

Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Банктің, сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының және жинақтаушы зейнетақы қорының уақытша әкімшілігінің (уақытша басқарушының) есеп пен өзге ақпаратты беруіне қойылатын талаптар туралы нұсқаулықты бекіту жөнінде" 2005 жылғы 26 наурыздағы N 98 қаулысына өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы

Күшін жойған

Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2007 жылғы 27 тамыздағы N 220 Қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2007 жылғы 1 қазанда Нормативтік құқықтық кесімдерді мемлекеттік тіркеудің тізіліміне N 4950 болып енгізілді. Күші жойылды - Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 16 шілдедегі № 148 қаулысымен

Ескерту. Күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 16.07.2014 № 148 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

Қолданушылардың назарына!!!

Қаулының қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз.

Қазақстан Республикасындағы банктердің, сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының және жинақтаушы зейнетақы қорларының уақытша әкімшіліктерінің қызметін реттейтін нормативтік құқықтық актілерді жетілдіру мақсатында Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігінің (бұдан әрі - Агенттік) Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. Агенттік Басқармасының "Банктің, сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының және жинақтаушы зейнетақы қорының уақытша әкімшілігінің (уақытша басқарушының) есеп пен өзге ақпаратты беруіне қойылатын талаптар туралы нұсқаулықты бекіту жөнінде" 2005 жылғы 26 наурыздағы N 98 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 3581 тіркелген) Агенттік Басқармасының "Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Банктің, сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының және жинақтаушы зейнетақы қорының уақытша әкімшілігінің (уақытша басқарушының) есеп пен өзге ақпаратты беруіне қойылатын талаптар туралы нұсқаулықты бекіту жөнінде " 2005 жылғы 26 наурыздағы N 98 қаулысына өзгерістер енгізу туралы" 2006

жылғы 25 наурыздағы N 78 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 4208 тіркелген) енгізілген өзгерістерімен бірге мынадай өзгерістер мен толықтырулар енгізілсін:

көрсетілген қаулымен бекітілген Банктің, сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының және жинақтаушы зейнетақы қорының уақытша әкімшілігінің (уақытша басқарушының) есеп пен өзге ақпаратты беруіне қойылатын талаптар туралы нұсқаулықта:

8 - т а р м а қ т а :

3) және 4-тармақшалар мынадай редакцияда жазылсын:

"3) зейнетақы активтері бойынша бухгалтерлік баланс (осы Нұсқаулықтың 15-қосымшасы) ;

4) зейнетақы активтері бойынша кіріс пен шығындар туралы мәліметтер (осы Нұсқаулықтың 16-қосымшасы) ;"

мынадай мазмұндағы 4-1) тармақшамен толықтырылсын:

"4-1) Агенттік Басқармасының 2004 жылғы 27 қарашадағы N 331 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 3346 тіркелген) бекітілген Жинақтаушы зейнетақы қорының есеп беру ережесінің 2-тармағында және Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2004 жылғы 15 желтоқсандағы N 175 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 3384 тіркелген) бекітілген Жинақтаушы зейнетақы қорларының ай сайын қаржылық есеп беру тізбесі, нысандары және ұсыну мерзімдері туралы нұсқаулықтың 3-тармағында көзделген есептілік;"

5) тармақшада "." деген тыныс белгісі ";" деген тыныс белгісіне ауыстырылсын ;

6), 7), 8)-тармақшалар алынып тасталсын;

1, 2, 3-қосымшалар осы қаулының 1-қосымшасына сәйкес редакцияда жазылсын;

10-қосымша осы қаулының 2-қосымшасына сәйкес редакцияда жазылсын;

15 - қ о с ы м ш а д а :

"таза зейнетақы активтері туралы мәліметтер" деген сөздер "зейнетақы активтері бойынша бухгалтерлік баланс" деген сөздермен ауыстырылсын;

к е с т е д е :

мынадай мазмұндағы реттік нөмірі 1.1-жолмен толықтырылсын:

"

1.1	Тазартылған кымбат металдар						
-----	-----------------------------	--	--	--	--	--	--

";

реттік нөмірі 3-жолда ", оның ішінде:" деген сөздер мен тыныс белгілері алынып тасталсын ;

реттік нөмірі 3.1-жол мынадай редакцияда жазылсын:

"

3.1	Саудаға арналған бағалы қағаздар						
-----	----------------------------------	--	--	--	--	--	--

" ;

реттік нөмірі 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6-жолдар алынып тасталсын; реттік нөмірі 4-жолдан кейін мынадай мазмұндағы реттік нөмірі 4.1-жолмен толықтырылсын:

"

4.1	Туынды қаржы құралдары						
-----	------------------------	--	--	--	--	--	--

" ,

реттік нөмірі 5-жолдан кейін мынадай мазмұндағы реттік нөмірі 5.1-жолмен толықтырылсын :

"

5.1	Өтелгенге ұсталатын қағаздар	дейін бағалы					
-----	------------------------------	--------------	--	--	--	--	--

" ;

реттік нөмірі 3-жолдан кейін мынадай мазмұндағы реттік нөмірі 3.1-жолмен толықтырылсын :

"

3.1	Туынды қаржы құралдары						
-----	------------------------	--	--	--	--	--	--

",

16 - қосымшада :

"таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы мәліметтер" деген сөздер " зейнетақы активтері бойынша кірістер мен шығындар туралы мәліметтер" деген сөздермен ауыстырылсын;

кестеде :

реттік нөмірі 5-жолда ", оның ішінде" деген сөздер мен тыныс белгілері алынып тасталсын ;

реттік нөмірі 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5, 5.6, 5.7-жолдар алынып тасталсын; реттік нөмірі 9.2-жолдан кейін мынадай мазмұндағы реттік нөмірі 9.3, 9.4-жолдармен толықтырылсын :

"

9.3	саудаға арналған қағаздардың өзгеруінен	арналған әділ	бағалы құнының				

9.4	басқа активтерді қайта бағалаудан					
-----	-----------------------------------	--	--	--	--	--

реттік нөмірі 14-жол "Төленген" деген сөзден кейін "немесе төленуге жататын" деген сөздермен толықтырылсын.

2. Осы қаулы 2007 жылғы 1 қазаннан бастап қолданысқа енгізіледі.

3. Қаржы ұйымдарын тарату департаменті (Г.А. Ділімбетова):

1) Заң департаментімен (М.Б. Байсынов) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізу шараларын қолға алсын;

2) Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелген күннен бастап он күндік мерзімде осы қаулыны Агенттіктің мүдделі бөлімшелеріне, "Қазақстан қаржыгерлерінің қауымдастығы" заңды тұлғалар бірлестігіне және банктердің, сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының және жинақтаушы зейнетақы қорларының уақытша әкімшіліктеріне (уақытша басқарушыларына) жіберсін.

4. Төраға қызметі осы қаулыны Қазақстан Республикасының бұқаралық ақпарат құралдарында жариялау шараларын қолға алсын.

5. Осы қаулының орындалуын бақылау Агенттік Төрағасының орынбасары Е.Л. Бахмутоваға жүктелсін.

Төраға

Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының
2007 жылғы 27 тамыздағы N 220

қаулысына 1-қосымша

"Банктің, сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының және жинақтаушы зейнетақы қорының уақытша әкімшілігінің (уақытша басқарушының) есеп пен өзге ақпаратты беруіне қойылатын

талаптар туралы нұсқаулыққа 1-қосымша

200__жылғы " __ " _____

(е с е п т і к ү н)

(банктің атауы) активтерінің жай-күйі туралы есеп

мың теңгемен

N	Көрсеткіштер	Баланстық (баланыстан тыс) шоттың нөмірі	Уақытша әкімшілікті тағайындау күніне	Өткен есеп беру күніне	Есеп беру күніне
1	2	3	4	5	6

1	Ақша				
2	Тазартылған қымбат металдар				
3	Корреспонденттік шоттар				
4	Бағалы қағаздар				
5	Бағалы қағаздар бойынша есептелген сыйақы				
6	Салымдар, оның ішінде:				
6.1	Есептелген сыйақы				
7	Берілген заемдар, оның ішінде:				
7.1	заңды тұлғаларға:				
7.1.1	Стандартты				
7.1.2	Күмәнді				
7.1.3	Үмітсіз				
7.1.4	Негізгі борыш				
7.1.5	Есептелген сыйақы				
7.2	жеке тұлғаларға:				
7.2.1	Стандартты				
7.2.2	Күмәнді				
7.2.3	Үмітсіз				
7.2.4	Негізгі борыш				
7.2.5	Есептелген сыйақы				
8	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкке қойылатын талаптар				
9	Клиенттерге қойылатын талаптар, оның ішінде:				
9.1	заңды тұлғаларға				
9.2	жеке тұлғаларға				

10	Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар				
11	Тауарлы-материалдық қорлар				
12	Негіз құрал-жабдықтар және материалдық емес активтер, оның ішінде				
12.1	Құрылыс салынып жатқан (орнатылып жатқан) негізгі құрал-жабдықтар				
12.2	Жер, үй және ғимарат				
12.3	Компьютерлік жабдық				
12.4	Көлік құрал-жабдықтары				
12.5	Басқа негізгі қаражат				
12.6	Материалдық емес активтер				
13	Басқа активтер				
Активтердің жиынтығы					
Резервтер (провизиялар)					
Теріс түзету шоты					
Есептелген амортизация					

кестенің жалғасы

Өзгерістер	
уақытша әкімшілікті тағайындау күніндегі деректермен салыстыру бойынша	өткен есеп беру күніндегі деректермен салыстыру бойынша
7 (6-баған - 4-баған)	8 (6-баған - 5-баған)

Уақытша әкімшіліктің басшысы _____

Бас бухгалтер _____

Орындаушы _____

Телефон.

Банктің, сақтандыру (қайта сақтандыру)
 ұйымының және жинақтаушы зейнетақы
 қорының уақытша әкімшілігінің (уақытша
 басқарушының) есеп пен
 өзге ақпаратты беруіне қойылатын

талаптар туралы нұсқаулыққа 2-қосымша

200__жылғы "___" _____
 (е с е п т і к ү н)

(сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы) активтерінің
 жай-күйі туралы есеп

мың теңгемен

N	Көрсеткіштер	Баланстық (Уақытша баланыстан тыс) шоттың нөмірі	(У а қ ы т ш а әкімшілікті тағайындау күніне	Өткен есеп беру күніне	Есеп беру күніне
1	2	3	4	5	6
1	Ақша және ақша эквиваленттері				
2	Орналасқан салымдар				
3	Бағалы қағаздар, оның ішінде:				
3.1	Саудаға арналған бағалы қағаздар				
3.2	Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар				
3.3	Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар				
4	"Кері РЕПО" операциясы				
5	Тазартылған қымбат металдар				
6	Туынды қаржы құралдары				
7	Қайта сақтандыру активтері:				
7.1	Еңбек сіңірілмеген сыйлықақылар бойынша қайта сақтандыру активтері				
	Болған, бірақ анықталмаған шығындар				

7.2	Б о й ы н - ша қайта сақ- тандыру актив- тері				
7.3	Өмірді сақтан- дыру (қайта сақтандыру) шарттары бойын- ша болмаған шы- ғындар бойынша қайта сақтанды- ру активтері				
7.4	Аннуитет шарт- тары бойынша болмаған ш ы ғ ы н - дар бойынша қайта сақтанды - ру активтері				
7.5	Анықталған, бі- рақ реттелмеген шығындар бойын- ша қайта сақ- тандыру актив- тері				
7.6	Қосымша резерв- тер бойынша қайта сақтанды - ру активтері				
8	Болашақ кезең- дер шығыстары				
9	Салықтық талап ету				
10	Мерзімі ұзар- тылған салықтық талап ету				
11	Басқа активтер				
12	Басқа заңды тұлғалардың капиталындағы инвестициялар				
13	Негізгі құрал- жабдықтар, оның ішінде:				
13.1	Құрылыс салынып жатқан (орнаты- лып жатқан) не- гізгі құрал- жабдықтар				
13.2	Жер, үй және үй-жай				
13.3	Компьютер жабдығы				
13.4	Көлік құралдары				

13.5	Басқа да негізгі құрал-жабдықтар				
14	Инвестициялық мүлік				
15	Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер				
16	Материалдық емес активтер				
Активтердің жиынтығы:					
Резервтер (провизиялар)					
Теріс түзету шоты					
Есептелген амортизация					

КЕСТЕНІҢ ЖАЛҒАСЫ

Өзгерістер	
уақытша әкімшілікті тағайындау күніндегі деректермен салыстыру бойынша	өткен есеп беру күніндегі деректермен салыстыру бойынша
7 (6-баған - 4-баған)	8 (6-баған - 5-баған)

Уақытша әкімшіліктің басшысы _____

Бас бухгалтер _____

Орындаушы _____

Телефон.

Банктің, сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының және жинақтаушы зейнетақы қорының уақытша әкімшілігінің (уақытша басқарушының) есеп пен өзге ақпаратты беруіне қойылатын

талаптар туралы нұсқаулыққа 3-қосымша

200__жылғы "___"_____

(е с е п т і к ү н)

(жинақтаушы зейнетақы қорының атауы) активтерінің жай-күйі туралы есеп

МЫҢ ТЕҢГЕМЕН

N	Көрсеткіштер	Баланстық (Уақытша баланыстан тыс) шоттың нөмірі	(Уақытша әкімшілікті тағайындау күніне	Өткен есеп беру күніне	Есеп беру күніне

1	2	3	4	5	6
1	Ақша				
2	Бағалы қағаздар, оның ішінде:				
2.1	сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар				
2.2	өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар				
2.3	саудаға арналған бағалы қағаздар				
3.	Орналастырылған салымдар				
4.	"Кері РЕПО" операциясы				
5.	Болашақ кезеңдер шығыстары				
6.	Мерзімі ұзартылған салықтық талап ету				
7.	Ұзақ мерзімді дебиторлық борыш				
8.	Салықтар және бюджетке м і н - детті төлемдер бойынша б ю д ж е т - ке қойылатын талаптар				
9.	Басқа да дебиторлық берешек				
10.	Берілген аванстар				
11.	Басқа заңды тұлғалардың к а - питалына инвестициялар				
12.	Комиссиялық сыйақылар, о н ы ң ішінде				
12.1	зейнетақы активтерінен				
12.2	зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен/ шығын-нан				
13.	Қорлар				
	Негізгі құрал-жабдықтар, және				

14	материалдық емес активтер оның ішінде:				
14.1	Құрылыс салынып жатқан (орнатылып жатқан) негізгі құрал-жабдықтар				
14.2	Жер, үй және үй-жай				
14.3	Компьютер жабдығы				
14.4	Көлік құралдары				
14.5	Басқа да негізгі құрал-жабдықтар				
14.6	Материалдық емес активтер				
15	Басқа активтер				
Активтердің жиынтығы:					
Резервтер (провизиялар)					
Теріс түзету шоты					
Есептелген амортизация					

кестенің жалғасы

Өзгерістер	
уақытша әкімшілікті тағайындау күніндегі деректермен салыстыру бойынша	өткен есеп беру күніндегі деректермен салыстыру бойынша
7 (6-баған - 4-баған)	8 (6-баған - 5-баған)

Уақытша әкімшіліктің басшысы _____

Бас бухгалтер _____

Орындаушы _____

Телефон.":

Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының
2007 жылғы 27 тамыздағы N 220 қаулысына 2-қосымша

"Банктің, сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының және жинақтаушы зейнетақы

қорының уақытша әкімшілігінің (уақытша
 басқарушының) есеп пен
 өзге ақпаратты беруіне қойылатын
 талаптар туралы нұсқаулыққа 10-қосымша
Есепті кезеңде (ұйымның атауы) уақытша әкімшілігі
жасаған шығыстар туралы есеп
 мың теңгемен

N	Шығыстардың атауы	Уәкілетті органмен келісілген шығыстар сметасына сәйкес шығыстар сомасы	Нақты жасалған шығыстар сомасы	Өзгерістер (4-баған - 3-баған)
1	2	3	4	5
Ай				
1	Қызметкерлерге еңбекақы төлеу			
1.1	Лауазымдық жалақы			
1.2	Табыс салығы			
1.3	Міндетті зейнетақы жарналары			
2	Бюджетке аударымдар			
2.1	Салықтар			
2.2	Алымдар			
2.3	Басқа аударымдар			
3	Әкімшілік шығыстар			
3.1	Қызметтік және шаруашылық мұқтаждар үшін көлік жалдау жөніндегі қызмет			
3.2	Байланыс қызметі			
3.3	Үйлер мен ғимараттарды күзету және сигнализация жөніндегі қызмет			
3.4	Көлікті күзету жөніндегі қызмет			
3.5	Көлікке арналған тұрақты ұсыну жөніндегі қызмет			
3.6	Көлікті тіркеу жөніндегі қызмет			
3.7	Көлікті техникалық тексеру жөніндегі қызмет			

3.8	Көлікті сақтандыру жөніндегі қызмет			
3.9	Коммуналдық қызмет			
3.10	Ағымдағы жөндеу жұмысы, негізгі құрал-жабдықтарға техникалық, сервистік қызмет көрсету (байқау) жөніндегі жұмыстар			
3.11	Үй-жайды жалдау			
3.12	Жылжымайтын мүлік пен тіркеуші органдардағы сәйкес құжаттаманы тіркеу жөніндегі қызмет			
3.13	Мүлікті бағалау жөніндегі қызмет			
3.14	Бұқаралық ақпарат құралдарында жариялау жөніндегі қызмет			
3.15	Жылу жүйесін іске қосуға дайындау жөніндегі қызмет			
3.16	Сантехникалық жұмыстар			
3.17	Мүлікті сақтау жөніндегі жұмыс			
3.18	Нотариалды куәлік бойынша қызмет			
3.19	Мүлікті тасымалдау, тиеу, түсіру бойынша қызмет			
3.20	Терезе, есіктерге тор дайындау және орнату жөніндегі жұмыстар			
3.21	Сауда-саттықты ұйымдастыру мен жүргізу бойынша қызмет			
3.22	Инкассация қызметі			
3.23	Сараптама жүргізу жөніндегі қызмет			
3.24	Бағдарламалық қамтамасыз етуге қызмет көрсету			
3.25	Құжаттарды аудару қызметі			
3.26	Телефон нөмірлерін орнату, ауыстыру немесе басқа жерге орнату			
3.27	Ақтуалды жай-күйдегі акционерлердің тізілімдеріне қолдау көрсетудегі тіркеушінің қызметі			
	Құжаттарды ғылыми-техникалық өңдеу және оларды мұрағатқа			

3.28	тапсыру жөніндегі қызмет			
4.	Тауарлы-материалдық құндылықтарды сатып алу бойынша шығыстар			
4.1	Офистік жабдықтарды жұмыс бабында ұстау үшін шығыстар			
4.2	Көлік құралдарын ұстау үшін шығыстар			
4.3	Үй-жайды ұстау үшін шығыстар			
4.4	Қағаз және бланктік өнімдерді сатып алу үшін шығыстар			
4.5	Кеңсе тауарларын сатып алу үшін шығыстар			
4.6	Жанар-жағар май материалдарын сатып алу үшін шығыстар			
5	Іссапар шығыстар			
6	Қате төлем құжаттары бойынша келіп түскен ақшаны қайтару бойынша шығыстар			
Бір айдың жиынтығы				

Уақытша әкімшіліктің басшысы _____

Бас бухгалтер _____

Орындаушы _____

Телефон.": _____