

Қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы компанияларының, исламдық арнайы қаржы компанияларының, "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамының, инвестициялық қорлардың және микроқаржы ұйымдарының қаржылық есептілігінің нысандары, тізбесі, ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулықты бекіту туралы

Күшін жойған

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2011 жылғы 25 ақпандағы № 11 Қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2011 жылы 18 сәуірде № 6890 тіркелді. Күші жойылды - Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 27 мамырдағы № 130 қаулысымен

Ескерту. Күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 27.05.2013 № 130 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

Ескерту. Қаулының тақырыбы жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

«Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес және қаржы ұйымдары мен «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының қаржылық есептілікті ұсыну тәртібін жетілдіру мақсатында Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің

Б а с қ а р м а с ы **Қ А У Л ы** **Е Т Е Д І :**

1. Қоса беріліп отырған Қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы компанияларының, исламдық арнайы қаржы компанияларының, «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының, инвестициялық қорлардың және микроқаржы ұйымдарының қаржылық есептілігінің нысандары, тізбесі, ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулық бекітілсін.

Ескерту. 1-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

2. Осы қаулы 2011 жылғы 1 шілдеден бастап қолданысқа енгізіледі.

3. Осы қаулы қолданысқа енгізілген күннен бастап Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының осы қаулының қосымшасына сәйкес қаулыларының күші жойылды деп танылсын.

4. Бухгалтерлік есеп департаменті (Шалғымбаева Н.Т.):

1) Заң департаментімен (Өртембаев А.Қ.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан

Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізу
ш а р л а р ы н қ а б ы л д а с ы н ;

2) осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізген күннен бастап он күндік мерзімде оны Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің орталық аппаратының мүдделі бөлімшелеріне және аумақтық филиалдарына, Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігіне, «Қазақстан қаржыгерлерінің қауымдастығы» заңды тұлғалар бірлестігіне жіберсін.

5. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары Д.Т. Ғалиеваға жүктелсін.

Ұ л т т ы қ Б а н к
Төрағасы Г. Марченко

« К Е Л І С І Л Д І »
Қазақстан Республикасының
Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын
реттеу мен қадағалау агенттігі
Төрайым Бахмутова Е.Л.

2011 жылғы 16 наурыз

« К Е Л І С І Л Д І »
Қазақстан Республикасының
Статистика агенттігі
Төраға Смайылов Ә.А.

2011 жылғы 25 наурыз

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2011 жылғы 25 ақпандағы
№ 11 қаулысымен
бекітілген

Қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы компанияларының, исламдық арнайы қаржы компанияларының, «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының, инвестициялық қорлардың және микроқаржы ұйымдарының қаржылық есептілігінің нысандары, тізбесі, ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулық

Ескерту. Нұсқаулықтың тақырыбы жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы Қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы компанияларының, исламдық арнайы қаржы компанияларының, «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының, инвестициялық қорлардың және микроқаржы ұйымдарының қаржылық есептілігінің нысандары, тізбесі, ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулық (бұдан әрі – Нұсқаулық) «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы, «Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы» 2007 жылғы 28 ақпандағы Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес әзірленді және қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы компанияларының, исламдық арнайы қаржы компанияларының, «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының, инвестициялық қорлардың және микроқаржы ұйымдарының Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын бақылау мен қадағалау комитетіне (бұдан әрі – уәкілетті мемлекеттік орган), Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің (бұдан әрі – Ұлттық Банк) орталық аппаратына немесе Ұлттық Банктің аумақтық филиалдарына қаржылық есептілігінің нысандарын, тізбесін, ұсыну мерзімдері мен тәртібін белгілейді.

Ескерту. 1-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

2-тарау. Жылдық қаржылық есептілікті ұсыну

2. Уәкілетті мемлекеттік органға жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 30 сәуіріне дейінгі мерзімде халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес жасалған және аудиторлық ұйым растаған жылдық қаржылық есептілікті қағаз тасымалдауышпен мынадай қаржы ұйымдары ұсынады:

- 1) екінші деңгейдегі банктер;
- 2) сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары және сақтандыру брокерлері;
- 3) жинақтаушы зейнетақы қорлары;
- 4) бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдар;
- 5) бағалы қағаздар нарығында бағалы қағаздарды ұстаушылар тізілімдерінің жүйесін жүргізу жөніндегі қызметті жүзеге асыратын ұйымдар;
- 6) инвестициялық портфельді басқарушылар;
- 7) зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдар;
- 8) бағалы қағаздар нарығында трансфер-агенттік қызметті жүзеге асыратын

ұ й ы м д а р ;

9) Ұлттық Банктің лицензиясы негізінде банкноттарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау операцияларын жүзеге асыратын ұйымдарды және қызметінің айрықша түрі шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаларды қоспағанда, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар.

«Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамы және осы тармақтың бірінші бөлігінде көрсетілген, еншілес ұйымы (ұйымдары) бар қаржы ұйымдары жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 30 сәуіріне дейінгі мерзімде уәкілетті мемлекеттік органға халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес жасалған шоғырландырылған және жеке жылдық қаржылық есептіліктерді қағаз т а с ы м а л д а у ы ш п е н ұ с ы н а д ы .

Шоғырландырылған және жеке жылдық қаржылық есептіліктерді ұсынған кезде 2013 жылғы 1 қаңтарға дейін аудиторлық ұйымның растауы тек шоғырландырылған қаржылық есептілік үшін ғана талап етіледі, 2013 жылғы 1 қаңтардан бастап аудиторлық ұйымның растауы шоғырландырылған, сол сияқты жеке жылдық қаржылық есептілік үшін де талап етіледі.

Ескерту. 2-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.01.30 № 8 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

3. Өзара сақтандыру қоғамдары жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 30 сәуіріне дейінгі мерзімде уәкілетті мемлекеттік органға халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес жасалған жылдық қаржылық есептілікті қағаз т а с ы м а л д а у ы ш п е н ұ с ы н а д ы .

3-1. Арнайы қаржы компаниялары және исламдық арнайы қаржы компаниялары жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 30 сәуіріне дейінгі мерзімде уәкілетті мемлекеттік органға халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес жасалған меншікті қаражаты бойынша жылдық қаржылық есептілікті қағаз тасымалдауышта ұсынады.

Арнайы қаржы компаниясы меншікті қаражаты бойынша жылдық қаржылық есептілікке қосымша осы Нұсқаулыққа 12-қосымшада белгіленген нысан бойынша бөлінген активтер мен облигациялар бойынша бухгалтерлік балансты ұ с ы н а д ы .

Исламдық арнайы қаржы компаниясы меншікті қаражаты бойынша жылдық қаржылық есептілікке қосымша Нұсқаулыққа 13 және 14-қосымшаларда белгіленген нысандар бойынша бөлінген активтер бойынша бухгалтерлік балансты және бөлінген активтер бойынша кіріс пен шығындар туралы есепті ұ с ы н а д ы .

Ескерту. Нұсқаулық 3-1-тармақпен толықтырылды - ҚР Ұлттық Банкі

Басқармасының 24.08.2012 № 271 Қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

3-2. Микроқаржы ұйымдары жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 30 сәуіріне дейінгі мерзімде орналасқан жері бойынша Ұлттық Банктің аумақтық филиалдарына жылдық қаржылық есептілікті қағаз тасымалдағышта ұсынады.

Ескерту. Нұсқаулық 3-2-тармақпен толықтырылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

4. Ұлттық Банктің лицензиясы негізінде банкноттарды, монеталар мен құндылықтарды инкассациялау жөніндегі операцияларды жүзеге асыратын ұйымдар жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 30 сәуіріне дейінгі мерзімде Ұлттық Банкке халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес жасалған жылдық қаржылық есептілікті, ал еншілес ұйымы (ұйымдары) болған жағдайда жеке және шоғырландырылған жылдық қаржылық есептіліктерді қағаз т а с ы м а л д а у ы ш п е н ұ с ы н а д ы .

Ұлттық Банктің лицензиясы негізінде банкноттарды, монеталар мен құндылықтарды инкассациялау жөніндегі операцияларды жүзеге асыратын, банк және (немесе) банк холдингі ірі қатысушылары болып табылатын ұйымдар ұсынатын жылдық қаржылық есептілікке аудиторлық ұйымның растауы талап е т і л е д і .

4-1. Осы Нұсқаулықтың 2-тармағында көрсетілген ұйымдар бұрын уәкілетті мемлекеттік органға ұсынылған қаржылық есептілікке оны жоғарғы орган бекіткен кезде түзетулерді енгізген жағдайда, түзетілген қаржылық есептілікті уәкілетті мемлекеттік органға оны жариялаған күннен кейін күнтізбелік он күннен к е ш і к т і р м е й ұ с ы н а д ы .

Ескерту. Нұсқаулық 4-1-тармақпен толықтырылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.08.2012 № 271 Қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

5. Екінші деңгейдегі банктердің және «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының ақша қозғалысы туралы есебі халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес тікелей әдіс бойынша жасалады.

3-тарау. Ай сайынғы және тоқсан сайынғы қаржылық есептілікті ұсыну

6. Уәкілетті мемлекеттік органға ай сайынғы қаржылық есептілікті:

1) жинақтаушы зейнетақы қорлары осы Нұсқаулыққа 1, 2, 3 және 4-қосымшаларда белгіленген нысандар бойынша:

1 қаңтардағы жағдай бойынша қаржылық есептілікті қоспағанда, есепті айдан

кейінгі айдың бесінші жұмыс күні Астана қаласының уақыты бойынша сағат 18-ден кешіктірмей ;

1 қаңтардағы жағдай бойынша, он сегізінші қаңтарда Астана қаласының уақыты бойынша сағат 18-ден кешіктірмей;

2) сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары осы Нұсқаулыққа 5 және 6-қосымшаларда белгіленген нысандар бойынша, есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күні Астана қаласының уақыты бойынша сағат 18-ден кешіктірмей ;

3) зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдар осы Нұсқаулыққа 7 және 8-қосымшаларда белгіленген нысандар бойынша:

1 қаңтардағы жағдай бойынша қаржылық есептілікті қоспағанда, есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күні Астана қаласының уақыты бойынша сағат 18-ден кешіктірмей ;

1 қаңтардағы жағдай бойынша, он сегізінші қаңтарда Астана қаласының уақыты бойынша сағат 18-ден кешіктірмей;

4) Ұлттық почта операторы осы Нұсқаулыққа 7 және 9-қосымшаларда белгіленген нысандар бойынша, есепті айдан кейінгі айдың жиырма бесі күні Астана қаласының уақыты бойынша сағат 18-ден кешіктірмей ұсынады.

7. Уәкілетті мемлекеттік органға тоқсан сайынғы қаржылық есептілікті:

1) бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдар, бағалы қағаздар нарығында бағалы қағаздарды ұстаушылардың тізілімдері жүйесін жүргізу жөніндегі қызметті жүзеге асыратын ұйымдар, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар (Ұлттық почта операторын, Ұлттық Банктің лицензиясы негізінде банкноттарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау операцияларын жүзеге асыратын ұйымдарды және қызметінің айрықша түрі шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаларды қоспағанда) осы Нұсқаулықтың 7 және 8-қосымшаларында белгіленген нысандар бойынша, есепті тоқсаннан кейінгі айдың бесінші жұмыс күні Астана қаласының уақыты бойынша сағат 18-ден кешіктірмей ;

2) инвестициялық портфельді басқарушы осы Нұсқаулыққа 7, 8, 10 және 11-қосымшаларда белгіленген нысандар бойынша есепті тоқсаннан кейінгі айдың бесінші жұмыс күні Астана қаласының уақыты бойынша сағат 18-ден кешіктірмей ;

3) сақтандыру брокерлері осы Нұсқаулыққа 5 және 6-қосымшаларда белгіленген нысандар бойынша, есепті тоқсаннан кейінгі айдың бесінші жұмыс күні Астана қаласының уақыты бойынша сағат 18-ден кешіктірмей ұсынады.

Ескерту. 7-тармаққа өзгеріс енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының

2012.01.30 № 8 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

7-1. Микроқаржы ұйымдары тоқсан сайынғы қаржылық есептілікті осы Нұсқаулыққа 7 және 8-қосымшаларда белгіленген нысандар бойынша есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырмамыншы күні Астана қаласының уақытымен сағат 18-ден кешіктірмей орналасқан жері бойынша Ұлттық Банктің аумақтық филиалдарына ұсынады.

Ескерту. Нұсқаулық 7-1-тармақпен толықтырылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

8. Қаржылық есептілікті жасаған кезде қолданылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

9. Ай сайынғы және тоқсан сайынғы қаржылық есептілік ұсынылатын деректердің конфиденциалдылығын және түзетілмейтіндігін қамтамасыз ететін криптографиялық қорғау құралдары бар ақпаратты кепілдік бере отырып жеткізудің тасымалдау жүйесін пайдалана отырып, электрондық тасымалдауыштармен ұсынылады.

10. Қағаз тасымалдауыштағы қаржылық есептілікке бірінші басшы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы тұлға) және бас бухгалтер қол қойып, мөрмен куәландырылады және ұйымда сақталады. Уәкілетті мемлекеттік органның және Ұлттық Банктің талап етуі бойынша қаржы ұйымы сұратуды алған күннен бастап екі жұмыс күнінен кешіктірмей түзетілген және өшірілген жерлері болмауы тиіс қағаз тасымалдауыштағы қаржылық есептілікті ұсынады.

11. Электрондық тасымалдауышта ұсынылған қаржылық есептілік қағаз тасымалдауыштағы қаржылық есептілікке сәйкес келуі тиіс. Электрондық тасымалдауышта ұсынылған деректердің қағаз тасымалдауыштағы деректермен бірдейлігін ұйымның бірінші басшысы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы тұлға) қамтамасыз етеді.

12. Қаржылық есептілікке өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу қажет болған жағдайда ұйым қаржылық есептілік ұсынылған күннен бастап үш жұмыс күні ішінде уәкілетті мемлекеттік органға өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу қажеттігінің себептерін түсіндіре отырып жазбаша өтініш ұсынады.

13. Ұйым ұсынған қаржылық есептілікте толық емес және (немесе) шынайы емес ақпарат анықталған жағдайда уәкілетті мемлекеттік орган ұйымға бұл туралы хабарлайды. Ұйым уәкілетті мемлекеттік орган хабарлаған күннен бастап екі жұмыс күнінен кешіктірмей ескертулер ескеріле отырып пысықталған қаржылық есептілікті ұсынады.

14. Қаржылық есептілікті уақтылы ұсынбау, ұсынбау немесе қаржылық есептілікте шынайы емес мәліметтер ұсыну Қазақстан Республикасының заңнамалық актілерінде белгіленген жауапкершілікке әкеліп соқтырады.

4-тарау. Қорытынды ережелер

15. Осы Нұсқаулықпен реттелмеген мәселелер Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен шешіледі.

Қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы компанияларының, исламдық арнайы қаржы компанияларының, «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының, инвестициялық қорлардың және микроқаржы ұйымдарының қаржылық есептілігінің нысандары, тізбесі, ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулыққа 1-қосымша № 1 нысан

Ескерту. 1-қосымшаның оң жақ бұрышы жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

(жинақтаушы зейнетақы қорының толық атауы)

20 ___ жылғы «___» _____ жағдай бойынша бухгалтерлік балансы

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Өткен жылдың аяғында
1	2	3	4
Активтер			
Ақша қаражаты және ақша қаражатының баламалары	1		
олардың ішінде:			
кассадағы қолма-қол ақша	1.1		
банктердегі және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардағы шоттардағы ақша	1.2		
Тазартылған қымбат металдар	2		
Орналастырылған салымдар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	3		
Өзгерулері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар	4		
Туынды құралдар	5		

Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	6		
«Кері РЕПО» операциясы	7		
Берілген аванстар	8		
Болашақ кезеңдердің шығыстары	9		
Комиссиялық сыйақылар	10		
оның ішінде:			
зейнетақы активтерінен	10.1		
зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	10.2		
Қорлар	11		
Өтеуге дейін ұсталатын бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	12		
Инвестициялық мүлік	13		
Басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар	14		
Дебиторлық берешек (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	15		
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер (шығатын топтар)	16		
Материалдық емес активтер (амортизацияны және құнсызданудан болған зияндарды шегергенде)	17		
Негізгі құрал-жабдықтар (амортизацияны және құнсызданудан болған зияндарды шегергенде)	18		
Кейінге қалдырылған салық талабы	19		
Басқа дебиторлық берешек (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	20		
Салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша бюджетке талаптар	21		
Басқа активтер	22		
Активтердің жиынтығы	23		
Міндеттемелер			
Туынды құралдар	24		
«РЕПО» операциясы	25		
Алынған заемдар	26		
Кредиторлық берешек	27		
Алынған аванстар	28		
Резервтер	29		
олардың ішінде:			
номиналды кірістіліктің көрсеткіші мен кірістіліктің ең аз мәні арасындағы айырманы өтеу бойынша	29.1		
Акционерлермен акциялар бойынша есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар	30		

Қызметкерлермен есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар	31		
Болашақ кезеңдердің кірістері	32		
Кейінге қалдырылған салық міндеттемесі	33		
Салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша бюджет алдындағы міндеттеме	34		
Теріс комиссиялық сыйақы бойынша кредиторлық берешек	35		
Басқа міндеттемелер	36		
Міндеттемелердің жиынтығы	37		
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	38		
оның ішінде:			
жай акциялар	38.1		
артықшылықты акциялар	38.2		
Сыйлықақылар (қосымша төленген капитал)	39		
Алынған капитал	40		
Резервтік капитал	41		
Қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резерв	42		
Басқа резервтер	43		
Бөлінбеген пайда (жабылмаған зиян)	44		
оның ішінде:			
өткен жылдардағы	44.1		
есепті кезеңдегі	44.2		
Азшылық үлесі	45		
Капиталдың жиынтығы	46		
Капитал мен міндеттемелердің жиынтығы	47		

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде

– оның орнындағы тұлға) _____ күні _____

Бас бухгалтер _____ күні _____

Орындаушы _____ күні _____

Телефон _____

Мөрдiң орны _____

Қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы компанияларының, исламдық арнайы қаржы компанияларының, «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының, инвестициялық

қорлардың және микроқаржы ұйымдарының қаржылық есептілігінің нысандары, тізбесі, ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулыққа 2-қосымша № 2 нысан

Ескерту. 2-қосымшаның оң жақ бұрышы жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

(жинақтаушы зейнетақы қорының толық атауы)

20__ жылғы «__» _____ жағдай бойынша пайдалар мен зияндар туралы есебі

(мың теңгемен)

Баптардың атауы	Жол коды	Есепті кезеңде	Ағымдағы жылдың басынан бергі кезеңде өспелі жиынтығымен	Алдыңғы жылдың осындай кезеңінде	Алдыңғы жылдың басынан бергі осындай кезеңде өспелі жиынтығымен
1	2	3	4	5	6
Комиссиялық сыйақы	1				
оның ішінде:					
зейнетақы активтерінен	1.1				
зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	1.2				
Ағымдағы шоттар мен орналастырылған салымдар бойынша сыйақы түріндегі кірістер	2				
Сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон және (немесе) дисконт) түріндегі кірістер	3				
Бағалы қағаздарды сатып алу-сатудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	4				
Өзгерулері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар құнының өзгеруінен болған кірістер (шығыстар)	5				
«Кері РЕПО» операциялары бойынша кірістер	6				

Тазартылған қымбат металдармен операциялардан болған кірістер (шығыстар)	7				
Шетел валютасын қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	8				
Қаржылық емес активтерді сатудан және алудан болған кірістер	9				
Басқа кірістер	10				
Кірістердің жиынтығы	11				
Комиссиялық шығыстар	12				
олардың ішінде:					
зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға сыйақы	12.1				
кастодиан банктерге сыйақы	12.2				
Теріс комиссиялық сыйақыны өтеу	13				
Сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйақы (сыйлықақы) түріндегі шығыстар	14				
«РЕПО» операциялары бойынша шығыстар	15				
Алынған заемдар мен қаржылық жалдау бойынша сыйақы түріндегі шығыстар	16				
Жалпы әкімшілік шығыстар	17				
оның ішінде:					
еңбекке ақы төлеу және іссапар шығыстары	17.1				
амортизациялық аударымдар және тозу	17.2				
ағымдағы жалдау бойынша шығыстар	17.3				
салықтарды және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдерді төлеу бойынша шығыстар (корпоративтік табыс салығынан басқа)	17.4				
басқа әкімшілік шығыстар	17.5				
Қаржылық емес активтерді сатудан және активтерді өткізуден болған шығыстар	18				
Басқа шығыстар	19				
Шығыстардың жиынтығы	20				
Резервтерге (провизияларға) аударылғанға дейінгі пайда (зиян)	21				
Операциялар бойынша ықтимал ысырапқа арналған резервтер (резервтерді қалпына келтіру)	22				
олардың ішінде:					
номиналды кірістіліктің көрсеткіші мен кірістіліктің ең аз мәні арасындағы айырманы өтеуге арналған	22.1				

Басқа заңды тұлғалардың капиталына қатысудан кіріс	23				
Кезеңдегі пайда (зиян)	24				
Салық салынғанға дейінгі пайда (зиян)	25				
Корпоративтік табыс салығы	26				
Салық салынғаннан кейінгі таза пайда (зиян)	27				
Тоқтатылған қызметтен болған пайда (зиян)	28				
Азшылық үлесі	29				
Кезең ішіндегі таза пайда (зиян)	30				

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде
– оның орнындағы тұлға) _____ күні _____
Бас бухгалтер _____ күні _____
Орындаушы _____ күні _____
Телефон _____
Мөрдiң орны _____

Қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы компанияларының, исламдық арнайы қаржы компанияларының, «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының, инвестициялық қорлардың және микроқаржы ұйымдарының қаржылық есептілігінің нысандары, тізбесі, ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулыққа 3-қосымша № 3 нысан

Ескерту. 3-қосымшаның оң жақ бұрышы жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

(жинақтаушы зейнетақы қорының толық атауы)
20__ жылғы «__» _____ жағдай бойынша
зейнетақы активтері бойынша бухгалтерлік балансы

(мың теңгемен)

--	--	--	--

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Алдыңғы жылдың аяғында
1	2	3	4
Активтер			
Екінші деңгейдегі банктердегі және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардағы шоттардағы ақша	1		
Тазартылған қымбат металдар	2		
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі және екінші деңгейдегі банктердегі салымдар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	3		
Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	4		
Өзгерулері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар	5		
«Кері РЕПО» операциясы бойынша талаптар	6		
Туынды құралдары	7		
Дебиторлық берешек	8		
Теріс комиссиялық сыйақы бойынша талаптар	9		
Номиналды кірістіліктің көрсеткіші мен кірістіліктің ең аз мәні арасындағы айырманы алу бойынша талаптар	10		
Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	11		
Басқа активтер	12		
Активтердің жиынтығы	13		
Міндеттемелер			
Алушылардың зейнетақы төлемдері бойынша талаптары	14		
Комиссиялық сыйақылар бойынша кредиторлық берешек	15		
оның ішінде:			
зейнетақы активтерінен	15.1		
инвестициялық кірістен (зияннан)	15.2		
Зейнетақы төлемдерінен корпоративтік табыс салығы бойынша кредиторлық берешек	16		
Туынды құралдар	17		
Басқа міндеттемелер	18		
Міндеттемелердің жиынтығы	19		
Таза активтердің жиынтығы	20		

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде
 – оның орнындағы тұлға) _____ күні _____
 Бас бухгалтер _____ күні _____
 Орындаушы _____ күні _____
 Телефон _____
 Мөрдiң орны _____

Қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы
 компанияларының, исламдық арнайы қаржы
 компанияларының, «Қазақстан Даму Банкі»
 акционерлік қоғамының, инвестициялық
 қорлардың және микроқаржы ұйымдарының
 қаржылық есептілігінің нысандары, тізбесі,
 ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулыққа
 4-қосымша
 № 4 нысан

Ескерту. 4-қосымшаның оң жақ бұрышы жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

(жинақтаушы зейнетақы қорының толық атауы)

20__ жылғы «__» _____ жағдай бойынша

зейнетақы активтері бойынша пайдалар мен зияндар туралы есебі

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Ескертпе	Алдыңғы есепті кезеңде	Есепті кезеңде
1	2	3	4	5
Кезең басындағы таза зейнетақы активтері	1			
Зейнетақы жарналары	2			
оның ішінде:				
міндетті	2.1			
ерікті	2.2			
ерікті кәсіби	2.3			
Басқа зейнетақы қорларынан түскен зейнетақы жинақтары	3			
Орналастырылған салымдар бойынша сыйақы түріндегі кірістер	4			
Бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон немесе дисконт) түріндегі кірістер	5			
«Кері РЕПО» операциялары бойынша кірістер	6			

Акциялар бойынша дивидендтер түріндегі кірістер	7			
Бағалы қағаздарды сатып алу-сатудан болған кіріс (шығыс) (нетто)	8			
Қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	9			
оның ішінде:				
өзгерулері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздардың әділ құнының өзгеруінен	9.1			
сату үшін қолда бар бағалы қағаздардың әділ құнының өзгеруінен	9.2			
шетел валютасын қайта бағалаудан	9.3			
басқа активтерді қайта бағалаудан	9.4			
Басқа қаржылық активтер бойынша сыйақы түріндегі кірістер	10			
Өсімпұлдар және айыппұлдар түріндегі кірістер	11			
оның ішінде:				
міндетті зейнетақы жарналарын уақтылы аудармағаны үшін	11.1			
зейнетақы жинақтарын аударуды уақтылы жүзеге асырмағаны үшін	11.2			
зейнетақы активтерін тиісінше басқармағаны үшін	11.3			
Теріс комиссиялық сыйақыны өтеу	12			
Инвестициялық қызметтен болған басқа кірістер	13			
Басқа түсімдер	14			
Кірістердің жиынтығы	15			
Төленген немесе төленуге тиісті зейнетақылар	16			
оның ішінде:				
жасы бойынша	16.1			
жерлеуге	16.2			
мүгедектігі бойынша	16.3			
Қазақстан Республикасынан тыс жерге тұрақты тұруға кетуі бойынша	16.4			
мұрагерлерге	16.5			
еңбек сіңірген жылдар бойынша	16.6			
сақтандыру ұйымдарына	16.7			
Төлем көзінен жеке табыс салығы	17			

Зейнетақы қорына тиесілі комиссиялық сыйақы	18			
оның ішінде:				
зейнетақы активтерінен	18.1			
орналастырылған зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	18.2			
Басқа зейнетақы қорларына зейнетақы жинақтарын аудару	19			
Инвестициялық кірістен болған басқа шығыстар	20			
Басқа шығыстар	21			
Шығыстардың жиынтығы	22			
Анықталмаған сомалар (қате есептелген)	23			
Анықталмаған сомаларды қайтару	24			
Кезең аяғындағы таза активтер	25			
Таза зейнетақы активтеріне өзгерістер	26			

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде

– оның орнындағы тұлға)

_____ күні _____

Бас бухгалтер

_____ күні _____

Орындаушы

_____ күні _____

Телефон

Мөрдiң орны

Қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы компанияларының, исламдық арнайы қаржы компанияларының, «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының, инвестициялық қорлардың және микроқаржы ұйымдарының қаржылық есептілігінің нысандары, тізбесі, ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулыққа

5-қосымша

№ 1 нысан

Ескерту. 5-қосымшаның оң жақ бұрышы жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

(сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының, сақтандыру брокерінің толық атауы)

**20__ ЖЫЛҒЫ «__» _____ жағдай бойынша
бухгалтерлік балансы**

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Алдыңғы жылдың аяғында
1	2	3	4
Активтер			
Ақша және ақша баламалары	1		
Орналастырылған салымдар (күнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	2		
Өзгерулері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар	3		
Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар (күнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	4		
«Кері РЕПО» операциясы	5		
Тазартылған қымбат металдар	6		
Туынды құралдар	7		
Еңбек сіңірілмеген сыйлықақылар бойынша қайта сақтандыру активтері (күнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	8		
Болған, бірақ мәлімделмеген зияндар бойынша қайта сақтандыру активтері (күнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	9		
Өмірді сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша болмаған зияндар бойынша қайта сақтандыру активтері (күнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	10		
Аннуитет шарттары бойынша болмаған зияндар бойынша қайта сақтандыру активтері (күнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	11		
Мәлімделген, бірақ реттелмеген зияндар бойынша қайта сақтандыру активтері (күнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	12		
Қосымша резервтер бойынша қайта сақтандыру активтері (күнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	13		
Сақтандырушылардан (қайта сақтандырушылардан) және делдалдардан алынатын сақтандыру сыйақылары (күнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	14		
Қайта сақтандыру бойынша есептелген комиссиялық кірістер	15		
Басқа дебиторлық берешек (күнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	16		
Сақтандырушыларға берілген заемдар (күнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	17		

Болашақ кезеңдердің шығыстары	18		
Ағымдағы салық активі	19		
Кейінге қалдырылған салық талабы	20		
Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар (күнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	21		
Басқа заңды тұлғалардың капиталына салынатын инвестициялар	22		
Негізгі құралдар (нетто)	23		
Инвестициялық мүлік	24		
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	25		
Материалдық емес активтер (нетто)	26		
Басқа активтер	27		
Активтердің жиынтығы	28		
Міндеттемелер			
Еңбек сіңірілмеген сыйлықақы резерві	29		
Өмірді сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша болмаған зияндар резерві	30		
Аннуитет шарттары бойынша болмаған зияндар резерві	31		
Болған, бірақ мәлімделмеген зияндар резерві	32		
Мәлімделген, бірақ реттелмеген зияндар резерві	33		
Қосымша резервтер	34		
Алынған заемдар	35		
Қайта сақтандырушылармен есеп айырысулар	36		
Сақтандыру (қайта сақтандыру) қызметі бойынша делдалдармен есеп айырысулар	37		
Акционерлермен дивидендтер бойынша есеп айырысулар	38		
Сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша төленуге тиіс шоттар	39		
Басқа кредиторлық берешек	40		
Бағалау міндеттемелері	41		
«РЕПО» операциясы	42		
Туынды құралдар	43		
Шығарылған облигациялар	44		
Болашақ кезеңдердің кірістері	45		
Ағымдағы салық міндеттемесі	46		
Кейінге қалдырылған салық міндеттемесі	47		
Басқа міндеттемелер	48		
Міндеттемелердің жиынтығы	49		
Капитал			

Жарғылық капитал (құрылтайшылардың жарналары)	50		
Алынып қойылған капитал (құрылтайшылардың жарналары)	51		
Резервтік капитал	52		
Алдын алу шараларының резерві	53		
Қайта бағалау нәтижелері	54		
Бөлінбеген пайда (өтелмеген зиян)	55		
оның ішінде:			
өткен жылдардың	55.1		
есепті кезеңнің	55.2		
Капиталдың жиынтығы	56		
Капиталдың және міндеттемелердің жиынтығы	57		

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде
– оның орнындағы тұлға) _____ күні _____

Бас бухгалтер _____ күні _____

Орындаушы _____ күні _____

Телефон _____

Мөрдiң орны _____

Қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы компанияларының, исламдық арнайы қаржы компанияларының, «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының, инвестициялық қорлардың және микроқаржы ұйымдарының қаржылық есептілігінің нысандары, тізбесі, ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулыққа б-қосымша № 2 нысан

Ескерту. 6-қосымшаның оң жақ бұрышы жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

(сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының, сақтандыру брокерінің толық атауы)

20__ жылғы «__» _____ жағдай бойынша пайдалар мен зияндар туралы есебі

(мың теңгемен)

--	--	--	--	--	--

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезең үшін	Ағымдағы жылдың басынан бергі кезең үшін (өспелі жиынтығымен)	Өткен жылдың осындай кезеңі үшін	Өткен жылдың басынан бергі осындай кезең үшін (өспелі жиынтығымен)
1	2	3	4	5	6
Кірістер					
Сақтандыру қызметінен болған кірістер					
Сақтандыру шарттары бойынша қабылданған сақтандыру сыйлықақылары	1				
Қайта сақтандыру шарттары бойынша қабылданған сақтандыру сыйлықақылары	2				
Қайта сақтандыруға берілген сақтандыру сыйлықақылары	3				
Сақтандыру сыйлықақыларының таза сомасы	4				
Еңбек сіңірілмеген сыйлықақылар резервінің өзгеруі	5				
Еңбек сіңірілмеген сыйлықақылар бойынша қайта сақтандыру активтерінің өзгеруі	6				
Еңбек сіңірілген сақтандыру сыйлықақыларының таза сомасы	7				
Сақтандыру қызметі бойынша комиссиялық сыйақы түріндегі кірістер	8				
Сақтандыру қызметінен болған басқа кірістер	9				
Инвестициялық қызметтен болған кіріс					
Сыйақы алуға байланысты кірістер	10				
олардың ішінде:					
бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон немесе дисконт) түріндегі кірістер	10.1				
орналастырылған салымдар бойынша сыйақы түріндегі кірістер	10.2				
Қаржылық активтермен жүргізілетін операциялар бойынша кірістер (шығыстар) (нетто)	11				
олардың ішінде:					
бағалы қағаздар сатып алу-сатудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	11.1				
«РЕПО» операциясынан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	11.2				
тазартылған қымбат металдармен операциялардан болған кірістер (шығыстар)	11.3				
туынды қаржы құралдарымен операциялардан болған кірістер (шығыстар)	11.4				
Қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто):	12				
олардың ішінде:					

өзгерулері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар құнының өзгеруінен болған кірістер (шығыстар) (нетто)	12.1				
шетел валютасын қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	12.2				
тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар)	12.3				
туынды қаржы құралдарын қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар)	12.4				
Басқа заңды тұлғалардың капиталына қатысудан болған кірістер	13				
Инвестициялық қызметтен болған басқа кірістер	14				
Өзге қызметтен болған кірістер					
Активтерді сатудан және активтерді алудан (беруден) болған кірістер (шығыстар)	15				
Өзге қызметтен болған басқа кірістер	16				
Басқа кірістер	17				
Кірістердің жиынтығы	18				
Шығыстар					
Сақтандыру шарттары бойынша сақтандыру төлемдерін жүзеге асыру бойынша шығыстар	19				
Қайта сақтандыруға қабылданған шарттар бойынша сақтандыру төлемдерін жүзеге асыру бойынша шығыстар	20				
Қайта сақтандыруға берілген тәуекелдер бойынша шығыстарды өтеу	21				
Регрестік талап бойынша өтем (нетто)	22				
Сақтандыру төлемдерін жүзеге асыру бойынша таза шығыстар	23				
Сақтандыру зияндарын реттеу бойынша шығыстар	24				
Өмірді сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша болмаған зияндар резервінің өзгеруі	25				
Өмірді сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша болмаған зияндар бойынша қайта сақтандыру активтерінің өзгеруі	26				
Аннуитет шарттары бойынша болмаған зияндар резервінің өзгеруі	27				
Аннуитет шарттары бойынша болмаған зияндар бойынша қайта сақтандыру активтерінің өзгеруі	28				
Болған, бірақ мәлімделмеген зияндар резервінің өзгеруі	29				
Болған, бірақ мәлімделмеген зияндар бойынша қайта сақтандыру активтерінің өзгеруі	30				
	31				

Мәлімделген, бірақ реттелмеген зияндар резервінің өзгеруі				
Мәлімделген, бірақ реттелмеген зияндар бойынша қайта сақтандыру активтерінің өзгеруі	32			
Қосымша резервтердің өзгеруі	33			
Қосымша резервтер бойынша қайта сақтандыру активтерінің өзгеруі	34			
Сақтандыру қызметі бойынша комиссиялық сыйақы төлеу бойынша шығыстар	35			
Сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	36			
олардың ішінде:				
бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы түріндегі шығыстар	36.1			
Құнсыздану бойынша резервтерге арналған шығыстар	37			
Құнсыздану бойынша резервтерді қалпына келтіру	38			
Құнсыздану бойынша резервтерге арналған таза шығыстар	39			
Жалпы және әкімшілік шығыстар	40			
олардың ішінде:				
еңбекке ақы төлеу және іссапар шығыстары	40.1			
корпоративтік табыс салығын қоспағанда, бюджетке төленетін ағымдағы салықтар және басқа да міндетті төлемдер	40.2			
ағымдағы жалдау бойынша шығыстар	40.3			
Амортизациялық ақша аударымдары және тозу	41			
Басқа шығыстар	42			
Шығыстардың жиынтығы	43			
Кезең ішіндегі пайда (зиян)	44			
Тоқтатылған қызметтен болған пайда (зиян)	45			
Корпоративтік табыс салығын төлегенге дейінгі таза пайда (зиян)	46			
Корпоративтік табыс салығы	47			
оның ішінде:				
негізгі қызметтен	47.1			
өзге қызметтен	47.2			
Салықтарды төлегеннен кейінгі таза пайда (зиян) жиынтығы	48			

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде
– оның орнындағы тұлға) _____ күні _____
Бас бухгалтер _____ күні _____
Орындаушы _____ күні _____

Телефон _____

Мөрдiң орны _____

Қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы компанияларының, исламдық арнайы қаржы компанияларының, «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының, инвестициялық қорлардың және микроқаржы ұйымдарының қаржылық есептілігінің нысандары, тізбесі, ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулыққа 7-қосымша

№ 1 нысан

Ескерту. 7-қосымшаның оң жақ бұрышы жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

Ескерту. 7-қосымша жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.01.30 № 8 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі); өзгеріс енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) қаулыларымен.

(ұйымның толық атауы)

20__ жылғы «__» _____ жағдай бойынша

бухгалтерлік балансы

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Алдыңғы жылдың аяғында
1	2	3	4
Активтер			
Ақша құралдары және ақша құралдарының баламалары	1		
Тазартылған қымбат металдар	2		
Өзгерулері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар	3		
Туынды қаржы құралдары	4		
Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	5		
Дебиторлық берешек	6		
Комиссиялық сыйақылар	7		

олардың ішінде:			
зейнетақы активтерінен	7.1		
зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	7.2		
Өтеуге дейін ұсталатын бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	8		
«Кері РЕПО» операциясы	9		
Орналасырылған салымдар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	10		
Берілген қаржылық жалдау (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	11		
Берілген заемдар (микрокредиттер) (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	12		
Инвестициялық мүлік	13		
Басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар және реттелген борыш	14		
Қорлар	15		
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер (шығарылатын топтар)	16		
Материалдық емес активтер (амортизацияны және құнсызданудан болған зияндарды шегергенде)	17		
Негізгі құралдар (амортизацияны және құнсызданудан болған зияндарды шегергенде)	18		
Ағымдағы салық талабы	19		
Кейінге қалдырылған салық талабы	20		
Басқа активтер	21		
Активтердің жиынтығы	22		
Міндеттемелер			
Тартылған салымдар	23		
Туынды құралдар	24		
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар	25		
«РЕПО» операциясы	26		
Алынған заемдар	27		
Кредиторлық берешек	28		
Резервтер	29		
олардың ішінде:			
номиналдық кірістіліктің көрсеткіші мен кірістіліктің ең аз мәні арасындағы айырманы өтеу бойынша	29.1		
Акционерлермен акциялар бойынша есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар	30		
Реттелген борыш	31		

Ағымдағы салық міндеттемесі	32		
Кейінге қалдырылған салық міндеттемесі	33		
Басқа міндеттемелер	34		
Міндеттемелердің жиынтығы	35		
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	36		
олардың ішінде:			
жай акциялар	36.1		
артықшылықты акциялар	36.2		
Сыйлықақы (қосымша төленген капитал)	37		
Алынған капитал	38		
Резервтік капитал	39		
Қаржы тұрақтылығын қамтамасыз етуге арналған резерв	40		
Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің талаптарына сәйкес құрылуы тиіс қосымша резервтер (провизиялар)	41		
Басқа резервтер	42		
Бөлінбеген пайда (жабылмаған зиян):	43		
оның ішінде:			
өткен жылдардың	43.1		
есепті кезеңнің	43.2		
Азшылық үлесі	44		
Капиталдың жиынтығы	45		
Капитал мен міндеттемелер жиынтығы (35 жол+45 жол)	46		

«Азшылық үлесі» бабы шоғырландырылған қаржылық есептілікті жасау кезінде толтырылады.

Б і р і н ш і б а с ш ы
(о л б о л м а ғ а н к е з е ң д е
– оның орнындағы тұлға) _____ күні _____
Бас бухгалтер _____ күні _____
Орындаушы _____ күні _____
Телефон _____
Мөрдiң орны

Қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы компанияларының, исламдық арнайы қаржы компанияларының, «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының, инвестициялық қорлардың және микроқаржы ұйымдарының

қаржылық есептілігінің нысандары, тізбесі,
 ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулыққа
 8-қосымша
 № 2 нысан

Ескерту. 8-қосымшаның оң жақ бұрышы жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

Ескерту. 8-қосымшаға өзгеріс енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

(ҰЙЫМНЫҢ ТОЛЫҚ АТАУЫ)

**20__ ЖЫЛҒЫ «__» _____ ЖАҒДАЙ БОЙЫНША
 ПАЙДАЛАР МЕН ЗИЯНДАР ТУРАЛЫ ЕСЕБІ**

(МЫҢ ТЕҢГЕМЕН)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңде	Ағымдағы жылдың басынан бергі кезеңде (өспелі жиынтықпен)	Өткен жылдың осындай кезеңінде	Өткен жылдың басынан бергі осындай кезеңде (өспелі жиынтықпен)
1	2	3	4	5	6
Сыйақы алумен байланысты кірістер	1				
оның ішінде:					
корреспонденттік және ағымдағы шоттар бойынша	1.1				
орналастырылған салымдар бойынша	1.2				
берілген заемдар (микрокредиттер) бойынша	1.3				
берілген қаржылық жалдау бойынша	1.4				
сатып алынған бағалы қағаздар бойынша	1.5				
«Кері РЕПО» операциялары бойынша	1.6				
сыйақы алумен байланысты басқа кірістер	1.7				
Комиссиялық сыйақылар	2				
олардың ішінде:					
зейнетақы активтерінен	2.1				
зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	2.2				

Сыйақы алумен байланысты емес банктік және өзге де қызметті жүзеге асырудан болған кірістер	3				
оның ішінде:					
аударым операцияларын жүзеге асырудан болған кірістер	3.1				
клирингтік операцияларды жүзеге асырудан болған кірістер	3.2				
кассалық операцияларды жүзеге асырудан болған кірістер	3.3				
сейф операцияларын жүзеге асырудан болған кірістер	3.4				
инкассациялаудан болған кірістер	3.5				
сыйақы алумен байланысты емес банктік және өзге де қызметтен болған басқа кірістер	3.6				
Қаржылық активтер бойынша кірістер (шығыстар) (нетто)	4				
олардың ішінде:					
қаржылық активтерді сатып алу-сатудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	4.1				
өзгерулері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын қаржылық активтер құнының өзгеруінен болған кірістер (шығыстар) (нетто)	4.2				
Шетел валютасын қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	5				
Дивидендтер	6				
Қауымдасқан ұйымдарға қатысумен байланысты кірістер	7				
Активтерді сатудан (шығарудан) болған кірістер	8				
Басқа кірістер	9				
Кірістердің жиынтығы (1-9 аралығындағы жолдардың жиынтығы)	10				
Сыйақы төлеумен байланысты шығыстар	11				
оның ішінде:					
тартылған салымдар бойынша	11.1				
алынған заемдар бойынша	11.2				
алынған қаржылық жалдау бойынша	11.3				
шығарылған бағалы қағаздар бойынша	11.4				
«РЕПО» операциялары бойынша	11.5				
сыйақы төлеумен байланысты басқа шығыстар	11.6				
Комиссиялық шығыстар	12				
олардың ішінде:					
басқарушы агентке сыйақы	12.1				
кастодиандық қызмет көрсету үшін сыйақы	12.2				

Сыйақы төлеумен байланысты емес банктік және өзге де қызмет бойынша шығыстар	13				
олардың ішінде:					
аударым операцияларын жүзеге асырудан болған шығыстар	13.1				
клирингтік операцияларды жүзеге асырудан болған шығыстар	13.2				
кассалық операцияларды жүзеге асырудан болған шығыстар	13.3				
сейф операцияларын жүзеге асырудан болған шығыстар	13.4				
инкассациялауды жүзеге асырудан болған шығыстар	13.5				
Операциялық шығыстар	14				
олардың ішінде:					
еңбекке ақы төлеу және іссапар шығыстары	14.1				
амортизациялық аударымдар	14.2				
материалдарға жасалған шығыстар	14.3				
корпоративтік табыс салығын қоспағанда, салықтарды және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдерді төлеу бойынша шығыстар	14.4				
Активтерді сатудан немесе ақысыз беруден болған шығыстар	15				
Басқа шығыстар	16				
Шығыстардың жиынтығы (11-16 аралығындағы жолдардың жиынтығы)	17				
Резервтерге (провизияларға) аударылғанға дейінгі пайда (зиян) (10-жол – 17-жол)	18				
Операциялар бойынша ықтимал шығындарға арналған резервтер (резервтерді қалпына келтіру)	19				
олардың ішінде:					
номиналды кірістіліктің көрсеткіші мен кірістіліктің ең аз мәні арасындағы айырманы өтеуге арналған	19.1				
Корпоративтік табыс салығына дейінгі таза пайда (зиян) (18-жол – 19-жол)	20				
Корпоративтік табыс салығы	21				
Корпоративтік табыс салығын төленгеннен кейінгі таза пайда (зиян) (20-жол – 21-жол)	22				
Тоқтатылған қызметтен пайда (зиян)	23				
Азшылық үлесі	24				

«Азшылық үлесі» бабы шоғырландырылған қаржылық есептілікті жасау кезінде толтырылады.

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы тұлға) _____ күні _____

Бас бухгалтер _____ күні _____

Орындаушы _____ күні _____

Телефон _____

Мөрдiң орны

Қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы компанияларының, исламдық арнайы қаржы компанияларының, «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының, инвестициялық қорлардың және микроқаржы ұйымдарының қаржылық есептілігінің нысандары, тізбесі, ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулыққа 9-қосымша № 2 нысан

Ескерту. 9-қосымшаның оң жақ бұрышы жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

(Ұлттық почта операторының толық атауы)

20__ жылғы «__» _____ жағдай бойынша пайдалар мен зияндар туралы есебі

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңде	Ағымдағы жылдың басынан бергі кезеңде (өспелі жиынтықпен)	Өткен жылдың осындай кезеңінде	Өткен жылдың басынан бергі осындай кезеңде (өспелі жиынтықпен)
1	2	3	4	5	6
Дайын өнімді (жұмыстарды, қызмет көрсетулерді) сатудан болған кіріс	1				

Сатылған дайын өнімнің (жұмыстардың, қызмет көрсетулердің) өзіндік құны	2				
олардың ішінде:					
материалдарға жасалған шығыстар	2.1				
еңбекке ақы төлеу және іссапар шығыстары	2.2				
Жалпы пайда (1-жол – 2-жол)	3				
Қаржылық қызметпен байланысты кірістер					
Сыйақы алумен байланысты кірістер	4				
оның ішінде:					
корреспонденттік және ағымдағы шоттар бойынша	4.1				
орналастырылған салымдар бойынша	4.2				
берілген заемдар бойынша	4.3				
берілген қаржылық жалдау бойынша	4.4				
сатып алынған бағалы қағаздар бойынша	4.5				
«Кері РЕПО» операциялары бойынша	4.6				
сыйақы алумен байланысты басқа кірістер	4.7				
Сыйақы алумен байланысты емес кірістер	5				
олардың ішінде:					
аударым операцияларын жүзеге асырудан болған кірістер	5.1				
клирингтік операцияларды жүзеге асырудан болған кірістер	5.2				
кассалық операцияларды жүзеге асырудан болған кірістер	5.3				
инкассациялауды жүзеге асырудан болған кірістер	5.4				
Қаржылық қызметпен байланысты басқа кірістер	6				
Қаржылық активтер бойынша кірістер (шығыстар) (нетто)	7				
олардың ішінде:					
қаржылық активтерді сатып алу-сатудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	7.1				
әділ құн бойынша бағаланатын қаржылық активтер құнының өзгеруінен болған кірістер (шығыстар) (нетто)	7.2				
Шетел валютасын қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	8				
Қаржылық қызметпен байланысты емес басқа кірістер	9				
Басқа заңды тұлғалардың капиталына қатысудан болған кірістер	10				
Активтерді сатудан (шығарудан) болған кірістер	11				
Басқа кірістер	12				
Кірістердің жиынтығы (3 – 12 аралығындағы жолдар сомасы)	13				

Дайын өнімді (жұмыстарды, қызмет көрсетулерді) сатумен байланысты шығыстар	14				
Операциялық шығыстар	15				
олардың ішінде:					
еңбекке ақы төлеу және іссапар шығыстары	15.1				
амортизациялық аударымдар	15.2				
салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша шығыстар (корпоративтік табыс салығынан басқа)	15.3				
Қаржылық қызметпен байланысты шығыстар					
Сыйақы төлеумен байланысты шығыстар	16				
оның ішінде:					
тартылған салымдар бойынша	16.1				
алынған заемдар бойынша	16.2				
алынған қаржылық жалдау бойынша	16.3				
шығарылған бағалы қағаздар бойынша	16.4				
«РЕПО» операциялары бойынша	16.5				
сыйақы төлеумен байланысты басқа да шығыстар	16.6				
Қаржылық қызмет бойынша сыйақы төлеумен байланысты емес шығыстар	17				
олардың ішінде:					
аударым операцияларын жүзеге асырудан болған шығыстар	17.1				
клирингтік операцияларды жүзеге асырудан болған шығыстар	17.2				
кассалық операцияларды жүзеге асырудан болған шығыстар	17.3				
инкассациялауды жүзеге асырудан болған шығыстар	17.4				
Басқа шығыстар	18				
Шығыстардың жиынтығы (14 – 18 аралығындағы жолдар сомасы)	19				
Корпоративтік табыс салығына дейінгі таза пайда (зиян) (13-жол – 19-жол)	20				
Корпоративтік табыс салығы	21				
Корпоративтік табыс салығы төленгеннен кейінгі таза пайда (зиян) (20-жол – 21-жол)	22				
Токтатылған қызметтен болған пайда (зиян)	23				
Азшылық үлесі	24				

«Азшылық үлесі» бабы шоғырландырылған қаржылық есептілікті жасау кезінде толтырылады.

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы тұлға) _____ күні _____

Бас бухгалтер _____ күні _____

Орындаушы _____ күні _____

Телефон _____

Мөрдiң орны

Қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы компанияларының, исламдық арнайы қаржы компанияларының, «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының, инвестициялық қорлардың және микроқаржы ұйымдарының қаржылық есептілігінің нысандары, тізбесі, ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулыққа 10-қосымша

№ 3 нысан

Ескерту. 10-қосымшаның оң жақ бұрышы жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

(инвестициялық қордың толық атауы)

(инвестициялық портфельді басқарушының толық атауы)

20 ___ жылғы «___» _____ жағдай бойынша

инвестициялық қордың (басқа клиенттердің) активтері бойынша бухгалтерлік балансы

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Ескертпе	Есепті кезеңнің аяғында	Есепті кезеңнің басында
1	2	3	4	5
Активтер				
Банктерде шоттардағы ақша	1			
Банктердегі салымдар	2			
Бағалы қағаздар	3			
оның ішінде:				

Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары	3.1			
халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары	3.2			
шетел эмитенттерінің мемлекеттік емес бағалы қағаздары	3.3			
шетел мемлекеттерінің бағалы қағаздары	3.4			
Қазақстан Республикасы эмитенттерінің мемлекеттік емес бағалы қағаздары	3.5			
басқа бағалы қағаздар	3.6			
Депозитарлық қолхаттар	4			
Инвестициялық пай қорларының пайлары	5			
Акционерлік қоғам болып табылмайтын заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар	6			
«Кері РЕПО» операциялары бойынша талаптар	7			
Дебиторлық берешек	8			
Туынды қаржы құралдары	9			
Басқа қаржылық активтер	10			
оның ішінде:				
жер учаскелері	10.1			
үйлер мен ғимараттар	10.2			
салынып жатқан және қайта құрылымданатын жылжымайтын мүлік объектілері	10.3			
жобалау-сметалық құжаттама	10.4			
жерді және жер қойнауын пайдалану құқығы	10.5			
басқа активтер	10.6			
Активтердің жиынтығы	11			
Міндеттемелер				
Инвестициялық қордың бағалы қағаздарын сатып алу	12			
Төленуге жататын дивидендтер	13			
Кредиторлық берешек	14			
«РЕПО» операциялары бойынша міндеттемелер	15			
Басқа міндеттемелер	16			
Міндеттемелердің жиынтығы	17			
Таза активтердің жиынтығы	18			

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде
– оның орнындағы тұлға) _____ күні _____
Бас бухгалтер _____ күні _____
Орындаушы _____ күні _____

Телефон _____

Мөрдін орны _____

Қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы компанияларының, исламдық арнайы қаржы компанияларының, «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының, инвестициялық қорлардың және микроқаржы ұйымдарының қаржылық есептілігінің нысандары, тізбесі, ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулыққа 11-қосымша № 4 нысан

Ескерту. 11-қосымшаның оң жақ бұрышы жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

(инвестициялық қордың толық атауы)

(инвестициялық портфельді басқарушының толық атауы)

20__ жылғы «__» _____ жағдай бойынша

инвестициялық қордың активтері бойынша пайдалар мен зияндар туралы есебі

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Ескертпе	Жыл басынан бастап есепті күн аралығындағы кезеңде	Есепті тоқсанда
1	2	3	4	5
Инвестициялық қордың кезең басындағы таза активтері	1			
Инвестициялық қордың бағалы қағаздарын (пайларын) орналастырудан болған түсімдер	2			
Орналастырылған салымдар бойынша сыйақы түріндегі кірістер	3			
Бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон және (немесе) дисконт) түріндегі кірістер	4			
оның ішінде:				
Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары	4.1			
халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары	4.2			

шетел эмитенттерінің мемлекеттік емес бағалы қағаздары	4.3			
Шетел мемлекеттерінің бағалы қағаздары	4.4			
Қазақстан Республикасы эмитенттерінің мемлекеттік емес бағалы қағаздары	4.5			
басқа бағалы қағаздар	4.6			
«Кері РЕПО» операциялары бойынша кірістер	5			
Акциялар бойынша дивидендтер түріндегі кірістер	6			
Бағалы қағаздарды сатып алу-сатудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	7			
Қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	8			
оның ішінде:				
бағалы қағаздардың әділ құнының өзгеруінен	8.1			
шетел валютасын қайта бағалаудан	8.2			
қайта бағалаудан болған басқа да кірістер (шығыстар)	8.3			
Басқа қаржылық активтер бойынша сыйақы түріндегі кірістер	9			
Басқа кірістер	10			
Кірістердің жиынтығы	11			
Инвестициялық қордың сатып алынған бағалы қағаздары (пайлары)	12			
Инвестициялық қордың бағалы қағаздары бойынша төленген дивидендтер	13			
Комиссиялық сыйақы	14			
оның ішінде:				
инвестициялық портфельді басқарушыға	14.1			
брокерге және дилерге	14.2			
кастодианға және тіркеушіге	14.3			
басқа тұлғаларға	14.4			
Басқа шығыстар	15			
Шығыстардың жиынтығы	16			
Анықталмаған (қате есептелген) шығыстар	17			
Анықталмаған (қате) есептелген сомаларды қайтару	18			
Кезең аяғындағы таза активтер	19			
Таза активтердегі өзгерістер	20			

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде
 – оның орнындағы тұлға) _____ күні _____
 Бас бухгалтер _____ күні _____
 Орындаушы _____ күні _____
 Телефон _____
 Мөрдiң орны _____

Қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы компанияларының, исламдық арнайы қаржы компанияларының, «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының, инвестициялық қорлардың және микроқаржы ұйымдарының қаржылық есептілігінің нысандары, тізбесі, ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулыққа 12-қосымша № 1 нысан

Ескерту. Нұсқаулық 12-қосымшамен толықтырылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

Ескерту. 12-қосымшаның оң жақ бұрышы жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 388 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

(арнайы қаржы компаниясының толық атауы)
 20__ жылғы «__» _____ жағдай бойынша

бөлінген активтер мен облигациялар бойынша бухгалтерлік баланс

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті жылдың аяғында	Өткен жылдың аяғында
1	2	3	4
Активтер			
Бөлінген активтер	1		
оның ішінде:			
талап ету құқықтары	1.1		
кастодиан банктің шоттарындағы бөлінген активтер	1.2		
Екінші деңгейдегі банктердегі салымдар	2		
Акциялар	3		
Борыштық бағалы қағаздар	4		

(исламдық арнайы қаржы компаниясының толық атауы)
 20__ жылғы «__» _____ жағдай бойынша

бөлінген активтер бойынша пайдалар мен зияндар туралы есебі

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Ж о л коды	Есепті жылда	Өткен жылда
1	2	3	4
Кірістер			
Қаржылық жалдаудан болған кірістер	1		
Операциялық жалдаудан болған кірістер	2		
Инвестициялық жоба бойынша кірістер	3		
олардың ішінде:			
акциялар бойынша дивидендтер түрінде	3.1		
Басқа да кірістер (түсімдер)	4		
Кірістердің жиынтығы	5		
Шығыстар			
Исламдық бағалы қағаздар бойынша кірістерді төлеумен байланысты шығыстар	6		
олардың ішінде:			
исламдық жалдау сертификаттары бойынша	6.1		
исламдық қатысу сертификаттары бойынша	6.2		
Комиссиялық сыйақылар	7		
Операциялық шығыстар	8		
оның ішінде:			
амортизациялық аударымдар және тозу	8.1		
ағымдағы салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер	8.2		
Басқа да шығыстар	9		
Шығыстардың жиынтығы	10		
Резервтік қорды құрғанға дейінгі таза пайда	11		
Резервтік қорды қалыптастыру (қалпына келтіру) бойынша шығыстар	12		
Таза пайданың (зиянның) жиынтығы	13		

Б і р і н ш і б а с ш ы (о л б о л м а ғ а н
 кезеңде – оның орнындағы тұлға) _____ күні _____
 Бас бухгалтер _____ күні _____

Орындаушы _____ күні _____
Телефоны _____
Мөрдiң орны _____
Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2011 жылғы 25 ақпандағы
№ 11 қаулысына қосымша

Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының күшi жойылды деп танылатын қаулыларының тізбесі

1. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Жинақтаушы зейнетақы қорларының жылдық қаржылық есеп беру тәртібі, нысандары және ұсыну мерзімдері туралы» 2004 жылғы 15 желтоқсандағы № 174 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 3387 тіркелген).

2. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Жинақтаушы зейнетақы қорларының жылдық қаржылық есеп беру тәртібі, нысандары және ұсыну мерзімдері туралы» 2004 жылғы 15 желтоқсандағы № 174 қаулысына және «Жинақтаушы зейнетақы қорларының ай сайын қаржылық есеп беру тізбесі, нысандары және ұсыну мерзімдері туралы нұсқаулықты бекіту туралы» 2004 жылғы 15 желтоқсандағы № 175 қаулысына толықтырулар мен өзгерістер енгізу туралы» 2006 жылғы 18 ақпандағы № 9 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 4128 тіркелген).

3. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Екінші деңгейдегі банктердің және «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының қаржылық есептілікті ұсыну тізбесі, мерзімдері және тәртібі туралы» 2007 жылғы 5 ақпандағы № 11 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 4553 тіркелген).

4. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының кейбір қаулыларына қаржылық есептілік нысандары бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы» 2007 жылғы 30 сәуірдегі № 44 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 4702 тіркелген).

5. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Қаржылық есептіліктің тізбесі, ұсыну мерзімдері және тәртібі, сондай-ақ екінші деңгейдегі банктердің қаржылық есептілігін жариялау мерзімдері туралы» 2007 жылғы 5 ақпандағы №

11 қаулысына толықтырулар мен өзгерістер енгізу туралы» 2007 жылғы 20 шілдедегі № 82 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 4907 тіркелген).

6. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Қаржылық есептіліктің тізбесі, ұсыну мерзімдері және тәртібі, сондай-ақ екінші деңгейдегі банктердің және «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамының қаржылық есептілігін жариялау мерзімдері туралы» 2007 жылғы 5 ақпандағы № 11 қаулысына толықтырулар енгізу туралы» 2009 жылғы 27 сәуірдегі № 36 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5696 тіркелген).

7. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Жекелеген қаржы ұйымдарының қаржылық есептілік тізбесі, нысандары және ұсыну мерзімдері туралы нұсқаулықты бекіту туралы» 2009 жылғы 25 мамырдағы № 49 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5715 тіркелген).

8. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Жинақтаушы зейнетақы қорларының жылдық қаржылық есеп беру тәртібі, нысандары және ұсыну мерзімдері туралы» 2004 жылғы 15 желтоқсандағы № 174 және «Жинақтаушы зейнетақы қорларының ай сайын қаржылық есеп беру тізбесі, нысандары және ұсыну мерзімдері туралы нұсқаулықты бекіту туралы» 2004 жылғы 15 желтоқсандағы № 175 қаулыларына өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы» 2009 жылғы 9 шілдедегі № 61 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5745 тіркелген).

9. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Қазақстан Республикасы қаржы ұйымдарының қаржылық есептілікті жариялау тәртібі мен мерзімдері және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының кейбір қаулыларына өзгерістер енгізу туралы» 2009 жылғы 24 тамыздағы № 84 қаулысының 7-тармағы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5801 тіркелген).

10. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Жекелеген қаржы ұйымдарының қаржылық есептілік тізбесі, нысандары және ұсыну мерзімдері туралы нұсқаулықты бекіту туралы» 2009 жылғы 25 мамырдағы № 49 қаулысына толықтырулар мен өзгерістер енгізу туралы» 2009 жылғы 29 желтоқсандағы № 121 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6045 тіркелген).

