	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысына 12-қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан Өтеуге дейін қалған төлем мерзімі туралы есеп

Есепті кезең: 20__жылғы "___" "_____" жағдай бойынша

Индекс: 12_ФС_ГА

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі: ай сайын – есепті айдан кейінгі айдың жетінші жұмыс күнінен кешіктірмей, сондай-ақ желтоқсан айына қосымша (банкішілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) келесі қаржы жылының бірінші ақпанынан кешіктірмей.

	Нысан

_____

(банктің атауы)

												(мың теңгемен)	
№	Активтер	негізгі борыш және есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі жоқ, сондай-ақ негізгі борыш және/немесе есептелген сыйақы бойынша 30 күннен аспайтын мерзімі өткен берешегі бар											
		Талап етілгенге дейін		1 күннен 30 күнге дейін		31 күннен 90 күнге дейін		91 күннен 180 күнге дейін		181 күннен 365 күнге дейін		1 жылдан 2 жылға дейін	
		Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Заңды және жеке тұлғаларға берілген қарыздар (резервтерді (провизияларды) шегергенде), оның ішінде:												
1.1.	бейрезидент терге												
2	Банктерге қойылатын талаптар (резервтерді (провизияла												

	рды) шегергенде), оның ішінде:												
2.1	бейрезидент терге												
3	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне қойылатын талаптар												
4	Бағалы қағаздар (резервтерді (провизияларды) шегергенде), оның ішінде:												
4.1	бейрезидент тердің												
5	Кері репо операциялары (резервтерді (провизияларды) шегергенде), оның ішінде:												
5.1	бейрезидент термен												
6	Реттелген борыш (резервтерді (провизияларды) шегергенде), оның ішінде:												
6.1	бейрезидент терге												
7	Өзге қаржы активтері, оның ішінде:												

7.1	бейрезидент терге												
8	Жиынтығы, оның ішінде:												
8.1	бейрезидент терге												
9	Анықтама үшін: өзге қаржы активтері, оның ішінде:	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	бейрезидент терге	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10	Анықтама үшін: қаржылық емес активтер, оның ішінде:	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	бейрезидент терге	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11	Анықтама үшін: теңгемен номинирленген, шетел валютасына индекстелген активтер	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	Міндеттемелер	Талап етілгенге дейін		1 күннен 30 күнге дейін		31 күннен 90 күнге дейін		91 күннен 180 күнге дейін		181 күннен 365 күнге дейін		1 жылдан 2 жылға дейін	
		Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
12	Клиенттердің салымдары, оның ішінде:												
12.1.	заңды тұлғалардың												

12.2.	жеке тұлғалардың												
13	Бейрезидент - клиенттердің салымдары, оның ішінде												
13.1.	заңды тұлғалардың												
13.2.	заңды тұлғалардың												
14	Банктердің алдындағы міндеттемелер, оның ішінде:												
14.1.	бейрезидент тердің алдында												
15	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің алдындағы міндеттемелер												
16	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар, оның ішінде:												
16.1.	бейрезидент терде												
17	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар, оның ішінде:												
17.1	бейрезидент терден												
18	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және												

	Қазақстан Республикасының жергілікті билік органдарынан алынған қарыздар												
19	Репо операциялары, оның ішінде:												
19.1.	бейрезидент термен												
20	Реттелген борыш, оның ішінде:												
20.1.	бейрезидент терден												
21	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары												
22	Өзге қаржы міндеттемелері, оның ішінде:												
22.1.	бейрезидент тердің алдында												
23	Жиынтығы, оның ішінде:												
23.1	бейрезидент тердің алдында												
24	Анықтама үшін: өзге қаржы міндеттемелері, оның ішінде:	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
24.1	бейрезидент тердің алдында	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
25	Анықтама	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

	үшін: қаржылық емес міндеттемелер, оның ішінде:												
25.1	бейрезидент тердің алдында	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
26	Анықтама үшін: банктің алған қарыздары бойынша бас ұйымның алдындағы міндеттемелері	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
27	Анықтама үшін: теңгемен номинирленген, шетел валютасына индекстелген міндеттемелер	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
28	Анықтама үшін: қаржы жылына жай акциялар бойынша жарияланған дивидендтер	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
29	Анықтама үшін: толық жұмыс күні жұмыс істеген қызметкерлер саны	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

кестенің жалғасы:

негізгі борыш және есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі жоқ, сондай-ақ негізгі борыш және/немесе есептелген сыйақы бойынша 30 күннен	негізгі борыш және/немесе есептелген сыйақы	Барлығы

аспайтын мерзімі өткен берешегі бар						бойынша 30 күннен астам мерзімі өткен берешегі бар			
2 жылдан 3 жылға дейін		3 жылдан 5 жылға дейін		5 жылдан астам		Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында
Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында				
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
x	x	x	x	x	x	x	x		
x	x	x	x	x	x	x	x		

x	x	x	x	x	x	x	x		
x	x	x	x	x	x	x	x		
x	x	x	x	x	x	x	x		
Барлығы									
2 жылдан 3 жылға дейін		3 жылдан 5 жылға дейін		5 жылдан астам		Барлығы			
Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында		
13	14	15	16	17	18	19	20		

x	x	x	x	x	x				
x	x	x	x	x	x				
x	x	x	x	x	x				
x	x	x	x	x	x				
x	x	x	x	x	x				
x	x	x	x	x	x				
x	x	x	x	x	x				
x	x	x	x	x	x				

Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

_____ _____

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

Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

_____ _____

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

Орындаушы:_____ _____

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

Телефон нөмірі:_____

Есепке қол қойылған күн 20___жылғы "___"_____

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

	Өтеуге дейін қалған төлем мерзімі туралы есеп нысанына

	қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Өтеуге дейін қалған төлем мерзімі туралы есеп

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Өтеуге дейін қалған төлем мерзімі туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

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

3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды ай сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

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

2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме

5. Нысанда өтеуге дейін түпкілікті мерзім бойынша, оның ішінде бейрезиденттер мен шетел валютасы бойынша бөле отырып активтер мен міндеттемелер туралы мәліметтер көрсетіледі.

6. Активтер сомасы есептелген сыйақы, оң (теріс) түзетулер, дисконттар мен сыйлықақылар ескеріле отырып, халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастылған резервтер (провизиялар) шегеріліп көрсетіледі.

7. Негізгі борыш және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі жоқ, сондай-ақ негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша 30 күннен аспайтын мерзімі өткен берешегі бар активтердің барлығы өтеуге дейін түпкілікті мерзім бойынша бөлінеді (өзге қаржы активтерін қосқанда). Негізгі борыш және/немесе есептелген сыйақы бойынша 30 күннен асатын мерзімі өткен берешегі бар активтер 19-бағанда көрсетіледі (өзге қаржы активтерін қосқанда).

8. Активтер мен міндеттемелер халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескере отырып, қаржы және қаржылық емес активтер мен міндеттемелерге бөлінеді.

9. 4-жолда бағалы қағаздар резервтерді (провизияларды) шегере отырып көрсетіледі. Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құн бойынша ескерілетін, амортизацияланған құны бойынша ескерілетін, сондай-ақ пайда немесе шығын арқылы әділ құн бойынша ескерілетін акциялар 1 және 2-бағандарда көрсетіледі.

10. 7-жолды толтыру мақсатында өзге қаржы активтеріне Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6793 болып тіркелген "Екінші деңгейдегі банктердегі, ипотекалық ұйымдардағы және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамындағы бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2011 жылғы 31 қаңтардағы № 3 қаулысына (бұдан әрі – Үлгі шот жоспары) сәйкес мынадай шоттар жатады:

1753 "Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша есептелген кірістер";

1855 "Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша дебиторлар";

1860 "Банк қызметі бойынша басқа да дебиторлар";

1861 "Кепілдіктер бойынша дебиторлар";

1864 "Акцептелген вексельдер үшін клиентке қойылатын талаптар";

1877 "Банк қызметімен байланысты дебиторлық берешек бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)";

1890 шоттар тобы "Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар мен дилинг операциялары бойынша талаптар".

11. Барлық міндеттемелер өтеуге дейін түпкілікті мерзім бойынша бөлінеді (өзге қаржы міндеттемелерін қосқанда).

12. Міндеттемелер сомасы есептелген шығыстар, оң (теріс) түзетулер, сондай-ақ дисконттар мен сыйлықақылар ескеріле отырып көрсетіледі.

13. 20-жолды толтыру мақсатында өзге қаржы міндеттемелеріне Үлгі шот жоспарының мынадай шоттары жатады:

2451 "Мерзімсіз қаржы құралдары";

2727 "Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша есептелген шығыстар";

2757 "Мерзімсіз қаржы құралдары бойынша есептелген шығыстар";

2855 "Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша кредиторлар";

2860 "Банк қызметі бойынша басқа да кредиторлар";

2864 "Акцептер бойынша міндеттемелер";

2890 шоттар тобы "Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар мен дилинг операциялары бойынша міндеттемелер".

14. 9-жолда анықтама үшін 7-жолда көрсетілмеген өзге қаржы активтері көрсетіледі, 24-жолда анықтама үшін 22-жолда көрсетілмеген өзге қаржы міндеттемелері көрсетіледі.

15. 10 және 25-жолдарда анықтама үшін тиісінше қаржылық емес активтердің және міндеттемелердің жиынтық сомалары көрсетіледі.

16. 26-жолда анықтама үшін банктің алған қарыздар бойынша бас ұйымы алдындағы міндеттемелері көрсетіледі.

17. 28-жолда есепті жыл ішінде анықтама үшін өткен қаржы жылында жай акциялар бойынша жарияланған дивидендтер сомасы көрсетіледі.

18. 29-жолда анықтама үшін толық жұмыс күні жұмыс істеген қызметкерлер саны және баламалары (жарты ақыға жұмыс істеген екі қызметкер толық жұмыс күні жұмыс істеген бір қызметкер болып есептеледі) көрсетіледі.

19. 1 және 2-бағандарда мыналар көрсетілмейді:

1) заңды және жеке тұлғаларға берілген қарыздар бойынша талаптар (арнайы резервтерді (провизияларды) шегергенде);

2) халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша міндеттемелер;

3) Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті билік органдарынан алынған қарыздар бойынша міндеттемелер;

4) реттелген борыш бойынша міндеттемелер.

20. Мәліметтер болмаған жағдайда, Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.