	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысына 6-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп

Есепті кезең: 20 __ жылғы "___" "___________" жағдай бойынша

Индекс: 6_ФС_ССЦБ

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

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)

№	Эмитенттің атауы	Эмитент елінің атауы	Бағалы қағазың атауы	Ұлттық сәйкестендіру нөмірі немесе халықаралық сәйкестендіру нөмірі	Бағалы қағаздардың саны (данасы)			Бағалы қағаздың номиналдық құны/сатып алу құны (мың теңге	Номиналдық құнның валютасы
					Барлығы	Барлығы			
						ауыртпалық түскен бағалы қағаздар, барлығы	оның ішінде, репоға берілген бағалы қағаздар		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары								
1.1.	Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары								
1.1.1.	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ноттары								
1.1.2.	жергілікті								

	атқарушы органдардың бағалы қағаздары								
1.1.3.	Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің бағалы қағаздары								
1.1.4.									
1.1.n.									
1.2.	бұрын кепіл ретінде қабылданған және банктің меншігіне ауысқан бағалы қағаздар								
1.2.1.	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ноттары								
1.2.2.	жергілікті атқарушы органдарының бағалы қағаздары								
1.2.3.	Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің бағалы қағаздары								
1.2.4.									
1.2.n.									
2	Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес эмиссиялық								

	бағалы қағаздары								
2.1.	екінші деңгейдегі банктер								
2.1.1.									
2.1.n.									
2.2.	екінші деңгейдегі банктерді қоспағанда, заңды тұлғалар								
2.2.1.	банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар								
2.2.1.1.									
2.2.1.n.									
2.2.2.	банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарды қоспағанда, заңды тұлғалар								
2.2.2.1.									
2.2.2.n.									
2.3.	бұрын кепіл ретінде қабылданған және банктің меншігіне ауысқан бағалы қағаздар								
2.3.1.	екінші деңгейдегі								

	банктер								
2.3.1.1									
2.3.1.n									
2.3.2.	екінші деңгейдегі банктерді қоспағанда, заңды тұлғалар								
2.3.2.1									
2.3.2.n									
2.4	"Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамының облигациялары								
2.4.1.									
2.4.n.									
3	Шет мемлекеттердің бағалы қағаздары								
3.1.	шет мемлекеттердің бағалы қағаздары								
3.1.1.									
3.1.n.									
3.2.	бұрын кепіл ретінде қабылданған және банктің меншігіне ауысқан бағалы қағаздар								
3.2.1.									
3.2.n.									

4	Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитенттердің мемлекеттік емес бағалы қағаздары								
4.1.	Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитенттердің мемлекеттік емес бағалы қағаздары								
4.1.1.	Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитент банктері								
4.1.1.1.									
4.1.1.n.									
4.1.2.	Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитент басқа қаржы ұйымдары								
4.1.2.1.									
4.1.2.n.									
4.1.3.	Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитент қаржылық емес ұйымдары								
4.1.3.1.									
4.1.3.n									

.									
4.2.	бұрын кепіл ретінде қабылданған және банктің меншігіне ауысқан бағалы қағаздар								
4.2.1	Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитент банктер								
4.2.1.1									
4.2.1.n.									
4.2.2	Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитент басқа қаржы ұйымдары								
4.2.2.1									
4.2.2.n.									
4.2.3	Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитент қаржылық емес ұйымдары								
4.2.3.1									
4.2.3.n.									
5	Халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары								
5.1.									

5.n.									
6	Исламдық бағалы қағаздар								
6.1.									
6.n.									
	Бағалы қағаздар портфелінің жиынтығы								

кестенің жалғасы:

Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар					Анықтама үшін: Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша шығындардың орнын толтыруға резервтер (провизиялар)
Баланстық құны (нетто), мың теңгемен				оның ішінде репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар	
Сатып алу құны	Дисконт, сыйлықақы	Есептелген сыйақы	Оң/теріс түзету		
11	12	13	14	15	16

кестенің жалғасы:

Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар				
Баланстық құны (нетто), мың теңгемен				оның ішінде репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар
Сатып алу құны	Дисконт, сыйлықақы	Есептелген сыйақы	Оң/теріс түзету	
17	18	19	20	21

кестенің жалғасы:

Амортизациялық құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар				
Баланстық құны (нетто), мың теңгемен				оның ішінде репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар
Сатып алу құны	Дисконт, сыйлықақы	Есептелген сыйақы	Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған провизиялардың (резервтердің) мөлшері	
22	23	24	25	26

кестенің жалғасы:

Ауыртпалық салынған бағалы қағаздар бойынша міндеттемелер, мың теңгемен		Сатып алу күні	Өтеу күні	Болжамды сату күні	Қор биржасы тізімінің санаты	Рейтинг		
Барлығы	оның ішінде РЕПО шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар					Есепті күнге эмитенттің	Сатып алу күніне бағалы қағаздың	Есепті күнге бағалы қағаздың
27	28	29	30	31	32	33	34	35

Бірінші басшы немесе 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 күн 20___ жылғы "____" __________

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

	Бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп нысанына қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Бағалы қағаздар портфелінің құрылымы 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 есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме

5. Нысанда бағалы қағаздардың санаты портфелінің құрылымы туралы ақпарат олардың санаттары бөлігінде қамтылған:

1) басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар;

2) пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар;

3) амортизациялық құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар.

6. Нысанда банктің еншілес және үлестес ұйымдарының акцияларына (жарғылық капиталына қатысу үлестеріне) салымдарын, сондай-ақ Банктің, сондай-ақ ислам банкінің басқа заңды

тұлғалардың капиталына инвестициялары туралы есепте көрсетілген заңды тұлғалардың жарғылық капиталдарындағы басқа да қатысуды қоспағанда, борыштық және үлестік бағалы қағаздарға салымдары туралы мәліметтер көрсетіледі.

7. Резервтердің (провизиялардың) мөлшері абсолюттік мәнде және плюс белгісімен көрсетіледі.

8. 9-бағанда номиналдық құн облигациялар бойынша толтырылады, сатып алу құны акциялар бойынша толтырылады.

9. 10-бағанда номиналдық құн валютасы көрсетіледі, акциялар бойынша толтырылмайды. Валютаның коды ҚР ҰЖ 07 ISO 4217-2012 "Валюталар мен қорларды белгілеуге арналған кодтар" Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеушісіне сәйкес көрсетіледі.

10. 11-бағанда сатуға қолда бар бағалы қағаздардың сомасы сатып алу құны бойынша көрсетіледі.

11. 15-бағанда басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін және репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар көрсетіледі.

12.16-бағанда 3562 "Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша шығындардың орнын толтыруға резервтер (провизиялар)" баланстық шотындағы қалдықтар көрсетіледі.

13. 17-бағанда пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздардың сатып алу құны көрсетіледі.

14. 21-бағанда пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін және репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар көрсетіледі.

15. 22-бағанда амортизациялық құны бойынша есептелетін бағалы қағаздарды сатып алу құны көрсетіледі.

16. 26-бағанда амортизациялық құны бойынша есептелетін және репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар көрсетіледі.

17. 32-бағанда Қазақстан Республикасы қор биржасының ресми тізіміне сәйкес Қазақстан Республикасының резидент эмитенттерінің бағалы қағаздарының санаты көрсетіледі. Бұл баған Қазақстан Республикасының бейрезидент эмитенттерінің бағалы қағаздары бойынша толтырылмайды.

18. 33-бағанда бағалы қағаз эмитентінің рейтингтік агенттік берген есепті күнгі рейтингісі көрсетіледі.

19. 34-бағанда рейтингтік агенттік берген бағалы қағаздың сатып алу күніндегі рейтингісі көрсетіледі, 35-бағанда рейтингтік агенттік берген бағалы қағаздың есепті кезеңдегі рейтингісі көрсетіледі.

20. 33, 34 және 35-бағандарды толтыру кезінде Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8318 тіркелген, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Болу қажеттілігі қаржы ұйымдарының қызметін реттейтін Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес талап етілетін заңды тұлғалар және елдер үшін ең аз рейтингіні, осы рейтингіні беретін рейтингілік агенттіктер тізбесін белгілеу туралы" 2012 жылғы 24 желтоқсандағы № 385 қаулысына сәйкес рейтингтік агенттіктердің біреуі берген рейтинг көрсетіледі. 2 (екі) және одан астам рейтингтік агенттіктерден (Standard & Poor's немесе басқа рейтингтік агенттік) бірнеше рейтинг болған кезде рейтингті соңғы берген рейтингтік агенттіктің рейтингі көрсетіледі.

21. Мәліметтер болмаған жағдайда, Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.