



кестенің жалғасы :

Шарт бойынша сыйақы мөлшерлемесі (жылдық пайызбен)			Есептелген кірістер/шығыстар		Баланстық құны, оның ішінде					Ескерту
банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен банкпен пайдасына	банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғаның пайдасына	банкпен ішкі құжаттарына сәйкес	Сомасы (мың теңгемнен)	Баланстық шот нөмірі	Негізгі борыш	есептелген сыйақы	Дисконттар, сыйлықақылар, оң/теріс түзету	Резервтер (провизиялар)	Баланстық шоттардың нөмірі	
18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28

Банктің өзімен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен жасаған банк мәмілесінің жалпы сомасы, банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен банкпен әрбір операциясының түрі бойынша жасаған сомасы Нормативтік-құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 3924 тіркелген Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Екінші деңгейдегі банктер үшін пруденциалдық нормативтер есеп айырысуларының нормативтік мәні мен әдістемесі туралы нұсқаулықты бекіту туралы" 2005 жылғы 30 қыркүйектегі № 358 қаулысына сәйкес есептелетін банкпен меншікті капиталының мөлшерінен жиынтығында 0,01 пайыздан аспайды, 20\_\_ жылғы "\_\_"\_\_\_\_ жағдай бойынша \_\_\_\_\_ мың теңгені құрайды.

20 \_\_ жылғы "\_\_"\_\_\_\_ жағдай бойынша банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлға болып табылатын, сақтандыру ұйымында сақтандырылған банк клиенттерінің қарыздарының жалпы сомасы \_\_\_\_\_ мың теңгені құрайды.

Банк есепті кезеңде банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғаларға жеңілдікті талаптар берілмегендігін және банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен 1-кестеде көрсетілгеннен өзге басқа мәмілелер жүзеге асырылмағандығын растайды.

20\_\_ жылғы "\_\_"\_\_\_\_ жағдай бойынша банкпен өзімен ерекше қатынаста байланысқан тұлғамен банкпен әрбір операциясының түрі бойынша жасаған сомасы Нормативтік-құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 15886 тіркелген "Пруденциалдық қалыптардың қалыптық және өзге де орындалуы міндетті нормалар мен лимиттерді маңызы мен есептеу әдістемелерін, белгілі бір күнге шекті банк капиталының мөлшерін және Ашық валюталық позицияларды есептеу қағидалары мен олардың лимиттерін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2017 жылғы 13 қыркүйектегі № 170 қаулысына сәйкес есептелетін банкпен меншікті капиталының мөлшерінен жиынтығында 0,01 пайыздан аспайды, банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен мәмілелердің жалпы сомасы \_\_\_\_\_ мың теңге болады.

20 \_\_ жылғы "\_\_"\_\_\_\_ жағдай бойынша банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлға болып табылатын, сақтандыру ұйымында сақтандырылған банк клиенттерінің қарыздарының жалпы сомасы \_\_\_\_\_ мың теңгені құрайды.

Банк есепті кезеңде банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғаларға жеңілдікті талаптар берілмегендігін растайды.

2-кесте. Банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалар тізілімі

№	Бизнес - сәйкестендіру нөмірі (заңды тұлға үшін), жеке сәйкестендіру нөмірі	Атауы (заңды тұлға үшін), тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)	Тұлғаның банкпен
---	---	---	------------------

	(жеке тұлға үшін, оның ішінде дара кәсіпкер үшін)	(жеке тұлға үшін)	ерекше қатынаста байланысқан тұлғаға жатқызылу белгісі
1	2	3	4

Бірінші басшы ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

\_\_\_\_\_ тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

\_\_\_\_\_ тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Орындаушы: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қойылған күні 20\_\_ жылғы "\_\_\_" \_\_\_\_\_

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

	Банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күні қолданыстағы мәмілелер туралы есеп нысанына қосымша
--	--

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күні қолданыстағы мәмілелер туралы есеп**

### **1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күні қолданыстағы мәмілелер 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 б) 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 уәкілеттік берген тұлғалар және орындаушы қол қояды.

### **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

5. Нысан есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күні қолданыстағы банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен банктің барлық мәмілелері (1-кесте) туралы мәліметтерді, сондай-ақ банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалардың тізілімін (2-кесте) ашып көрсетеді.

6. Тұлғаның банкпен ерекше қатынастар арқылы байланыстылық белгісі "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 40-бабында, "Жауапкершілігі шектеулі және қосымша жауапкершілігі бар серіктестіктер туралы" 1998 жылғы 22 сәуірдегі Қазақстан Республикасы Заңының 12-1-бабында және "Акционерлік қоғамдар туралы" 2003 жылғы 13 мамырдағы Қазақстан Республикасы Заңының 64-бабында айқындалады.

7. Тұлғалардың банкпен ерекше қатынастар арқылы байланыстылығының бір немесе бірнеше белгілері болуы мүмкін, осыған байланысты, көрсетілген тізілімді толтыру кезінде барлық белгілер көрсетіледі.

8. 1-кестеде банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен банктің әрбір операциясының түрі бойынша жасаған сомасы Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 15886 болып тіркелген "Пруденциалдық қалыптардың қалыптық және өзге де орындалуы міндетті нормалар мен лимиттерді маңызы мен есептеу әдістемелерін, белгілі бір күнге шекті банк капиталының мөлшерін және Ашық валюталық позицияларды есептеу қағидалары мен олардың лимиттерін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2017 жылғы 13 қыркүйектегі № 170 қаулысына сәйкес есептелетін банктің меншікті капиталы мөлшерінен жиынтығында 0,01 пайыздан асатын, онымен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен жасаған банктің барлық мәмілелері туралы мәліметтер көрсетіледі.

9. Егер банктің меншікті капиталының мәні теріс болса, 1-кестеде сомасы өзімен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен банк операцияларының әрбір түрі бойынша банк активтерінің мөлшерінен жиынтығында 0,001 пайыздан асатын, онымен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен банктің барлық мәмілелері туралы мәліметтер көрсетіледі.

10. 1-кестенің 2-бағанында жеке тұлға үшін тегі, аты міндетті түрде, әкесінің аты (бар болса) көрсетіледі.

11. 1-кестенің 6-бағанын толтыру үшін операциялардың мынадай түрлері келтірілген:

1) қарыздар беру;

2) қарыздар алу;

3) депозитті орналастыру;

4) депозитті қабылдау;

5) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар шығарған қаржы құралдарын сатып алу;

6) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалардан бағалы қағаздарды сатып алу (банкке қарсы агентті анықтауға мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);

7) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаларға бағалы қағаздарды, оның ішінде банктің бағалы қағаздарын сату (банкке қарсы агентті анықтауға мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);

8) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалардан оларды кері сату талаптарымен бағалы қағаздарды сатып алу (банкке қарсы агентті анықтауға мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);

9) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаларға оларды кері сатып алу талаптарымен бағалы қағаздарды сату (банкке қарсы агентті анықтауға мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);

10) туынды қаржы құралдарын сатып алу;

11) туынды қаржы құралдарын сату;

12) шетел валютасын сатып алу (спот, форвард);

13) шетел валютасын сату (спот, форвард);

14) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғадан қабылданған реттелген борыш;

15) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаға берілген реттелген борыш;

16) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғадан мүлікті сатып алу;

17) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғадан мүлікті кепілге қабылдау;

18) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаға мүлікті сату;

- 19) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар шығарған қаржы құралдарын кепілге қабылдау;
- 20) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаға банктің болашақ талабы;
- 21) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаның пайдасына берілген кепілдіктер;
- 22) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғадан кепілдіктер қабылдау;
- 23) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлға болып табылатын сақтандыру ұйымымен жасалған сақтандыру шарттары бойынша банк төлеген сақтандыру сыйлықақылары (жарналары) (сақтандыру шарты бойынша сақтандыру сомасы көрсетіледі);
- 24) банктің банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлға болып табылатын сақтандыру ұйымынан алынған сақтандыру төлемдері;
- 25) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаның пайдасына берілген аккредитивтер;
- 26) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғадан алынған аккредитивтер;
- 27) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаларға төленген дивидендтер;
- 28) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалардың банкке төленген дивидендтері;
- 29) мәмілелердің өзге түрлері (көрсетілуі жоғарыда көзделмеген мәмілелер).

12. 1- кестенің 9-бағанында "банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаларға төленген дивидендтер" және "банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалардың банкке төленген дивидендтері" деген операциялар түрі бойынша төлем жүргізілген күнін және тиісінше дивиденттерді алу күнін көрсету қажет.

1- кестенің 13-бағанында төленген дивиденттер сомасын, 1- кестенің 21-бағанында есептелген дивиденттер сомасын көрсету қажет.

13. Шарттың қолданылу мерзімі ұзартылған жағдайда 1-кестенің 10-бағанында шарттың қолданылу мерзімі ұзартылған тиісті күн көрсетіледі, 1-кестенің 23-бағанында қолданылу мерзімі ұзартылған мәміле шартының қолданылу кезеңіндегі есепті күнге баланстық қалдық сомасы көрсетіледі.

14. 1-кестенің 13-бағанында мың теңгемен шартта көрсетілген мәміле сомасы көрсетіледі.

Шарт бойынша шетел валютасындағы мәміле сомасы Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8378 болып тіркелген "Валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамын айқындау және қолдану тәртібін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 25 қаңтардағы № 15 қаулысының 1-тармағында және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2013 жылғы 22 ақпандағы № 99 бұйрығында көзделген тәртіпте айқындалған валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамы бойынша қайта есептеліп көрсетіледі.

15. 1-кестенің 14-бағанда валюта кодтары "Валюталар мен қорларды көрсетуге арналған кодтар" ҚР ҰЖ 07 ISO 4217-2012 Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеушісіне сәйкес көрсетіледі.

16. Егер мәміле талаптары қамтамасыз етудің болуын, сыйақы төлеуді немесе резервтерді (провизияларды) есептеуді болжамайтын болса, онда 1-кестенің 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 24 және 26-бағандары толтырылмауы тиіс.

17. Мәміле бойынша қамтамасыз етудің бірнеше түрлері болған жағдайда, 1-кестенің 15-бағанында қамтамасыз етудің барлық түрлері көрсетіледі.

18. 1-кестенің 16-бағанында қамтамасыз етудің кепілдік құны көрсетіледі.

19. 1-кестенің 21-бағанында 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 сәйкес 4 және 5-кластарының тиісті баланстық шоттарында көрсетілген мәміле бойынша есепті күнге жинақталған кірістер/шығыстар көрсетіледі.

20. 1-кестенің 27-бағанда баланстық шоттардың нөмірлері көрсетіледі, олардан мәміленің баланстық құны үтір арқылы көрсетіледі.

21. Егер мәмілені жасау сәтінде тұлғаның банкпен ерекше қатынас арқылы байланыстылығы болмаса, 1-кестенің 28-бағанында "тұлға жжжж. аа. кк. бастап банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлға болып табылады" деген ескерту көрсетіледі.

22. Банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күні қолданыстағы мәмілелер болмаған жағдайда, Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.