевому назначению, по типу залога.

7. В Форме отражается остаток ссудной задолженности, включая займы, вынесенные на счета просроченной задолженности (за исключением дисконта, премии, начисленного вознаграждения, положительной/отрицательной корректировки и резервов (провизий)).

8. Основной вид залога определяется следующим образом:

1) если более 50 процентов от общей стоимости залога составляет недвижимое имущество, вклад или другое обеспечение, то данный заем отражается в строке соответствующего вида залога в соответствующей строке Таблицы 2;

2) если доля каждого вида залога не превышает или равна 50 процентам от общей стоимости залога, то данный заем отражается в строке 5 Таблицы 2.

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

Приложение 4  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года №138

Приложение 5  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 24 сентября 2014 года № 178

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

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

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

Индекс: ФС\_КА\_МСФО

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляет: ипотечная организация, дочерняя организация национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса и Национальный оператор почты

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса - ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

Национальным оператором почты - ежеквартально, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма

---

**(полное наименование организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций)**

(в тысячах тенге)

		Стандартные					Справочно: стоимость обеспечения	



2.2.1	нерезиденты Республики Казахстан, в том числе:								
2.2.1.1	займы, выданные на приобретение, строительство коммерческой недвижимости								
2.2.1.2	займы, выданные на приобретение, строительство жилой недвижимости								
2.2.2	резиденты Республики Казахстан, в том числе:								
2.2.2.1	займы, выданные на приобретение, строительство коммерческой недвижимости								
2.2.2.2	займы, выданные на приобретение, строительство								



2.3.2.1	на потребительские цели, в том числе:								
2.3.2.1.1	на приобретение автотранспорта								
2.3.2.2	ипотечные жилищные займы								
2.3.2.3	на строительство, покупку и/или ремонт жилья								
2.3.2.4	прочие займы, в том числе:								
2.3.2.4.1	кредитные карты								
2.4	займы субъектам малого и среднего предпринимательства - резидентам Республики Казахстан, в том числе:								
2.4.1	юридическим лицам, в том числе:								
	займы, выданные на приобретение								



3.3	субъекты малого и среднего предприн имательс тва								
4	Операц и обратное репо, в т о м числе:								
4.1	с нерезиде нтами Республи к и Казахста н								
5	Инвестиц ии в капитал ( з а исключен ие м инвестиц ий в субордин ированны й долг), в т о м числе:								
5.1	нерезиде нтов Республи к и Казахста н								
6.	Ценные бумаги, в т о м числе:								
6.1	нерезиде нтов Республи к и Казахста н								
7.	Дебиторс к а я задолжен ность, в								







фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Исполнитель \_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

номер телефона: \_\_\_\_\_

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

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

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

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

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

#### **Глава 1. Общие положения**

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

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется:

- 1) ежемесячно – ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса;
- 2) ежеквартально – Национальным оператором почты.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

## Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

6. Классификационная категория активов и условных обязательств определяется в соответствии с Таблицей 1 Пояснения, в зависимости от фактически сформированных резервов (провизий) в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Таблица 1. Определение классификационной категории актива, условного обязательства

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

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

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

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

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

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

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

Информация по кредитным карточкам указывается по строкам 2.3.1.4.1 и 2.3.2.4.1.

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

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

14. В строке 3 указываются займы, включенные в портфель однородных займов в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

15. В графах 3, 11, 19, 27, 35, 43, 51 и 59 указывается сумма начисленного, но не полученного вознаграждения по основному долгу.

16. В графах 5, 13, 21, 29, 37, 45, 53 и 61 указывается дисконтированная стоимость будущих денежных потоков.

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

17. В графах 6, 14, 22, 30, 38, 46, 54 и 62 указывается рыночная стоимость обеспечения.

18. В графах 7, 15, 23, 31, 39, 47, 55 и 63 указывается стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий).

19. В графах 8, 16, 24, 32, 40, 48, 56 и 64 указывается сумма резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

20. Сумма резервов (провизий) отражается в абсолютном значении и со знаком плюс.

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

22. По условным обязательствам в графах "основной долг" указывается стоимость условного обязательства.

Приложение 5  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 138

Приложение 6  
к постановлению Правления

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

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

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

Индекс: ФС\_ЗПД\_МСФО

Периодичность: ежемесячная

Представляет: ипотечная организация и дочерняя организация национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса – ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Форма

---

**(полное наименование организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций)**

(в тысячах тенге)

№	Наименование	Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Справочно: стоимость обеспечения		Резервы (проvizии)
						Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (проvizий)	
		1	2	3	4	5	6	7
	Займы, предоставленные другим банкам и							



2.1	на приобретение и строительство недвижимости							
2.1.1	займы, по которым просрочена задолженность отсутствует							
2.1.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:							
2.1.2.1	от 1 до 15 дней							
2.1.2.2	от 16 до 30 дней							
2.1.2.3	от 31 до 60 дней							
2.1.2.4	от 61 до 90 дней							
2.1.2.5	более 90 дней							
2.2	на прочие цели, в том числе:							
2.2.1	займы, по которым просрочена задолженность отсутствует							

2.2.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:							
2.2.2.1	от 1 до 15 дней							
2.2.2.2	от 16 до 30 дней							
2.2.2.3	от 31 до 60 дней							
2.2.2.4	от 61 до 90 дней							
2.2.2.5	более 90 дней							
3	Займы, выданные субъектам малого и среднего предпринимательства, резидентам Республики Казахстан юридическим лицам, в том числе:							
3.1	на приобретение и строительство недвижимости							
	займы, по которым просрочен							

3.1.1	на я задолженн ость отсутствуе т							
3.1.2	займы, по которым имеется просрочен на я задолженн ость по основному долгу и/ или начисленн ому вознаграж дению, в том числе:							
3.1.2.1	от 1 до 15 дней							
3.1.2.2	от 16 до 30 дней							
3.1.2.3	от 31 до 60 дней							
3.1.2.4	от 61 до 90 дней							
3.1.2.5	более 90 дней							
3.2	на прочие цели, в том числе:							
3.2.1	займы, по которым просрочен на я задолженн ость отсутствуе т							
3.2.2	займы, по которым имеется просрочен на я задолженн ость по основному долгу и/ или							

	начисленн о м у вознаграж дению, в том числе:							
3.2.2.1	от 1 до 15 дней							
3.2.2.2	от 16 до 30 дней							
3.2.2.3	от 31 до 60 дней							
3.2.2.4	от 61 до 90 дней							
3.2.2.5	более 90 дней							
4	Займы, выданные физически м лицам, в том числе:							
4.1	н а строительс т в о, покупку и/ и л и ремонт жилья, в том числе:							
4.1.1	займы, по которым просрочен н а я задолженн о с т ь отсутствует							
4.1.2	займы, по которым имеется просрочен н а я задолженн о с т ь по основному долгу и/ и л и начисленн о м у вознаграж дению, в том числе:							



4.2.2.4	от 61 до 90 дней							
4.2.2.5	Более 90 дней							
4.3	на потребительские цели, в том числе:							
4.3.1	займы, по которым просрочена задолженность отсутствует							
4.3.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:							
4.3.2.1	от 1 до 15 дней							
4.3.2.2	от 16 до 30 дней							
4.3.2.3	от 31 до 60 дней							
4.3.2.4	от 61 до 90 дней							
4.3.2.5	Более 90 дней							
4.4	на прочие цели, в том числе:							
4.4.1	займы, по которым просрочена задолженность							

	отсутствует							
4.4.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:							
4.4.2.1	от 1 до 15 дней							
4.4.2.2	от 16 до 30 дней							
4.4.2.3	от 31 до 60 дней							
4.4.2.4	от 61 до 90 дней							
4.4.2.5	Более 90 дней							
5	Займы, выданные субъектам малого и среднего предпринимательства резидентам Республики Казахстан-физическим лицам, в том числе:							
5.1	на приобретение и строительство недвижимости							
	займы, по которым							

5.1.1	просроченная задолженность отсутствует							
5.1.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:							
5.1.2.1	от 1 до 15 дней							
5.1.2.2	от 16 до 30 дней							
5.1.2.3	от 31 до 60 дней							
5.1.2.4	от 61 до 90 дней							
5.1.2.5	более 90 дней							
5.2	на прочие цели, в том числе:							
5.2.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует							
5.2.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/							

	и л и начисленн о м у вознаграж дению, в том числе:							
5.2.2.1	от 1 до 15 дней							
5.2.2.2	от 16 до 30 дней							
5.2.2.3	от 31 до 60 дней							
5.2.2.4	от 61 до 90 дней							
5.2.2.5	более 90 дней							
6	Операции обратное репо							
7	Итого ссудный портфель							
8	Займы, по которым отсутствуе т просрочен н а я задолженн ость по основному долгу и/ и л и начисленн о м у вознаграж дению							
9	Сумма займов, по которым просрочен н а я задолженн ость составляет от 1 до 15 дней							
	Сумма займов, по которым просрочен							

10	на я задолженн ость составляет от 16 до 30 дней							
11	Сумма займов, по которым просрочен на я задолженн ость составляет от 31 до 60 дней							
12	Сумма займов, по которым просрочен на я задолженн ость составляет от 61 до 90 дней							
13	Сумма займов, по которым просрочен на я задолженн ость составляет свыше 90 дней							

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

---

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

\_\_\_\_\_ подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

---

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

\_\_\_\_\_ подпись

Исполнитель \_\_\_\_\_

---

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

\_\_\_\_\_ подпись

номер телефона: \_\_\_\_\_

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

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

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

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

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

#### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о займах, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса ежемесячно.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

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

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

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

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

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

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

11. В графе 5 указывается рыночная стоимость обеспечения.

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

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

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

Приложение 6  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 138

Приложение 7  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 24 сентября 2014 года № 178

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

#### **Отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц**

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

Индекс: ФС\_ИКДЮ

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная



3.1.									
3.2.									
4.	Всего								

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Исполнитель \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

номер телефона: \_\_\_\_\_

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

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

Приложение  
к форме отчета о структуре  
инвестиций в капитал  
юридических лиц

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

### **Отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц**

#### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма состоит из:

- 1) ежемесячно - ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса;
- 2) ежеквартально - Национальным оператором почты.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

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

6. В Форме отражаются сведения о размере инвестиций организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, в капитал дочерних и ассоциированных организаций, а также других юридических лиц.

7. Все данные Формы представляются в разрезе простых и привилегированных акций, вкладов и паев юридических лиц, в капитале которых участвует организация, осуществляющая отдельные виды банковских операций.

8. В графе 3 отражается покупная стоимость акций на дату приобретения.

9. Сумма резервов (провизий) отражается в абсолютном значении и со знаком плюс.

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

Приложение 7  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 138

Приложение 8  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 24 сентября 2014 года № 178

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

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

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

Индекс: ФС\_РЕПО

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляет: ипотечная организация, дочерняя организация национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса и Национальный оператор почты

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:





номер телефона: \_\_\_\_\_

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

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

Приложение  
к форме отчета об операциях  
репо, обратное репо

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

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

#### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных " Отчет об операциях репо, обратное репо (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется:

- 1) ежемесячно - ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса;
- 2) ежеквартально - Национальным оператором почты.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

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

6. Форма представляется по всем видам ценных бумаг, участвующих в операциях репо на организованном и на неорганизованном рынке с указанием способа сделки (прямой или автоматический) на отчетную дату.

7. В графе 7 по сделкам, осуществленным на организованном рынке, указывается номер, присвоенный организаторами торгов; по сделкам, проводимым на неорганизованном рынке, указывается номер договора репо.

8. В графе 17 указывается, кому из сторон сделки принадлежит право пользования ценными бумагами.

9. Итоговая сумма строки 1 соответствует итоговой сумме граф 15, 21, 26 отчета о структуре портфеля ценных бумаг по форме согласно приложению 3 к настоящему постановлению.

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

Приложение 8  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 138

Приложение 9  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 24 сентября 2014 года № 178

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

#### **Отчет о вкладах и текущих, корреспондентских счетах**

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

Индекс: ФС\_ВТКС

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляет: организация, осуществляющая отдельные виды банковских операций и Национальный оператор почты

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

Национальным оператором почты - ежемесячно, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, имеющими лицензию на проведение банковских операций, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 3) пункта 2 статьи 30 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан" , за исключением Национального оператора почты - ежеквартально, не позднее восемнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма

---

**(полное наименование организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций)**

(в тысячах тенге)

			Юридические лица		
--	--	--	------------------	--	--

№/п	Наименование	Физические лица	Банки-резиденты	Банки-нерезиденты	Другие юридические лица
1	Текущие счета	Всего, в том числе			
		в иностранной валюте			
2	Корреспондентские счета	Всего, в том числе			
		в иностранной валюте			
3	Вклады до востребования	Всего, в том числе			
		в иностранной валюте			
4	Условные вклады	Всего, в том числе			
		в иностранной валюте			
5	Срочные вклады, в том числе:	Всего, в том числе			
		в иностранной валюте			
5.1	с первоначальным сроком погашения до 1 месяца	Всего, в том числе			
		в иностранной валюте			
5.2	с первоначальным сроком погашения от 1 до 3 месяцев	Всего, в том числе			
		в иностранной валюте			
5.3	с первоначальным сроком погашения от 3 месяцев до 1 года	Всего, в том числе			
		в иностранной валюте			
5.4	с первоначальным сроком	Всего, в том числе			

	погашения свыше 1 года до 5 лет	в иностранной валюте				
5.5	с первоначальн ым сроком погашения свыше 5 лет	Всего, в том числе				
		в иностранной валюте				
6	Прочие вклады	Всего, в том числе				
		в иностранной валюте				
7	Итого	Всего, в том числе				
		в иностранной валюте				

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Исполнитель \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

номер телефона: \_\_\_\_\_

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

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

Приложение  
в форме отчета о вкладах и  
текущих, корреспондентских счетах

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

**Отчет о вкладах и текущих, корреспондентских счетах**

**Глава 1. Общие положения**

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о вкладах и текущих, корреспондентских счетах" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется:

- 1) ежемесячно - Национальным оператором почты;
- 2) ежеквартально - организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, имеющими лицензию на проведение банковских операций, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 3) пункта 2 статьи 30 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", за исключением Национального оператора почты.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

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

6. Форма раскрывает структуру вкладов, текущих и корреспондентских счетов, привлеченных и открытых организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, в разрезе физических и юридических лиц, в том числе в иностранной валюте. В графах "физические лица" и "юридические лица" указываются остатки денег на счетах.

Приложение 9  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 138

Приложение 10  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 24 сентября 2014 года № 178

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

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

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

Индекс: ФС\_ОИ



5.1.											
...											
6											
6.1.											
...											
7											
7.1.											
...											
8											
8.1.											
...											
9											
9.1.											
...											
10											
10.1.											
...											
	Итого										

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

---

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

\_\_\_\_\_ подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

---

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

\_\_\_\_\_ подпись

Исполнитель \_\_\_\_\_

---

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

\_\_\_\_\_ подпись

номер телефона: \_\_\_\_\_

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

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

Приложение  
к форме отчета об основных  
источниках привлеченных денег

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

**Отчет об основных источниках привлеченных денег**

## **Глава 1. Общие положения**

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

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется:

- 1) ежемесячно - ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса;
- 2) ежеквартально - Национальным оператором почты.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

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

6. При заполнении Формы, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, раскрывают десять крупнейших кредиторов организации - физических и юридических лиц (крупнейшими кредиторами организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, являются организации, предоставившие наибольший размер кредита по сравнению с остальными, в порядке убывания), (крупнейшими кредиторами организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, являются лица, перед которыми у организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, в совокупности имеется наибольшая сумма обязательств). Сведения в Форме приводятся в порядке убывания совокупной суммы обязательств организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, перед каждым кредитором.

7. В случае наличия обязательств у организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, перед юридическим лицом, которые в совокупности входят в число десяти крупнейших кредиторов организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, в Форме отражаются сведения по данному лицу.

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

**Отчет о сделках с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату**

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

Индекс: ФС\_СДЕЛКИ\_РЕЕСТР

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляет: ипотечная организация, дочерняя организация национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса, Национальный оператор почты и организация, осуществляющая отдельные виды банковских операций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса - ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

Национальным оператором почты - ежеквартально, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, имеющими лицензию на проведение банковских операций, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 3) пункта 2 статьи 30 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан" , за исключением Национального оператора почты - ежеквартально, не позднее восемнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма

---

**(полное наименование организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций)**

Таблица 1. Сделки с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций особыми отношениями, заключенные



и я условий) договора	ия совета директор ов)	( в тысячах тенге)	В и д валюты	В и д обеспече ния			банковск и х операций	особыми отношен иями	и х операций
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

Начисленные доходы/ расходы		Балансовая стоимость сделки, в том числе					Примечание
Сумма (в тысячах тенге)	Номер балансового счета	Основной долг	Начисленно е вознагражд ение	Дисконты, премии, положитель н а я / отрицательн а я корректиро вка	Резервы ( провизии)	Номер балансовых счетов	
20	21	22	23	24	25	26	27

Общая сумма сделок организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицами, связанными особыми отношениями с ней, суммы которых по каждому виду операций организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицом, связанным особыми отношениями с ней, не превышает 0,01 процент в совокупности от размера собственного капитала организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, рассчитываемого в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2016 года № 307 "Об установлении пруденциального норматива для Национального оператора почты, а также формы, срока представления отчетности о его выполнении" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14786) постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2016 года № 308 "Об установлении пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению ипотечными организациями и дочерними организациями национального

управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса норм и лимитов , а также перечня, форм и правил представления отчетности об их выполнении" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14788) по состоянию на " \_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года, составляет \_\_\_\_\_ тысяч тенге.

Общая сумма займов клиентов организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, застрахованных у страховой (перестраховочной) организации, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, по состоянию на " \_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года составляет \_\_\_\_\_ тысяч тенге.

Организация, осуществляющая отдельные виды банковских операций, подтверждает, что в отчетном периоде льготные условия лицам, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, не предоставлялись и других сделок с лицами, связанными особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, кроме указанных в Таблице 1, организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, не осуществлялись.

Таблица 2. Реестр лиц, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями

№	Б и з н е с - идентификационный номер (для юридического лица), индивидуальный идентификационный номер (для физического лица, в том числе для индивидуального предпринимателя)	Наименование (для юридического лица), фамилия, имя, отчество (при его наличии) (для физического лица)	Признак, в соответствии с которым лицо отнесено к лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций
1	2	3	4

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Исполнитель \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

номер телефона: \_\_\_\_\_

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

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

Приложение  
к форме отчета о сделках с  
лицами, связанными с организацией,  
осуществляющей отдельные виды  
банковских операций, особыми  
отношениями, заключенных в  
течение отчетного месяца,  
а также действующих  
на отчетную дату

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

**Отчет о сделках с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату**

#### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных " Отчет о сделках с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется:

1) ежемесячно - ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса;

2) ежеквартально - Национальным оператором почты и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, имеющими лицензию на проведение банковских операций, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 3) пункта 2 статьи 30 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", за исключением Национального оператора почты.

4. В Форме указываются данные по сделкам, заключенным в течение отчетного месяца, а также по сделкам, действующим по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

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

6. Форма раскрывает сведения обо всех сделках организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицами, связанными особыми отношениями с ней (Таблица 1), а также реестр лиц, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями (Таблица 2), заключенные в течение отчетного месяца, а также действующие на отчетную дату.

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

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

9. В Таблице 1 указываются сведения обо всех сделках организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицами, связанными особыми отношениями с ней, сумма которых по каждому виду операций организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций с лицом, связанным особыми отношениями с ней, превышает 0,01 процент в совокупности от размера собственного капитала организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, рассчитываемого в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2016 года № 307 "Об установлении пруденциального норматива для Национального оператора почты, а также формы, срока представления отчетности о его выполнении" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14786) постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2016 года № 308 "Об установлении пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению

ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса норм и лимитов , а также перечня, форм и правил представления отчетности об их выполнении" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №14788).

10. Если собственный капитал организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, имеет отрицательное значение, в Таблице 1 указываются сведения обо всех сделках организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицами, связанными особыми отношениями с ней, сумма которых по каждому виду операций организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицом, связанным особыми отношениями с ней, превышает 0,001 процент в совокупности от размера активов организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций.

11. Если условия сделки не предполагают наличие обеспечения, выплату вознаграждения или начисление провизий, то графы 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21 и 23 Таблицы 1 не подлежат заполнению.

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

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

- 1) выдача займов;
- 2) получение займов;
- 3) размещение депозита;
- 4) принятие депозита;
- 5) покупка финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;
- 6) покупка ценных бумаг у лиц, связанных особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, определить контрагента);
- 7) продажа ценных бумаг лицам, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, определить контрагента);
- 8) покупка ценных бумаг на условиях их обратной продажи у лиц, связанных особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды

банковских операций (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, определить контрагента);

9) продажа ценных бумаг на условиях их обратной покупки лицам, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, определить контрагента);

10) покупка производных финансовых инструментов;

11) продажа производных финансовых инструментов;

12) покупка иностранной валюты (спот, форвард);

13) продажа иностранной валюты (спот, форвард);

14) субординированный долг, принятый от лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

15) субординированный долг, выданный лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

16) покупка имущества у лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

17) принятие в залог имущества у лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

18) продажа имущества лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

19) прием в залог финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

20) будущее требование организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, к лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

21) выданные гарантии в пользу лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

22) принятие гарантий от лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

23) страховые премии (взносы), оплаченные организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, по договорам страхования, заключенным

со страховой (перестраховочной) организацией, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (указывается страховая сумма по договору страхования);

24) страховые выплаты, полученные организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, от страховой (перестраховочной) организации, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

25) выданные аккредитивы в пользу лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

26) полученные аккредитивы от лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

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

14. В графе 9 необходимо указывать по виду операции "выплаченные дивиденды лицам, связанным с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций особыми отношениями" и "выплаченные дивиденды банку лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций особыми отношениями" дату выплаты и дату получения дивидендов соответственно.

В графе 12 "Сумма сделки по договору" необходимо указывать сумму выплаченных дивидендов, в графе 20 "Начисленные доходы/расходы" сумму начисленных дивидендов.

15. В случае пролонгации действия договора, в графе 10 Таблицы 1 "Дата окончания действия (дата окончания выполнения условий) договора" указывается соответствующая дата, до которой пролонгировано действие договора, в графе 22 Таблицы 1 "Основной долг" указывается сумма балансового остатка на отчетную дату в период действия пролонгированного договора сделки

16. В графе 11 Таблицы 1 отражаются реквизиты решения совета директоров организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, либо общего собрания акционеров (в случае отсутствия совета директоров) об утверждении сделок с лицами, связанными с ней особыми отношениями, либо типовых условий осуществления таких сделок. 15. В графе 12 Таблицы 1 отражается сумма сделки, указанная в договоре, в тысячах тенге.

17. В графе 15 Таблицы 1 "Стоимость обеспечения (в тысячах тенге)" указывается залоговая стоимость обеспечения.

18. В графе 20 Таблицы 1 отражается сумма начисленного дохода или расхода, накопленного с начала текущего года.

19. Если на момент заключения сделки, лицо не являлось лицом, связанным с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми

отношениями, в графе 27 Таблицы 1 указывается примечание: "лицо является связанным с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями с дд.мм.гггг."

20. В Таблице 2 указываются все лица, связанные особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, в том числе, с которыми сделки не заключались.

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

Приложение 11  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 138  
Приложение 11-1  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 24 сентября 2014 года № 178

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

### **Отчет о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах юридического лица, исключительным видом деятельности которого является организация обменных операций с наличной иностранной валютой**

Отчетный период: \_\_ квартал 20\_\_ года

Индекс: Ф1-УО

Периодичность: ежеквартальная

Представляет: юридическое лицо, исключительным видом деятельности которого является организация обменных операций с наличной иностранной валютой

Куда представляется форма: территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан

Срок представления: не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма

---

**полное наименование юридического лица, БИН**

Таблица 1. Структура активов, обязательств и капитала  
(в тысячах тенге)

--	--	--	--

Активы	код строки	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода
Активы			
Денежные средства в кассе	01		
Денежные средства на счетах в банках второго уровня и Национальном операторе почты	02		
Основные средства	03		
Нематериальные активы	04		
Прочие активы	05		
Итого: активы	06		
Обязательство и капитал			
Обязательства			
Налоговые обязательства	07		
Краткосрочные финансовые обязательства	08		
Долгосрочные финансовые обязательства	09		
Прочие обязательства	10		
Итого: обязательства	11		
Собственный капитал			
Уставный капитал	12		
Прочий капитал	13		
Итого: капитал	14		
Итого: капитал и обязательства	15		

Таблица 2. Доходы и расходы  
(в тысячах тенге)

Наименование показателей	код строки	за отчетный период
Доходы		
Доходы от осуществления деятельности по организации обменных операций с наличной иностранной валютой	01	
Доходы от курсовой разницы	02	
Прочие доходы	03	
Итого: доходов	04	
Расходы		
Расходы от осуществления деятельности по организации	05	

обменных операций с наличной иностранной валютой		
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по полученным займам	06	
Расходы по аренде	07	
Расходы по сопровождению программного обеспечения и автоматизированных систем учета и отчетности и обслуживанию технических средств	08	
Расходы по вознаграждениям и другим выплатам работникам	09	
Расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением фиксированного налога	10	
Расходы по курсовой разнице	11	
Прочие расходы	12	
Итого: расходов	13	
Прибыль (убыток) до уплаты фиксированного налога	14	
Расходы по уплате фиксированного налога	15	
Итого: чистая прибыль (убыток) за период	16	

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Исполнитель \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

номер телефона: \_\_\_\_\_

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

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

Приложение  
к форме, отчета о структуре  
активов, обязательств и  
капитале, доходах и расходах

юридического лица,  
исключительным видом  
деятельности которого является  
организация обменных операций  
с наличной иностранной валютой

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

### **Отчет о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах юридического лица, исключительным видом деятельности которого является организация обменных операций с наличной иностранной валютой**

#### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах юридического лица, исключительным видом деятельности которого является организация обменных операций с наличной иностранной валютой" (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется юридическим лицом, исключительным видом деятельности которого является организация обменных операций с наличной иностранной валютой ежеквартально.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

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

6. В целях формирования отчетности активы и обязательства в иностранной валюте указываются в пересчете по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, установленном в постановлении Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 января 2013 года № 15 и приказе Министра финансов Республики Казахстан от 22 февраля 2013 года №

99 "Об установлении порядка определения и применения рыночного курса обмена валют" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8378).

Приложение 12  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 138

Приложение 11-2  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 24 сентября 2014 года № 178

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

#### **Отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах**

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

Индекс: ФС\_ОБВС

Периодичность: ежемесячная

Представляет: ипотечные организации

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

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

Форма

---

**(полное наименование организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций)**

по состоянию за \_\_\_\_\_  
(в тысячах тенге)

Номера счетов	Наименования счетов	Сумма
1	АКТИВЫ	
1000	Деньги	
1001	Наличность в кассе	
1002	Банкноты и монеты в пути	
1003	Наличность в обменных пунктах	
1004	Наличность в вечерней кассе	
1005	Наличность в банкоматах и электронных терминалах	
1006	Деньги в дорожных чеках в пути	

1007	Монеты, изготовленные из драгоценных металлов, в кассе	
1008	Деньги в дорожных чеках	
1009	Коллекционные монеты, изготовленные из недрагоценных металлов, в кассе	
1010	Аффинированные драгоценные металлы	
1011	Аффинированные драгоценные металлы	
1012	Аффинированные драгоценные металлы в пути	
1013	Аффинированные драгоценные металлы, размещенные на металлических счетах	
1050	Корреспондентские счета	
1051	Корреспондентский счет в Национальном Банке Республики Казахстан	
1052	Корреспондентские счета в других банках	
1053	Текущие счета ипотечных организаций в банках	
1054	Резервы (провизии) на покрытие убытков по корреспондентским счетам в других банках и текущим счетам ипотечных организаций	
1055	Текущие счета банков в Национальном Банке Республики Казахстан	
1100	Требования к Национальному Банку Республики Казахстан	
1101	Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан (на одну ночь)	
1102	Вклады до востребования в Национальном Банке Республики Казахстан	
1103	Срочные вклады в Национальном Банке Республики Казахстан	
1104	Обязательные резервы в Национальном Банке Республики Казахстан	
1105	Дисконт по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	

1106	Премия по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
1150	Банкноты национальной валюты до выпуска в обращение	
1150	Банкноты национальной валюты до выпуска в обращение	
1200	Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1201	Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1202	Просроченная задолженность по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1205	Дисконт по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1206	Премия по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1208	Счет положительной корректировки справедливой стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1209	Счет отрицательной корректировки справедливой стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1250	Вклады, размещенные в других банках	
1251	Вклады, размещенные в других банках (на одну ночь)	
1252	Вклады до востребования, размещенные в других банках	
1253	Краткосрочные вклады, размещенные в других банках (до одного месяца)	
1254	Краткосрочные вклады, размещенные в других банках (до одного года)	

1255	Долгосрочные вклады, размещенные в других банках	
1256	Условные вклады, размещенные в других банках	
1257	Просроченная задолженность других банков по вкладам	
1259	Резервы (проевизии) по вкладам, размещенным в других банках	
1260	Счет положительной корректировки стоимости срочного вклада, размещенного в других банках	
1261	Счет отрицательной корректировки стоимости срочного вклада, размещенного в других банках	
1262	Счет положительной корректировки стоимости условного вклада, размещенного в других банках	
1263	Счет отрицательной корректировки стоимости условного вклада, размещенного в других банках	
1264	Вклад, являющийся обеспечением обязательств банка, ипотечной организации и акционерного общества "Банк Развития Казахстана"	
1265	Дисконт по вкладам, размещенным в других банках	
1266	Премия по вкладам, размещенным в других банках	
1267	Счет хранения денег, переданных в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств банка и ипотечной организации	
1300	Займы, предоставленные другим банкам	
1301	Займы овердрафт по корреспондентским счетам других банков	
1302	Краткосрочные займы, предоставленные другим банкам	
1303	Займы овернайт, предоставленные другим банкам	
1304	Долгосрочные займы, предоставленные другим банкам	

1305	Финансовый лизинг другим банкам	
1306	Просроченная задолженность других банков по займам	
1309	Просроченная задолженность других банков по финансовому лизингу	
1310	Счет положительной корректировки стоимости займа, предоставленного другим банкам	
1311	Счет отрицательной корректировки стоимости займа, предоставленного другим банкам	
1312	Дисконт по займам, предоставленным другим банкам	
1313	Премия по займам, предоставленным другим банкам	
1319	Резервы (провизии) по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам	
1332	Счет положительной корректировки справедливой стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1333	Счет отрицательной корректировки справедливой стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1350	Расчеты с филиалами	
1351	Расчеты с головным офисом	
1352	Расчеты с местными филиалами	
1353	Расчеты с зарубежными филиалами	
1400	Требования к клиентам	
1401	Займы овердрафт, предоставленные клиентам	
1403	Счета по кредитным карточкам клиентов	
1405	Учтенные векселя клиентов	
1406	Вознаграждение, начисленное предыдущими векселедержателями по учтенным векселям клиентов	
1407	Факторинг клиентам	
1409	Просроченная задолженность клиентов по факторингу	

1411	Краткосрочные займы, предоставленные клиентам	
1417	Долгосрочные займы, предоставленные клиентам	
1420	Финансовый лизинг клиентам	
1421	Просроченная задолженность клиентов по финансовому лизингу	
1422	Форфейтинг клиентам	
1423	Просроченная задолженность клиентов по форфейтингу	
1424	Просроченная задолженность клиентов по займам	
1425	Опротестованные векселя клиентов	
1426	Требования к клиенту по операциям финансирования торговой деятельности	
1427	Просроченная задолженность по операциям финансирования торговой деятельности	
1428	Резервы (провизии) по займам и финансовому лизингу, предоставленным клиентам	
1429	Прочие займы, предоставленные клиентам	
1430	Счет положительной корректировки стоимости займа, предоставленного клиентам	
1431	Счет отрицательной корректировки стоимости займа, предоставленного клиентам	
1432	Дисконт по учтенным векселям	
1433	Премия по учтенным векселям	
1434	Дисконт по займам, предоставленным клиентам	
1435	Премия по займам, предоставленным клиентам	
1445	Финансовые активы, переданные в доверительное управление	
1450	Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1452	Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1453	Дисконт по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по	

	справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1454	Премия по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1456	Счет положительной корректировки справедливой стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1457	Счет отрицательной корректировки справедливой стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1459	Просроченная задолженность по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1460	Операции "обратное РЕПО" с ценными бумагами	
1461	Операции "обратное РЕПО" с ценными бумагами	
1462	Просроченная задолженность по операциям "обратное РЕПО" с ценными бумагами	
1463	Резервы (провизии) на покрытие убытков по операциям "обратное РЕПО" с ценными бумагами	
1470	Инвестиции в капитал и субординированный долг	
1471	Инвестиции в дочерние организации	
1472	Инвестиции в ассоциированные организации	
1473	Инвестиции исламского банка в производственную и торговую деятельность	
1475	Инвестиции в субординированный долг	
1476	Прочие инвестиции	
1477	Резервы (провизии) на покрытие убытков по инвестициям в капитал и субординированный долг	

1480	Ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости	
1481	Ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости	
1482	Дисконт по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	
1483	Премия по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	
1485	Просроченная задолженность по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	
1486	Резервы (провизии) на покрытие убытков по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	
1490	Прочие финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости	
1491	Прочие финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости	
1492	Дисконт по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	
1493	Премия по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	
1494	Просроченная задолженность по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	
1495	Резервы (провизии) на покрытие убытков по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	
1550	Расчеты по платежам	
1551	Расчеты с другими банками	
1552	Расчеты с клиентами	
1553	Расчеты с клиентами по инвестиционным депозитам	
1600	Запасы	
1601	Неаффинированные драгоценные металлы	
1602	Прочие запасы	
1603	Монеты, изготовленные из драгоценных металлов, на складе	

1604	Коллекционные монеты, изготовленные из недрагоценных металлов, на складе	
1610	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	
1610	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	
1650, 1690	Основные средства и нематериальные активы	
1651	Строящиеся (устанавливаемые) основные средства	
1652	Земля, здания и сооружения	
1653	Компьютерное оборудование	
1654	Прочие основные средства	
1655	Основные средства, принятые в финансовый лизинг	
1656	Основные средства, предназначенные для сдачи в аренду	
1657	Капитальные затраты по арендованным зданиям	
1658	Транспортные средства	
1659	Нематериальные активы	
1660	Создаваемые (разрабатываемые) нематериальные активы	
1661	Гудвилл	
1662	Инвестиционное имущество	
1692	Начисленная амортизация по зданиям и сооружениям	
1693	Начисленная амортизация по компьютерному оборудованию	
1694	Начисленная амортизация по прочим основным средствам	
1695	Начисленная амортизация по основным средствам, полученным по финансовому лизингу	
1696	Начисленная амортизация по основным средствам, предназначенным для сдачи в аренду	
1697	Начисленная амортизация по капитальным затратам по арендованным зданиям	
1698	Начисленная амортизация по транспортным средствам	
1699	Начисленная амортизация по нематериальным активам	

1700	Начисленные доходы, связанные с получением вознаграждения	
1705	Начисленные доходы по корреспондентским счетам	
1710	Начисленные доходы по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
1725	Начисленные доходы по вкладам, размещенным в других банках	
1726	Просроченное вознаграждение по вкладам, размещенным в других банках	
1727	Начисленные доходы по аффинированным драгоценным металлам, размещенным на металлических счетах	
1728	Начисленные доходы по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств банка, ипотечной организации и акционерного общества "Банк Развития Казахстана"	
1729	Начисленные доходы по операциям с инвестиционными депозитами	
1730	Начисленные доходы по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам	
1731	Просроченное вознаграждение по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам	
1735	Начисленные доходы по расчетам между головным офисом и его филиалами	
1740	Начисленные доходы по займам и финансовому лизингу, предоставленным клиентам	
1741	Просроченное вознаграждение по займам и финансовому лизингу, предоставленным клиентам	
1744	Начисленные доходы по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1745	Начисленные доходы по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	
	Начисленные доходы по ценным бумагам, учитываемым по	

1746	справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1747	Начисленные доходы по инвестициям в капитал и субординированный долг	
1748	Начисленные доходы по операциям "обратное РЕПО" с ценными бумагами	
1749	Прочее просроченное вознаграждение	
1750	Просроченное вознаграждение по ценным бумагам	
1752	Начисленные доходы по учтенным векселям	
1753	Начисленные доходы по операциям с производными финансовыми инструментами	
1755	Начисленные доходы по финансовым активам, переданным в доверительное управление	
1756	Начисленные доходы по прочим операциям	
1757	Начисленные доходы по прочим долговым инструментам в категории "займы и дебиторская задолженность"	
1771	Начисленные доходы исламского банка по инвестиционной деятельности на условиях аренды	
1772	Просроченная задолженность по инвестиционной деятельности на условиях аренды	
1790	Предоплата вознаграждения и расходов	
1792	Предоплата вознаграждения по полученным займам и вкладам	
1793	Расходы будущих периодов	
1799	Прочие предоплаты	
1810	Начисленные комиссионные доходы	
1811	Начисленные комиссионные доходы за услуги по переводным операциям	
1812	Начисленные комиссионные доходы за агентские услуги	
1813	Начисленные комиссионные доходы за услуги по купле-продаже ценных бумаг	

1814	Начисленные комиссионные доходы за услуги по купле-продаже иностранной валюты	
1815	Начисленные комиссионные доходы за услуги по доверительным операциям	
1816	Начисленные комиссионные доходы за услуги по операциям с гарантиями	
1817	Начисленные комиссионные доходы за услуги по приему вкладов, открытию и ведению банковских счетов клиентов	
1818	Начисленные прочие комиссионные доходы	
1819	Начисленные комиссионные доходы по профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	
1820	Начисленные комиссионные доходы за акцепт платежных документов	
1821	Начисленные комиссионные доходы за услуги по кассовым операциям	
1822	Начисленные комиссионные доходы по документарным расчетам	
1823	Начисленные комиссионные доходы за услуги по форфейтинговым операциям	
1824	Начисленные комиссионные доходы за услуги по факторинговым операциям	
1825	Начисленные комиссионные доходы за услуги по инкассации	
1826	Начисленные комиссионные доходы за услуги по купле-продаже аффинированных драгоценных металлов	
1827	Начисленные комиссионные доходы за услуги по сейфовым операциям	
1830	Просроченные комиссионные доходы	
1831	Просроченные комиссионные доходы за услуги по переводным операциям	

1832	Просроченные комиссионные доходы за агентские услуги	
1833	Просроченные комиссионные доходы за услуги по купле-продаже ценных бумаг	
1834	Просроченные комиссионные доходы за услуги по купле-продаже иностранной валюты	
1835	Просроченные комиссионные доходы за услуги по доверительным операциям	
1836	Просроченные комиссионные доходы за услуги по выданным гарантиям	
1837	Просроченные комиссионные доходы за услуги по приему вкладов, открытию и ведению банковских счетов клиентов	
1838	Просроченные прочие комиссионные доходы	
1839	Просроченные комиссионные доходы по профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	
1840	Просроченные комиссионные доходы за акцепт платежных документов	
1841	Просроченные комиссионные доходы за услуги по кассовым операциям	
1842	Просроченные комиссионные доходы по документарным расчетам	
1843	Просроченные комиссионные доходы за услуги по форфейтинговым операциям	
1844	Просроченные комиссионные доходы за услуги по факторинговым операциям	
1845	Резервы (провизии) на покрытие убытков по начисленным и просроченным комиссионным доходам	
1850	Прочие дебиторы	
1851	Расчеты по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	
1852	Расчеты с профессиональными участниками рынка ценных бумаг	

1853	Расчеты с акционерами (по дивидендам)	
1854	Расчеты с работниками	
1855	Дебиторы по документарным расчетам	
1856	Дебиторы по капитальным вложениям	
1857	Отложенные налоговые активы	
1858	Короткая валютная позиция по иностранной валюте	
1859	Контрстоимость иностранной валюты в тенге (длинной валютной позиции)	
1860	Прочие дебиторы по банковской деятельности	
1861	Дебиторы по гарантиям	
1864	Требования к клиенту за акцептованные векселя	
1867	Прочие дебиторы по неосновной деятельности	
1870	Прочие транзитные счета	
1871	Транзитные счета для переводов физических лиц без открытия счета	
1873	Короткая позиция по аффинированным драгоценным металлам	
1874	Контрстоимость аффинированных драгоценных металлов в тенге (длинной позиции по аффинированным драгоценным металлам)	
1876	Резервы (провизии) на покрытие убытков от прочей банковской деятельности	
1877	Резервы (провизии) на покрытие убытков по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью	
1878	Резервы (провизии) на покрытие убытков по дебиторской задолженности, связанной с неосновной деятельностью	
1879	Начисленная неустойка (штраф, пеня)	
1880	Секьюритизируемые активы	
1880	Секьюритизируемые активы	

1890	Требования по операциям с производными финансовыми инструментами и дилинговым операциям	
1891	Требования по операциям фьючерс	
1892	Требования по операциям форвард	
1893	Требования по опционным операциям	
1894	Требования по операциям спот	
1895	Требования по операциям своп	
1899	Требования по операциям с прочими производными финансовыми инструментами	
2	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
2010	Корреспондентские счета	
2011	Корреспондентские счета Национального Банка Республики Казахстан	
2012	Корреспондентские счета иностранных центральных банков	
2013	Корреспондентские счета других банков	
2014	Корреспондентские счета организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2016	Металлические счета других банков в аффинированных драгоценных металлах	
2020	Вклады до востребования других банков	
2021	Вклады до востребования Национального Банка Республики Казахстан	
2022	Вклады до востребования иностранных центральных банков	
2023	Вклады до востребования других банков	
2024	Просроченная задолженность по вкладам до востребования других банков	
2030	Займы, полученные от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов	

	Республики Казахстан и национального управляющего холдинга	
2031	Премия по займам, полученным от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов Республики Казахстан и национального управляющего холдинга	
2032	Дисконт по займам, полученным от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов Республики Казахстан и национального управляющего холдинга	
2034	Краткосрочные займы, полученные от Правительства Республики Казахстан и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
2035	Счет положительной корректировки стоимости займа, полученного от Правительства Республики Казахстан и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
2036	Долгосрочные займы, полученные от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов Республики Казахстан и национального управляющего холдинга	
2037	Счет отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от Правительства Республики Казахстан и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
2038	Просроченная задолженность по займам, полученным от Правительства Республики Казахстан и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
2040	Займы, полученные от международных финансовых организаций	

2041	Дисконт по займам, полученным от международных финансовых организаций	
2042	Премия по займам, полученным от международных финансовых организаций	
2044	Краткосрочные займы, полученные от международных финансовых организаций	
2045	Счет положительной корректировки стоимости займа, полученного от международных финансовых организаций	
2046	Долгосрочные займы, полученные от международных финансовых организаций	
2047	Счет отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от международных финансовых организаций	
2048	Просроченная задолженность по займам, полученным от международных финансовых организаций	
2050	Займы, полученные от других банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2051	Займы, полученные от Национального Банка Республики Казахстан	
2052	Займы, полученные от иностранных центральных банков	
2054	Краткосрочные займы, полученные от других банков	
2055	Счет положительной корректировки стоимости займа, полученного от других банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2056	Долгосрочные займы, полученные от других банков	
2057	Финансовый лизинг, полученный от других банков	
2058	Просроченная задолженность по займам и финансовому лизингу, полученным от других банков	
	Просроченная задолженность по займам и финансовому лизингу,	

2059	полученным от Национального Банка Республики Казахстан	
2064	Краткосрочные займы, полученные от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2065	Счет отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от других банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2066	Долгосрочные займы, полученные от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2067	Финансовый лизинг, полученный от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2068	Просроченная задолженность по займам и финансовому лизингу, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2069	Премия по полученным займам	
2070	Дисконт по полученным займам	
2110	Займы овернайт	
2111	Займы овернайт, полученные от Национального Банка Республики Казахстан	
2112	Займы овернайт, полученные от иностранных центральных банков	
2113	Займы овернайт, полученные от других банков	
2120	Срочные вклады	
2121	Срочные вклады Национального Банка Республики Казахстан	
2122	Срочные вклады иностранных центральных банков	
2123	Краткосрочные вклады других банков (до одного месяца)	
2124	Краткосрочные вклады других банков (до одного года)	
2125	Вклады, привлеченные от других банков на одну ночь	
2126	Срочные вклады других банков в аффинированных драгоценных металлах	

2127	Долгосрочные вклады других банков	
2128	Счет положительной корректировки стоимости срочного вклада, привлеченного от других банков	
2129	Счет отрицательной корректировки стоимости срочного вклада, привлеченного от других банков	
2130	Вклад, являющийся обеспечением обязательств других банков	
2131	Счет хранения денег, принятых в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств других банков	
2133	Условные вклады других банков	
2135	Просроченная задолженность по срочным вкладам других банков	
2136	Счет положительной корректировки стоимости условного вклада, привлеченного от других банков	
2137	Счет отрицательной корректировки стоимости условного вклада, привлеченного от других банков	
2138	Просроченная задолженность по условным вкладам других банков	
2139	Премия по вкладам, привлеченным от Национального Банка Республики Казахстан, иностранных центральных банков и других банков	
2140	Дисконт по вкладам, привлеченным от Национального Банка Республики Казахстан, иностранных центральных банков и других банков	
2150	Расчеты с филиалами	
2151	Расчеты с головным офисом	
2152	Расчеты с местными филиалами	
2153	Расчеты с зарубежными филиалами	
2200	Обязательства перед клиентами	
2201	Деньги государственного бюджета	
	Неинвестированные остатки на текущих счетах, открытых банками-кастодианами	

2202	добровольным накопительным пенсионным фондам и организациям, осуществляющим управление инвестиционным портфелем	
2203	Текущие счета юридических лиц	
2204	Текущие счета физических лиц	
2205	Вклады до востребования физических лиц	
2206	Краткосрочные вклады физических лиц	
2207	Долгосрочные вклады физических лиц	
2208	Условные вклады физических лиц	
2210	Финансовые активы, принятые в доверительное управление	
2211	Вклады до востребования юридических лиц	
2212	Металлические счета клиентов в аффинированных драгоценных металлах	
2213	Вклад, являющийся обеспечением обязательств физических лиц	
2215	Краткосрочные вклады юридических лиц	
2216	Срочные вклады клиентов в аффинированных драгоценных металлах	
2217	Долгосрочные вклады юридических лиц	
2219	Условные вклады юридических лиц	
2222	Вклады дочерних организаций специального назначения	
2223	Вклад, являющийся обеспечением обязательств юридических лиц	
2224	Просроченная задолженность по вкладам до востребования клиентов	
2225	Просроченная задолженность по прочим операциям с клиентами	
2226	Просроченная задолженность по срочным вкладам клиентов	
2227	Полученный финансовый лизинг	
2228	Указания, не исполненные в срок	

2230	Просроченная задолженность по полученному финансовому лизингу	
2231	Просроченная задолженность по вкладам дочерних организаций специального назначения	
2232	Просроченная задолженность по условным вкладам клиентов	
2233	Счет положительной корректировки стоимости срочного вклада клиентов	
2234	Счет отрицательной корректировки стоимости срочного вклада клиентов	
2235	Счет положительной корректировки стоимости условного вклада клиентов	
2236	Счет отрицательной корректировки стоимости условного вклада клиентов	
2237	Счет хранения указаний отправителя в соответствии с валютным законодательством Республики Казахстан	
2238	Премия по вкладам, привлеченным от клиентов	
2239	Дисконт по вкладам, привлеченным от клиентов	
2240	Счет хранения денег, принятых в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств клиентов	
2245	Инвестиционные депозиты	
2255	Операции "РЕПО" с ценными бумагами	
2255	Операции "РЕПО" с ценными бумагами	
2300	Выпущенные в обращение ценные бумаги	
2301	Выпущенные в обращение облигации	
2303	Выпущенные в обращение прочие ценные бумаги	
2304	Премия по выпущенным в обращение ценным бумагам	
2305	Дисконт по выпущенным в обращение ценным бумагам	
2306	Выкупленные облигации	
2400	Субординированные долги	

2401	Субординированный долг со сроком погашения менее пяти лет	
2402	Субординированный долг со сроком погашения более пяти лет	
2403	Премия по выпущенным в обращение субординированным облигациям	
2404	Дисконт по выпущенным в обращение субординированным облигациям	
2405	Выкупленные субординированные облигации	
2406	Субординированные облигации	
2407	Премия по субординированному долгу	
2408	Дисконт по субординированному долгу	
2451	Бессрочные финансовые инструменты	
2550	Расчеты по платежам	
2551	Расчеты с другими банками	
2552	Расчеты с клиентами	
2700	Начисленные расходы, связанные с выплатой вознаграждения	
2701	Начисленные расходы по корреспондентским счетам	
2702	Начисленные расходы по вкладам до востребования других банков	
2703	Начисленные расходы по займам, полученным от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов Республики Казахстан и национального управляющего холдинга	
2704	Начисленные расходы по займам, полученным от международных финансовых организаций	
2705	Начисленные расходы по займам и финансовому лизингу, полученным от других банков	
2706	Начисленные расходы по займам и финансовому лизингу, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
	Начисленные расходы, связанные с выплатой вознаграждения на	

2707	сумму денег, принятых в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств клиентов	
2708	Начисленные расходы по металлическим счетам других банков в аффинированных драгоценных металлах	
2711	Начисленные расходы по займам овернайт других банков	
2712	Начисленные расходы по срочным вкладам других банков	
2713	Начисленные расходы по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств других банков	
2714	Начисленные расходы по условным вкладам других банков	
2715	Начисленные расходы по расчетам между головным офисом и его филиалами	
2717	Начисленные расходы по металлическим счетам клиентов в аффинированных драгоценных металлах	
2718	Начисленные расходы по текущим счетам клиентов	
2719	Начисленные расходы по условным вкладам клиентов	
2720	Начисленные расходы по вкладам до востребования клиентов	
2721	Начисленные расходы по срочным вкладам клиентов	
2722	Начисленные расходы по вкладам дочерних организаций специального назначения	
2723	Начисленные расходы по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств клиентов	
2725	Начисленные расходы по операциям "РЕПО" с ценными бумагами	
2727	Начисленные расходы по операциям с производными финансовыми инструментами	
2730	Начисленные расходы по выпущенным в обращение ценным бумагам	
2731	Начисленные расходы по прочим операциям	

2740	Начисленные расходы по субординированному долгу	
2741	Просроченное вознаграждение по полученным займам и финансовому лизингу	
2742	Просроченное вознаграждение по вкладам до востребования	
2743	Просроченное вознаграждение по срочным вкладам	
2744	Просроченное вознаграждение по выпущенным в обращение ценным бумагам	
2745	Начисленные расходы по полученному финансовому лизингу	
2746	Просроченное вознаграждение по условным вкладам	
2747	Просроченное вознаграждение по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств других банков и клиентов	
2748	Просроченное вознаграждение по текущим счетам	
2749	Прочее просроченное вознаграждение	
2755	Начисленные расходы по финансовым активам, принятым в доверительное управление	
2756	Начисленные расходы по субординированным облигациям	
2757	Начисленные расходы по бессрочным финансовым инструментам	
2770	Начисленные расходы по административно-хозяйственной деятельности	
2770	Начисленные расходы по административно-хозяйственной деятельности	
2790	Предоплата вознаграждения и доходов	
2792	Предоплата вознаграждения по предоставленным займам	
2793	Предоплата вознаграждения по размещенным вкладам	
2794	Доходы будущих периодов	
2799	Прочие предоплаты	

2810	Начисленные комиссионные расходы	
2811	Начисленные комиссионные расходы по услугам по переводным операциям	
2812	Начисленные комиссионные расходы по агентским услугам	
2813	Начисленные комиссионные расходы по услугам по купле-продаже ценных бумаг	
2814	Начисленные комиссионные расходы по услугам по купле-продаже иностранной валюты	
2815	Начисленные комиссионные расходы по услугам по доверительным операциям	
2816	Начисленные комиссионные расходы по услугам по полученным гарантиям	
2817	Начисленные комиссионные расходы за услуги по открытию и ведению банковских счетов клиентов	
2818	Начисленные прочие комиссионные расходы	
2819	Начисленные комиссионные расходы по услугам по профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	
2820	Начисленные комиссионные расходы по аудиту и консультационным услугам	
2830	Просроченные комиссионные расходы	
2831	Просроченные комиссионные расходы по услугам по переводным операциям	
2832	Просроченные комиссионные расходы по агентским услугам	
2833	Просроченные комиссионные расходы по услугам по купле-продаже ценных бумаг	
2834	Просроченные комиссионные расходы по услугам по купле-продаже иностранной валюты	

2835	Просроченные комиссионные расходы по услугам по доверительным операциям	
2836	Просроченные комиссионные расходы по услугам по полученным гарантиям	
2838	Просроченные прочие комиссионные расходы	
2839	Просроченные комиссионные расходы по услугам по профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	
2850	Прочие кредиторы	
2851	Расчеты по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	
2852	Расчеты с профессиональными участниками рынка ценных бумаг	
2853	Расчеты с акционерами (по дивидендам)	
2854	Расчеты с работниками	
2855	Кредиторы по документарным расчетам	
2856	Кредиторы по капитальным вложениям	
2857	Отложенные налоговые обязательства	
2858	Длинная валютная позиция по иностранной валюте	
2859	Контрстоимость иностранной валюты в тенге (короткой валютной позиции)	
2860	Прочие кредиторы по банковской деятельности	
2861	Резерв на отпускные выплаты	
2862	Обязательства, связанные с кастодиальной деятельностью	
2863	Обязательства по привилегированным акциям	
2864	Обязательства по акцептам	
2865	Обязательства по выпущенным электронным деньгам	
2867	Прочие кредиторы по неосновной деятельности	
2868	Оценочные обязательства	
2869	Выданные гарантии	
2870	Прочие транзитные счета	
2871	Счет благотворительных выплат	

2872	Длинная позиция по аффинированным драгоценным металлам	
2873	Контрстоимость аффинированных драгоценных металлов в тенге (короткой позиции по аффинированным драгоценным металлам)	
2874	Транзитные счета для переводов физических лиц без открытия счета	
2875	Резервы (провизии) на покрытие убытков по условным обязательствам	
2880	Обязательства по секьюритизируемым активам	
2880	Обязательства по секьюритизируемым активам	
2890	Обязательства по операциям с производными финансовыми инструментами и дилинговым операциям	
2891	Обязательства по операциям фьючерс	
2892	Обязательства по операциям форвард	
2893	Обязательства по опционным операциям	
2894	Обязательства по операциям спот	
2895	Обязательства по операциям своп	
2899	Обязательства по операциям с прочими производными финансовыми инструментами	
3	СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ	
3000	Уставный капитал	
3001	Уставный капитал - простые акции	
3003	Выкупленные простые акции	
3025	Уставный капитал - привилегированные акции	
3027	Выкупленные привилегированные акции	
3100	Дополнительный капитал	
3101	Дополнительный оплаченный капитал	
3200	Резервы (провизии) на общепанковские риски	

3200	Резервы (проевизии) на общебанковские риски	
3400	Динамические резервы	
3400	Динамические резервы	
3500	Резервный капитал и резервы переоценки	
3510	Резервный капитал	
3540	Резервы переоценки основных средств	
3561	Резервы переоценки стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
3562	Резервы (проевизии) на покрытие убытков по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
3563	Резервы переоценки стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
3564	Резервы (проевизии) на покрытие убытков по займам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
3580	Нераспределенная чистая прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	
3589	Резервы по прочей переоценке	
3599	Нераспределенная чистая прибыль (непокрытый убыток)	
4	ДОХОДЫ	
4050	Доходы, связанные с получением вознаграждения по корреспондентским счетам	
4051	Доходы, связанные с получением вознаграждения по корреспондентскому счету в Национальном Банке Республики Казахстан	
4052	Доходы, связанные с получением вознаграждения по корреспондентским счетам в других банках	
4090	Другие доходы, связанные с получением вознаграждения	

4091	Другие доходы, связанные с получением вознаграждения по операциям с другими банками	
4100	Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
4101	Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан (на одну ночь)	
4102	Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам до востребования, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
4103	Доходы, связанные с получением вознаграждения по срочным вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
4104	Доходы, связанные с получением вознаграждения по обязательным резервам в Национальном Банке Республики Казахстан	
4105	Доходы по амортизации дисконта по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
4200	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
4201	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
4202	Доходы по амортизации дисконта по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
4250	Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам, размещенным в других банках	
4251	Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам,	

	размещенным в других банках (на одну ночь)	
4252	Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам до востребования, размещенным в других банках	
4253	Доходы, связанные с получением вознаграждения по краткосрочным вкладам, размещенным в других банках (до одного месяца)	
4254	Доходы, связанные с получением вознаграждения по краткосрочным вкладам, размещенным в других банках (до одного года)	
4255	Доходы, связанные с получением вознаграждения по долгосрочным вкладам, размещенным в других банках	
4256	Доходы, связанные с получением вознаграждения по условным вкладам, размещенным в других банках	
4257	Доходы, связанные с получением вознаграждения по просроченной задолженности других банков по вкладам	
4260	Доходы, связанные с получением вознаграждения по аффинированным драгоценным металлам, размещенным на металлических счетах	
4261	Доходы в виде положительной корректировки стоимости срочного вклада, размещенного в других банках	
4262	Доходы в виде положительной корректировки стоимости условного вклада, размещенного в других банках	
4263	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости срочного вклада, привлеченного от других банков	
4264	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости условного вклада, привлеченного от других банков	
	Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладу,	

4265	являющемуся обеспечением обязательств банка, ипотечной организации и акционерного общества "Банк Развития Казахстана"	
4266	Доходы по амортизации дисконта по вкладам, размещенным в других банках	
4267	Доходы, связанные с получением вознаграждения на сумму денег, переданных в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств	
4270	Доходы по амортизации премии по вкладам, привлеченным от Национального Банка Республики Казахстан, иностранных центральных банков и других банков	
4300	Доходы, связанные с получением вознаграждения по займам, предоставленным другим банкам	
4301	Доходы, связанные с получением вознаграждения по займам овердрафт, предоставленным другим банкам	
4302	Доходы, связанные с получением вознаграждения по краткосрочным займам, предоставленным другим банкам	
4303	Доходы, связанные с получением вознаграждения по займам овернайт, предоставленным другим банкам	
4304	Доходы, связанные с получением вознаграждения по долгосрочным займам, предоставленным другим банкам	
4305	Доходы, связанные с получением вознаграждения по финансовому лизингу, предоставленному другим банкам	
4306	Доходы, связанные с получением вознаграждения по просроченной задолженности других банков по займам	
4309	Комиссионное вознаграждение по займам, предоставленным другим банкам	

4310	Доходы в виде положительной корректировки стоимости займа, предоставленного другим банкам	
4311	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от других банков	
4312	Доходы по амортизации дисконта по займам, предоставленным другим банкам	
4325	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
4331	Доходы по амортизации премии по полученным займам	
4350	Доходы по расчетам с филиалами	
4351	Доходы по расчетам с головным офисом	
4352	Доходы по расчетам с местными филиалами	
4353	Доходы по расчетам с зарубежными филиалами	
4400	Доходы, связанные с получением вознаграждения по требованиям банка к клиентам	
4401	Доходы, связанные с получением вознаграждения по займам овердрафт, предоставленным клиентам	
4403	Доходы, связанные с получением вознаграждения по кредитным карточкам клиентов	
4405	Доходы, связанные с получением вознаграждения по учтенным векселям клиентов	
4407	Доходы, связанные с получением вознаграждения по факторингу клиентам	
4411	Доходы, связанные с получением вознаграждения по краткосрочным займам, предоставленным клиентам	
4417	Доходы, связанные с получением вознаграждения по долгосрочным займам, предоставленным клиентам	
	Доходы, связанные с получением вознаграждения по финансовому	

4420	лизингу, предоставленному клиентам	
4422	Доходы, связанные с получением вознаграждения по форфейтингу клиентам	
4424	Доходы, связанные с получением вознаграждения по просроченной задолженности клиентов по займам	
4426	Доходы, связанные с получением вознаграждения по операциям финансирования торговой деятельности	
4427	Доходы, связанные с получением вознаграждения по просроченной задолженности по операциям финансирования торговой деятельности	
4428	Доходы, связанные с получением вознаграждения по прочим займам, предоставленным клиентам	
4429	Комиссионное вознаграждение по займам, предоставленным клиентам	
4430	Доходы в виде положительной корректировки стоимости займа, предоставленного клиентам	
4431	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов Республики Казахстан и международных финансовых организаций	
4432	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости срочного вклада, привлеченного от клиентов	
4433	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости условного вклада, привлеченного от клиентов	
4434	Доходы по амортизации дисконта по займам, предоставленным клиентам	
4435	Реализованные доходы от изменения стоимости займов, учитываемых по справедливой	

	стоимости через прочий совокупный доход	
4440	Доходы по амортизации премии по вкладам, привлеченным от клиентов	
4445	Доходы, связанные с получением вознаграждения по финансовым активам, переданным в доверительное управление	
4450	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
4452	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
4453	Доходы по амортизации дисконта по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
4454	Доходы по амортизации премии по выпущенным в обращение ценным бумагам	
4455	Доходы по амортизации премии по выпущенным в обращение субординированным облигациям	
4456	Доходы по амортизации премии по субординированному долгу	
4465	Доходы, связанные с получением вознаграждения по операциям " обратное РЕПО" с ценными бумагами	
4465	Доходы, связанные с получением вознаграждения по операциям " обратное РЕПО" с ценными бумагами	
4470	Доходы, связанные с получением вознаграждения по инвестициям в капитал и субординированный долг	
4471	Дивиденды, полученные по акциям дочерних организаций	
4472	Дивиденды, полученные по акциям ассоциированных организаций	

4475	Доходы, связанные с получением вознаграждения по инвестициям в субординированный долг	
4476	Доходы, связанные с получением вознаграждения по прочим инвестициям	
4477	Доходы исламского банка, связанные с получением вознаграждения по инвестиционной деятельности на условиях аренды	
4480	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	
4481	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	
4482	Доходы по амортизации дисконта по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	
4490	Доходы, связанные с получением вознаграждения по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	
4491	Доходы, связанные с получением вознаграждения по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	
4492	Доходы по амортизации дисконта по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	
4500	Доходы по дилинговым операциям	
4510	Доходы по купле-продаже ценных бумаг	
4530	Доходы по купле-продаже иностранной валюты	
4540	Доходы по купле-продаже драгоценных металлов	
4560	Нереализованный доход от переоценки форвардных операций по ценным бумагам	
4570	Нереализованный доход от переоценки форвардных операций по иностранной валюте	

4580	Нереализованный доход от переоценки форвардных операций по аффинированным драгоценным металлам	
4590	Нереализованный доход от переоценки финансовых фьючерсов	
4591	Нереализованный доход от переоценки опционных операций	
4593	Нереализованный доход от переоценки операций своп	
4594	Нереализованный доход от переоценки операций с прочими производными финансовыми инструментами	
4600	Комиссионные доходы	
4601	Комиссионные доходы за услуги по переводным операциям	
4602	Комиссионные доходы за агентские услуги	
4603	Комиссионные доходы за услуги по купле-продаже ценных бумаг	
4604	Комиссионные доходы за услуги по купле-продаже иностранной валюты	
4605	Комиссионные доходы за услуги по доверительным операциям	
4606	Комиссионные доходы за услуги по операциям с гарантиями	
4607	Комиссионные доходы за услуги по приему вкладов, открытию и ведению банковских счетов клиентов	
4608	Прочие комиссионные доходы	
4609	Комиссионные доходы по профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	
4610	Комиссионные доходы, полученные за акцепт платежных документов	
4611	Комиссионные доходы за услуги по кассовым операциям	
4612	Комиссионные доходы по документарным расчетам	
4613	Комиссионные доходы за услуги по форфейтинговым операциям	
4614	Комиссионные доходы за услуги по факторинговым операциям	

4615	Комиссионные доходы за услуги по инкассации	
4616	Комиссионные доходы за услуги по купле-продаже аффинированных драгоценных металлов	
4617	Комиссионные доходы за услуги по сейфовым операциям	
4618	Доходы за услуги по операциям с инвестиционными депозитами	
4619	Комиссионные доходы за обслуживание платежных карточек	
4700	Доходы от переоценки	
4703	Доход от переоценки иностранной валюты	
4704	Нереализованный доход от переоценки аффинированных драгоценных металлов	
4705	Доход от переоценки займов в тенге с фиксацией валютного эквивалента займов	
4707	Доход от переоценки вкладов в тенге с фиксацией валютного эквивалента вкладов	
4709	Нереализованный доход от изменения стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
4710	Нереализованный доход от прочей переоценки	
4711	Доходы от восстановления убытка от обесценения основных средств	
4712	Доходы от восстановления убытка от обесценения нематериальных активов	
4713	Доходы от восстановления убытка от обесценения инвестиций, вложенных в уставный капитал других юридических лиц	
4714	Доходы от восстановления убытка от обесценения долгосрочных активов, предназначенных для продажи	
4730	Реализованные доходы от переоценки	

4732	Реализованные доходы от переоценки аффилированных драгоценных металлов	
4733	Реализованные доходы от изменения стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и через прочий совокупный доход	
4734	Реализованные доходы от прочей переоценки	
4850	Доходы от продажи	
4851	Доходы от продажи акций дочерних и ассоциированных организаций	
4852	Доходы от реализации основных средств и нематериальных активов	
4853	Доходы от реализации запасов	
4854	Доходы от реализации долгосрочных активов, предназначенных для продажи	
4856	Доходы от реализации прочих инвестиций	
4870	Доходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале юридических лиц	
4871	Доходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале дочерних организаций	
4872	Доходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале ассоциированных организаций	
4880	Доходы исламского банка от финансирования производственной и торговой деятельности	
4890	Доходы по операциям с производными финансовыми инструментами	
4891	Доходы по операциям фьючерс	
4892	Доходы по операциям форвард	
4893	Доходы по опционным операциям	
4895	Доходы по операциям своп	
4896	Доходы по операциям с прочими производными финансовыми инструментами	

4897	Доходы, связанные с получением вознаграждения по производным финансовым инструментам	
4900	Неустойка (штраф, пеня)	
4900	Неустойка (штраф, пеня)	
4920	Прочие доходы	
4921	Прочие доходы от банковской деятельности	
4922	Прочие доходы от неосновной деятельности	
4923	Доходы, связанные с получением дивидендов по акциям	
4950	Доходы от восстановления резервов (провизий)	
4951	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по вкладам, размещенным в других банках	
4952	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам	
4953	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью	
4954	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по ценным бумагам	
4955	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по займам и финансовому лизингу, предоставленным клиентам	
4957	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных на покрытие убытков по начисленным и просроченным комиссионным доходам	
4958	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по условным обязательствам	
4959	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по дебиторской задолженности, связанной с неосновной деятельностью	
	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных	

4960	по операциям "обратное РЕПО" с ценными бумагами	
4999	Доход до налогов	
4999	Доход до налогов	
5	РАСХОДЫ	
5020	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по корреспондентским счетам	
5021	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по корреспондентским счетам Национального Банка Республики Казахстан	
5022	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по корреспондентским счетам иностранных центральных банков	
5023	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по корреспондентским счетам других банков	
5024	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по корреспондентским счетам организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
5026	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по металлическим счетам других банков в аффинированном драгоценном металле	
5030	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов Республики Казахстан и национального управляющего холдинга	
5034	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным займам, полученным от Правительства и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
5036	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным займам, полученным от	

	Правительства и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
5037	Расходы в виде положительной корректировки стоимости займа, полученного от Правительства и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
5038	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по займам, полученным от Правительства и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
5040	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от международных финансовых организаций	
5044	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным займам, полученным от международных финансовых организаций	
5046	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным займам, полученным от международных финансовых организаций	
5047	Расходы в виде положительной корректировки стоимости займа, полученного от международных финансовых организаций	
5048	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по займам, полученным от международных финансовых организаций	
5050	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от других банков	
5051	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от Национального Банка Республики Казахстан	
5052	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от иностранных центральных банков	
5053	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по финансовому	

	лизингу, полученному от других банков	
5054	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным займам, полученным от других банков	
5055	Расходы в виде положительной корректировки стоимости займа, полученного от других банков	
5056	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным займам, полученным от других банков	
5057	Расходы в виде отрицательной корректировки стоимости займа, предоставленного другим банкам	
5058	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по займам, полученным от других банков	
5059	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по займам, полученным от Национального Банка Республики Казахстан	
5060	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
5063	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по финансовому лизингу, полученному от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
5064	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным займам, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
5065	Расходы в виде положительной корректировки стоимости займа, полученного от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
5066	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным займам, полученным от организаций, осуществляющих	

	отдельные виды банковских операций	
5068	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по займам, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
5069	Расходы по амортизации дисконта по полученным займам	
5070	Расходы по амортизации премии по займам, предоставленным другим банкам	
5090	Другие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	
5091	Другие расходы, связанные с выплатой вознаграждения по операциям с другими банками	
5095	Комиссионное вознаграждение по займам, полученным от других банков	
5110	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам овернайт	
5111	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам овернайт Национального Банка Республики Казахстан	
5112	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам овернайт иностранных центральных банков	
5113	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам овернайт других банков	
5120	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам других банков	
5121	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам до востребования Национального Банка Республики Казахстан	
5122	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по срочным вкладам Национального Банка Республики Казахстан	
5123	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам до востребования иностранных центральных банков	

5124	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по срочным вкладам иностранных центральных банков	
5125	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам до востребования других банков	
5126	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным вкладам других банков (до одного месяца)	
5127	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным вкладам других банков (до одного года)	
5128	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным вкладам других банков	
5129	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по вкладам, привлеченным от других банков	
5130	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств других банков	
5133	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по условным вкладам других банков	
5134	Расходы в виде отрицательной корректировки стоимости срочного вклада, размещенного в других банках	
5135	Расходы в виде отрицательной корректировки стоимости условного вклада, размещенного в других банках	
5136	Расходы в виде положительной корректировки стоимости срочного вклада, привлеченного от других банков	
5137	Расходы в виде положительной корректировки стоимости условного вклада, привлеченного от других банков	
5138	Расходы по амортизации дисконта по вкладам, привлеченным от Национального Банка Республики Казахстан, иностранных	

	центральных банков и других банков	
5140	Расходы по амортизации премии по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
5141	Расходы по амортизации премии по вкладам, размещенным в других банках	
5150	Расходы по расчетам с филиалами	
5151	Расходы по расчетам с головным офисом	
5152	Расходы по расчетам с местными филиалами	
5153	Расходы по расчетам с зарубежными филиалами	
5200	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по требованиям клиентов	
5201	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по деньгам государственного бюджета	
5203	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по текущим счетам клиентов	
5204	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по финансовым активам, принятым в доверительное управление	
5211	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам до востребования клиентов	
5212	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по металлическим счетам клиентов в аффинированных драгоценных металлах	
5215	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным вкладам клиентов	
5216	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по срочным вкладам клиентов в аффинированных драгоценных металлах	
5217	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным вкладам клиентов	

5219	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по условным вкладам клиентов	
5222	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам дочерних организаций специального назначения	
5223	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств клиентов	
5224	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по вкладам до востребования клиентов	
5225	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по прочим операциям с клиентами	
5226	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по срочным вкладам клиентов	
5227	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по полученному финансовому лизингу	
5228	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по указаниям, не исполненным в срок	
5229	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения на сумму денег, принятых в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств клиентов	
5230	Комиссионное вознаграждение по принятым вкладам	
5232	Расходы в виде отрицательной корректировки стоимости займа, предоставленного клиентам	
5233	Расходы в виде положительной корректировки стоимости срочного вклада, привлеченного от клиентов	
5234	Расходы в виде положительной корректировки стоимости условного вклада, привлеченного от клиентов	
5235	Расходы по амортизации премии по учтенным векселям	

5236	Расходы по амортизации дисконта по вкладам, привлеченным от клиентов	
5237	Реализованные расходы от изменения стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
5240	Расходы по амортизации премии по займам, предоставленным клиентам	
5250	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по операциям " РЕПО" с ценными бумагами	
5250	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по операциям " РЕПО" с ценными бумагами	
5300	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по ценным бумагам	
5301	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по выпущенным в обращение облигациям	
5303	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по выпущенным в обращение прочим ценным бумагам	
5305	Расходы по амортизации премии по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
5306	Расходы по амортизации премии по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
5307	Расходы по амортизации дисконта по выпущенным в обращение ценным бумагам	
5308	Расходы по амортизации премии по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	
5309	Расходы по амортизации премии по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	
5400	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по субординированному долгу	

5401	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по субординированному долгу со сроком погашения менее пяти лет	
5402	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по субординированному долгу со сроком погашения более пяти лет	
5403	Расходы по амортизации дисконта по субординированному долгу	
5404	Расходы по амортизации дисконта по выпущенным в обращение субординированным облигациям	
5406	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по субординированным облигациям	
5407	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по бессрочным финансовым инструментам	
5450	Ассигнования на обеспечение	
5451	Ассигнования на резервы (провизии) по вкладам, размещенным в других банках	
5452	Ассигнования на резервы (провизии) по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам	
5453	Ассигнования на резервы (провизии) по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью	
5455	Ассигнования на резервы (провизии) по займам и финансовому лизингу, предоставленным клиентам	
5457	Ассигнования на резервы (провизии) на покрытие убытков по начисленным и просроченным комиссионным доходам	
5459	Ассигнования на резервы (провизии) по дебиторской задолженности, не связанной с основной деятельностью	
5464	Ассигнования на резервы (провизии) по ценным бумагам	
5465	Ассигнования на резервы (провизии) по условным обязательствам	

5468	Ассигнования по созданию оценочных обязательств	
5469	Ассигнования на резервы (провизии) на покрытие убытков по операциям "обратное РЕПО" с ценными бумагами	
5500	Расходы по дилинговым операциям	
5510	Расходы по купле-продаже ценных бумаг	
5530	Расходы по купле-продаже иностранной валюты	
5540	Расходы по купле-продаже драгоценных металлов	
5560	Нереализованный расход от переоценки форвардных операций по ценным бумагам	
5570	Нереализованный расход от переоценки форвардных операций по иностранной валюте	
5580	Нереализованный расход от переоценки форвардных операций по аффинированным драгоценным металлам	
5590	Нереализованный расход от переоценки финансовых фьючерсов	
5591	Нереализованный расход от переоценки опционных операций	
5593	Нереализованный расход от переоценки операций своп	
5594	Нереализованный расход от переоценки операций с прочими производными финансовыми инструментами	
5600	Комиссионные расходы	
5601	Комиссионные расходы по полученным услугам по переводным операциям	
5602	Комиссионные расходы по полученным агентским услугам	
5603	Комиссионные расходы по полученным услугам по купле-продаже ценных бумаг	
5604	Комиссионные расходы по полученным услугам по купле-продаже иностранной валюты	

5605	Комиссионные расходы по полученным услугам по доверительным операциям	
5606	Комиссионные расходы по полученным услугам по гарантиям	
5607	Комиссионные расходы за услуги по открытию и ведению банковских счетов клиентов	
5608	Прочие комиссионные расходы	
5609	Комиссионные расходы по профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	
5610	Комиссионные расходы по документарным расчетам	
5611	Комиссионные расходы за услуги по кассовым операциям	
5700	Расходы от переоценки	
5703	Расходы от переоценки иностранной валюты	
5704	Нереализованный расход от переоценки аффинированных драгоценных металлов	
5705	Расход от переоценки займов в тенге с фиксацией валютного эквивалента займов	
5708	Расход от переоценки вкладов в тенге с фиксацией валютного эквивалента вкладов	
5709	Нереализованный расход от изменения стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
5710	Нереализованный расход от прочей переоценки	
5711	Расходы от обесценения основных средств	
5712	Расходы от обесценения нематериальных активов	
5713	Расходы от обесценения инвестиций, вложенных в уставный капитал других юридических лиц	
5714	Расходы от обесценения гудвилла	
5715	Расходы от обесценения долгосрочных активов, предназначенных для продажи	

5720	Расходы по оплате труда и обязательным отчислениям	
5721	Расходы по оплате труда	
5722	Социальные отчисления	
5729	Прочие выплаты	
5730	Реализованные расходы от переоценки	
5732	Реализованные расходы от переоценки аффинированных драгоценных металлов	
5733	Реализованные расходы от изменения стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и через прочий совокупный доход	
5734	Реализованные расходы от прочей переоценки	
5740	Общехозяйственные расходы	
5741	Транспортные расходы	
5742	Административные расходы	
5743	Расходы на инкассацию	
5744	Расходы на ремонт	
5745	Расходы на рекламу	
5746	Расходы на охрану и сигнализацию	
5747	Представительские расходы	
5748	Прочие общехозяйственные расходы	
5749	Расходы на служебные командировки	
5750	Расходы по аудиту и консультационным услугам	
5752	Расходы по страхованию	
5753	Расходы по услугам связи	
5754	Расходы в виде взносов в акционерное общество "Казахстанский фонд гарантирования депозитов"	
5760	Налоги и другие обязательные платежи в бюджет, кроме корпоративного подоходного налога	
5761	Налог на добавленную стоимость	
5763	Социальный налог	
5764	Земельный налог	

5765	Налог на имущество юридических лиц	
5766	Налог на транспортные средства	
5767	Сбор с аукционов	
5768	Прочие налоги и обязательные платежи в бюджет	
5780	Амортизационные отчисления	
5781	Амортизационные отчисления по зданиям и сооружениям	
5782	Амортизационные отчисления по компьютерному оборудованию	
5783	Амортизационные отчисления по прочим основным средствам	
5784	Амортизационные отчисления по основным средствам, полученным по финансовому лизингу	
5785	Амортизационные отчисления по основным средствам, предназначенным для сдачи в аренду	
5786	Амортизационные отчисления по капитальным затратам по арендованным зданиям	
5787	Амортизационные отчисления по транспортным средствам	
5788	Амортизационные отчисления по нематериальным активам	
5850	Расходы от продажи	
5851	Расходы от продажи акций дочерних и ассоциированных организаций	
5852	Расходы от реализации основных средств и нематериальных активов	
5853	Расходы от безвозмездной передачи основных средств и нематериальных активов	
5854	Расходы от реализации запасов	
5856	Расходы от реализации прочих инвестиций	
5857	Расходы от реализации долгосрочных активов, предназначенных для продажи	
5870	Расходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале юридических лиц	
5871	Расходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале дочерних организаций	

5872	Расходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале ассоциированных организаций	
5890	Расходы по операциям с производными финансовыми инструментами	
5891	Расходы по операциям фьючерс	
5892	Расходы по операциям форвард	
5893	Расходы по опционным операциям	
5895	Расходы по операциям своп	
5896	Расходы по операциям с прочими производными финансовыми инструментами	
5897	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по производным финансовым инструментам	
5900	Неустойка (штраф, пеня)	
5900	Неустойка (штраф, пеня)	
5920	Прочие расходы	
5921	Прочие расходы от банковской деятельности	
5922	Прочие расходы от неосновной деятельности	
5923	Расходы по аренде	
5924	Расходы от акцептов	
5925	Расходы по полученным гарантиям	
5926	Расходы по привилегированным акциям	
5999	Корпоративный подоходный налог	
5999	Корпоративный подоходный налог	
6	УСЛОВНЫЕ И ВОЗМОЖНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
6000	Счета по аккредитивам	
6005	Возможные требования по выпущенным непокрытым аккредитивам	
6010	Возможные требования по подтвержденным непокрытым аккредитивам	
6020	Возможные требования по выпущенным покрытым аккредитивам	

6025	Возможные требования по подтвержденным покрытым аккредитивам	
6030	Возможные требования банка-бенефициара по непокрытым аккредитивам	
6040	Возможные требования рамбурсирующего банка к банку-эмитенту	
6040	Возможные требования рамбурсирующего банка к банку-эмитенту	
6050	Счета по гарантиям	
6055	Возможные требования по выданным или подтвержденным гарантиям	
6075	Возможные требования по принятым гарантиям	
6080	Требования к должнику по форфейтинговым операциям	
6080	Требования к должнику по форфейтинговым операциям	
6100	Счета по размещению вкладов и займов в будущем	
6105	Будущие требования по размещаемым вкладам	
6125	Условные требования по безотзывным займам, предоставляемым в будущем	
6126	Условные требования по отзывным займам, предоставляемым в будущем	
6130	Счета по недвижимым вкладам клиентов	
6130	Недвижные вклады клиентов	
6150	Счета по получению вкладов и займов в будущем	
6155	Условные требования по получению вкладов в будущем	
6175	Условные требования по получению займов в будущем	
6177	Условные требования по предоставленным займам	
6180	Возможные требования по векселям	
6180	Возможные требования по векселям	

6200	Счета по приобретению ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам	
6205	Условные требования по покупке ценных бумаг	
6210	Условные требования по операциям фьючерс	
6225	Условные требования по приобретенным опционным операциям - "колл/пут"	
6230	Приобретенное соглашение о будущем вознаграждении - контрсчет	
6240	Процентный своп	
6300	Счета по продаже ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам	
6305	Условные требования по продаже ценных бумаг	
6325	Условные требования по проданным опционным операциям - "колл/пут" - контрсчет	
6330	Реализованное соглашение о будущем вознаграждении	
6350	Условные требования по прочим производным финансовым инструментам	
6400	Счета по купле-продаже валютных ценностей	
6405	Условные требования по купле-продаже иностранной валюты	
6415	Условные требования по купле-продаже аффинированных драгоценных металлов	
6500	Счета по аккредитивам	
6505	Возможные обязательства по выпущенным непокрытым аккредитивам	
6510	Возможные обязательства по подтвержденным непокрытым аккредитивам	
6520	Возможные обязательства по выпущенным покрытым аккредитивам	
6525	Возможные обязательства по подтвержденным покрытым аккредитивам	

6530	Возможные обязательства банка-бенефициара по непокрытым аккредитивам	
6540	Возможные обязательства по рамбурсированию	
6540	Возможные обязательства по рамбурсированию	
6550	Счета по гарантиям	
6555	Возможные обязательства по выданным или подтвержденным гарантиям	
6575	Возможное уменьшение требований по принятым гарантиям	
6580	Обязательства по форфейтинговым операциям	
6580	Обязательства по форфейтинговым операциям	
6600	Счета по размещению вкладов и займов в будущем	
6605	Условные обязательства по размещению вкладов в будущем	
6625	Условные обязательства по безотзывным займам, предоставляемым в будущем	
6626	Условные обязательства по отзывным займам, предоставляемым в будущем	
6630	Счета по недвижимым вкладам клиентов	
6630	Обязательства по недвижимым вкладам клиентов	
6650	Счета по получению вкладов и займов в будущем	
6655	Будущие обязательства по получаемым вкладам	
6675	Будущие обязательства по получаемым займам	
6677	Условные обязательства по предоставленным займам	
6680	Возможные обязательства по векселям	
6680	Возможные обязательства по векселям	
6700	Счета по приобретению ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам	

6705	Условные обязательства по покупке ценных бумаг	
6710	Условные обязательства по операциям фьючерс	
6725	Условные обязательства по приобретенным опционным операциям - "колл/пут" - контрсчет	
6730	Приобретенное соглашение о будущем вознаграждении	
6740	Процентный своп	
6800	Счета по продаже ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам	
6805	Условные обязательства по продаже ценных бумаг	
6825	Условные обязательства по проданным опционным операциям - "колл/пут"	
6830	Реализованное соглашение о будущем вознаграждении - контрсчет	
6850	Условные обязательства по прочим производным финансовым инструментам	
6900	Счета по купле-продаже валютных ценностей	
6905	Условные обязательства по купле-продаже иностранной валюты	
6915	Условные обязательства по купле-продаже аффинированных драгоценных металлов	
6996	Позиция по сделкам с прочими активами	
6997	Позиция по сделкам с ценными бумагами	
6998	Позиция по сделкам с аффинированными драгоценными металлами	
6998	Позиция по сделкам с аффинированными драгоценными металлами	
6999	Позиция по сделкам с иностранной валютой	
6999	Позиция по сделкам с иностранной валютой	
7	СЧЕТА МЕМОРАНДУМА	

7100	Мемориальные счета - активы	
7110	Здания, машины, оборудование, транспортные и другие средства, переданные в аренду	
7115	Основные средства, реализуемые с рассрочкой платежа	
7150	Документы и ценности по иностранным операциям, отосланные на инкассо	
7160	Имущество, переданное в обеспечение (залог) обязательств	
7200	Мемориальные счета - пассивы	
7220	Здания, машины, оборудование, транспортные и другие средства, принятые в операционную аренду	
7240	Документы и ценности, принятые на инкассо	
7250	Имущество, принятое в обеспечение (залог) обязательств клиента	
7300	Мемориальные счета - прочие	
7303	Платежные документы, не оплаченные в срок	
7320	Секьюритизируемые активы	
7321	Кредитные линии, открытые иностранными государствами и зарубежными банками организациям Республики Казахстан	
7330	Займы, обслуживаемые на основе агентских соглашений	
7331	Начисленное вознаграждение по агентским займам	
7339	Разные ценности и документы	
7342	Разные ценности и документы, отосланные и выданные под отчет	
7345	Драгоценные металлы на хранении	
7360	Акции и другие ценные бумаги клиентов	
7363	Активы клиентов, находящиеся на кастодиальном обслуживании	
7400	Пенсионные активы добровольных накопительных пенсионных фондов, принятые на хранение	

7401	Краткосрочные государственные ценные бумаги Республики Казахстан	
7403	Долгосрочные государственные ценные бумаги Республики Казахстан	
7404	Негосударственные эмиссионные ценные бумаги, включенные в официальный список Казахстанской фондовой биржи	
7405	Ценные бумаги международных финансовых организаций	
7406	Вклады в других банках	
7407	Прочие пенсионные активы	
7408	Начисленное вознаграждение (купон, дисконт/премия) по краткосрочным государственным ценным бумагам Республики Казахстан, в которые размещены пенсионные активы	
7409	Начисленное вознаграждение (купон, дисконт/премия) по долгосрочным государственным ценным бумагам Республики Казахстан, в которые размещены пенсионные активы	
7410	Начисленное вознаграждение (купон, дисконт/премия) по негосударственным эмиссионным ценным бумагам, включенным в официальный список Казахстанской фондовой биржи, в которые размещены пенсионные активы	
7411	Начисленное вознаграждение (купон, дисконт/премия) по ценным бумагам международных финансовых организаций, в которые размещены пенсионные активы	
7412	Начисленное вознаграждение по вкладам в других банках, в которые размещены пенсионные активы	
7413	Начисленное вознаграждение по прочим финансовым активам, в которые размещены пенсионные активы	
	Обязательства добровольных накопительных пенсионных	

7414	фондов по операциям с ценными бумагами, в которые размещены пенсионные активы	
7416	Операции "обратное РЕПО" с ценными бумагами, в которые размещены пенсионные активы	
7500	Ипотечные займы, права требования по которым приняты в доверительное управление	
7535	Ипотечные займы, права требования по которым приняты в доверительное управление	
7536	Просроченные ипотечные займы, права требования по которым приняты в доверительное управление	
7542	Начисленное вознаграждение по ипотечным займам, права требования по которым приняты в доверительное управление	
7543	Неустойка (штраф, пеня) по ипотечным займам, права требования по которым приняты в доверительное управление	
7544	Просроченное вознаграждение по ипотечным займам, права требования по которым приняты в доверительное управление	
7600	Активы клиентов, находящиеся в доверительном (инвестиционном) управлении	
7601	Деньги	
7602	Аффинированные драгоценные металлы	
7604	Вклады размещенные	
7610	Вознаграждение	
7611	Прочие требования	
7630	Обязательства по операциям по доверительному (инвестиционному) управлению	
7631	Счета к оплате	
7632	Прочие обязательства	
7650	Капитал	
7651	Капитал	
7660	Доходы по операциям по доверительному (инвестиционному) управлению	
7661	Поступление активов от клиента	

7662	Доходы в виде вознаграждения	
7663	Доходы от купли-продажи активов	
7664	Реализованные доходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7665	Реализованные доходы по курсовой разнице	
7666	Нереализованные доходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7667	Нереализованные доходы по курсовой разнице	
7668	Прочие доходы	
7680	Расходы по операциям по доверительному (инвестиционному) управлению	
7681	Изъятие активов клиента	
7682	Расходы по выплате комиссионных вознаграждений	
7683	Расходы от купли-продажи активов	
7684	Реализованные расходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7685	Реализованные расходы по курсовой разнице	
7686	Нереализованные расходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7687	Нереализованные расходы по курсовой разнице	
7688	Прочие расходы	
7700	Активы, принятые на кастодиальное хранение, за исключением пенсионных активов добровольных накопительных пенсионных фондов	
7701	Ценные бумаги	
7702	Вклады в других банках	
7703	Аффинированные драгоценные металлы	
7704	Операции "обратное РЕПО"	
7705	Операции "РЕПО"	
7706	Производные финансовые инструменты	
7707	Инвестиции в капитал	

7708	Инвестиции в здания, машины, оборудование, транспортные и другие основные средства	
7709	Прочие активы	
7710	Дивиденды	
7711	Вознаграждение	
7712	Вознаграждение, начисленное предыдущим держателем по ценным бумагам	
7713	Прочие требования	
7800	Активы по договору об инвестиционном депозите	
7801	Счет учета банком денег клиентов	
7802	Аффинированные драгоценные металлы	
7803	Вклады в других банках	
7804	Исламские ценные бумаги	
7805	Доли участия	
7806	Требования по операциям финансирования торговой деятельности	
7807	Вознаграждение	
7808	Запасы	
7809	Здания, машины, оборудование, транспортные и другие средства	
7810	Строящиеся (устанавливаемые) основные средства	
7811	Требования по активам, переданным в лизинг (аренду)	
7812	Начисленные доходы по аренде	
7813	Резервы (провизии) на покрытие убытков	
7820	Прочие требования	
7830	Обязательства по договору об инвестиционном депозите	
7831	Обязательства по инвестиционным депозитам	
7832	Доходы будущих периодов	
7833	Начисленные расходы по инвестиционным депозитам	
7834	Вознаграждение за управление инвестиционным депозитом	
7835	Прочие обязательства	
7850	Капитал	
7851	Капитал	

7860	Доходы по договору об инвестиционном депозите	
7862	Доходы в виде вознаграждения	
7863	Доходы от купли-продажи активов	
7864	Доход от участия в уставном капитале юридического лица	
7865	Доходы по амортизации дисконта	
7866	Доходы от восстановления резервов (проvizий)	
7867	Доходы по курсовой разнице	
7868	Доходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7869	Доходы в виде лизинговых (арендных) платежей	
7870	Доходы по операциям финансирования торговой деятельности	
7871	Прочие доходы	
7880	Расходы по договору об инвестиционном депозите	
7881	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по инвестиционному депозиту	
7882	Расходы по выплате комиссионного вознаграждения	
7883	Расходы от купли-продажи активов	
7884	Расходы по амортизации премии	
7886	Расходы по курсовой разнице	
7887	Расходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7888	Амортизационные отчисления по основным средствам	
7889	Убытки от обесценения активов	
7890	Прочие расходы	

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

---

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

\_\_\_\_\_ подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

---

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

\_\_\_\_\_ подпись

Исполнитель \_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_ подпись

номер телефона: \_\_\_\_\_

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

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

Приложение  
к форме отчета об остатках на  
балансовых и внебалансовых счетах

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

### **Отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах**

#### **Глава 1. Общие положения**

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

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ипотечными организациями ежемесячно.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

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

6. Форма раскрывает структуру балансовых статей ипотечной организации по активам, обязательствам, капиталу, доходам, расходам, и внебалансовых статей по условным и возможным требованиям и обязательствам, счетам меморандума.

7. Форма составляется в зависимости от осуществляемой деятельности ипотечной организации.

8. В Форме раскрываются группы счетов и указываются суммы по счетам в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года № 3 "Об утверждении Типового плана счетов

бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях и акционерном обществе "Банк Развития Казахстана" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793).

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

Приложение 13  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 29 июня 2018 года № 138

Приложение 12  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 24 сентября 2014 года № 178

### **Правила представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций**

Настоящие Правила представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, разработаны в соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан", от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций" и от 19 марта 2010 года "О государственной статистике" и определяют порядок представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, в Национальный Банк Республики Казахстан (далее - уполномоченный орган).

1. Организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, за исключением юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, представляют отчетность в уполномоченный орган в электронном формате посредством автоматизированной информационной подсистемы.

Выявление уполномоченным органом ошибок (внутриформенного и межформенного контроля) является основанием для возврата отчетности в организацию, осуществляющую отдельные виды банковских операций.

2. Отчетность на бумажном носителе по состоянию на отчетную дату подписывается первым руководителем, главным бухгалтером или лицами, уполномоченными на подписание отчета, и хранится в организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций.

3. Полнота и достоверность данных в отчетности, а также идентичность данных, представляемых в электронном формате, данным на бумажном носителе

обеспечивается первым руководителем банка, главным бухгалтером или лицами, уполномоченными на подписание отчета.

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