

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының кейбір қаулыларына бухгалтерлік есепті жүргізу, қаржылық есептілікті ұсыну және бухгалтерлік есепті жүргізуді автоматтандыру мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2019 жылғы 28 қарашадағы № 220 қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2019 жылғы 3 желтоқсанда № 19673 болып тіркелді.

З Қ А И - н ы ң е с к е р т п е с і !

Осы бұйрық 01.01.2020 бастап қолданысқа енгізіледі.

"Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы, "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" 2007 жылғы 28 ақпандағы Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес және Қазақстан Республикасының нормативтік құқықтық актілерін жетілдіру мақсатында Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. Осы қаулыға қосымшаға сәйкес бухгалтерлік есепті жүргізу, қаржылық есептілікті ұсыну және бухгалтерлік есеп жүргізуді автоматтандыру мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының кейбір қаулыларының тізбесі бекітілсін.

2. Бухгалтерлік есеп департаменті (Рахметова С.К.) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен:

1) Заң департаментімен (Қасенов А.С.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуді;

2) осы қаулы ресми жарияланғаннан кейін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми интернет-ресурсына орналастыруды;

3) осы қаулы мемлекеттік тіркелгеннен кейін он жұмыс күні ішінде Заң департаментіне осы қаулының осы тармағының 2) тармақшасында және 3-тармағында көзделген іс-шаралардың орындалуы туралы мәліметтерді ұсынуды қамтамасыз етсін.

3. Сыртқы коммуникациялар департаменті - Ұлттық Банктің баспасөз қызметі (Адамбаева Ә.Р.) осы қаулы мемлекеттік тіркелгеннен кейін күнтізбелік он күн ішінде оның көшірмесін мерзімді баспасөз басылымдарында ресми жариялауға жіберуді қамтамасыз етсін.

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

5. Осы қаулы 2020 жылғы 1 қаңтардан бастап қолданысқа енгізіледі және ресми жариялануға тиіс.

"КЕЛІСІЛДІ"

Қазақстан Республикасының
Ұлттық экономика министрлігінің
Статистика комитеті
2019 жылғы "___" _____

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2019 жылғы 28 қарашадағы
№ 220 қаулысына
қосымша

Бухгалтерлік есепті жүргізу, қаржылық есептілікті ұсыну және бухгалтерлік есепті жүргізуді автоматтандыру мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының кейбір қаулыларының тізбесі

1. "Қазақстан Республикасы қаржы нарығының жекелеген субъектілеріне арналған бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2008 жылғы 22 қыркүйектегі № 79 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5348 болып тіркелген, 2008 жылғы 12 желтоқсанда Қазақстан Республикасының Орталық атқарушы және өзге де орталық мемлекеттік органдарының актілер жинағында № 12 жарияланды) мынадай өзгеріс енгізілсін:

көрсетілген қаулымен көрсетілген Қазақстан Республикасы қаржы нарығының жекелеген субъектілеріне арналған бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарында:

1-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"1. Осы Қазақстан Республикасы қаржы нарығының жекелеген субъектілеріне арналған бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспары (бұдан әрі - Шоттар жоспары) " Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" 2007 жылғы 28 ақпандағы Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес әзірленді және бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының (бұдан әрі - жинақтаушы зейнетақы қорлары), банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың (бұрын еншілес банк болған заңды тұлғаны қоспағанда), Қазақстан Республикасының бағалы қағаздар нарығы кәсіби қатысушыларының, микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың және сақтандыру брокерлерінің (бұдан әрі - ұйымдар) қаржылық есептілік элементтерін топтастыру және қаржылық есептілікті жасау үшін бухгалтерлік есеп шоттарында құндық көрсеткішпен ағымдағы көрсетуге арналған."

2. "Қаржы нарығының жекелеген субъектілерінің бухгалтерлік есепті жүргізуі жөніндегі нұсқаулықты бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2011 жылғы 1 шілдедегі № 68 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 7121 болып тіркелген, 2011 жылғы 5 қазанда "Заң газеті" газетінде № 144 (2134) жарияланған) мынадай өзгеріс енгізілсін:

көрсетілген қаулымен бекітілген Қаржы нарығының жекелеген субъектілерінің бухгалтерлік есепті жүргізуі жөніндегі нұсқаулықта:

2-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"2. Осы Нұсқаулық (бұдан әрі - осы Нұсқаулық) бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының (бұдан әрі - жинақтаушы зейнетақы қорлары), банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың (бұрын еншілес банк болған заңды тұлғаны қоспағанда), бағалы қағаздар нарығы кәсіби қатысушыларының, микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың және сақтандыру брокерлерінің (бұдан әрі - ұйым) меншікті ақшаны салымдарға, қарыздарға, бағалы қағаздарға, туынды қаржы құралдарына, тазартылған бағалы металдарға, шетел валютасына орналастыру операцияларының, хеджирлеу операцияларының, сондай-ақ РЕПО және кері РЕПО операцияларының бухгалтерлік есебін жүргізуді нақтылайды.";

3. "Қаржы ұйымдарының, микроқаржы ұйымдарының қаржылық есептілікті ұсынуы қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2016 жылғы 28 қаңтардағы № 41 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 13504 болып тіркелген, 2016 жылғы 7 сәуірде "Әділет" ақпараттық-құқықтық жүйесінде жарияланған) мынадай өзгерістер енгізілсін:

тақырыбы мынадай редакцияда жазылсын:

"Қаржы ұйымдарының және микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың қаржылық есептілікті ұсыну қағидаларын бекіту туралы";

кіріспесі және 1-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы, "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" 2007 жылғы 28 ақпандағы Қазақстан Республикасының заңдарына және "Мемлекеттік статистика туралы" 2010 жылғы 19 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 16-бабы 3-тармағының 2) тармақшасына сәйкес, қаржы ұйымдарының және микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың қаржылық есептілікті ұсыну тәртібін жетілдіру мақсатында Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. Қоса беріліп отырған Қаржы ұйымдарының және микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың қаржылық есептілікті ұсыну қағидалары бекітілсін.";

көрсетілген қаулымен бекітілген Қаржы ұйымдарының, микроқаржы ұйымдарының қаржылық есептілікті ұсынуы қағидаларында:

тақырыбы мынадай редакцияда жазылсын:

"Қаржы ұйымдарының және микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың қаржылық есептілікті ұсыну қағидаларын бекіту туралы";

1-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"1. Осы Қаржы ұйымдарының және микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың қаржылық есептілікті ұсынуы қағидалары (бұдан әрі - Қағидалар) "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 қаржылық есептілік нысандарын, тізбесін, кезеңділігін және Ұсыну мерзімін қоса алғанда, қаржы ұйымдарының және микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың қаржылық есептілікті ұсыну тәртібін айқындайды.";

8-тармақтың б) тармақшасы алып тасталсын;

12-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"12. Микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдар жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 30 сәуіріне (қоса алғанда) дейінгі мерзімде өзінің орналасқан жері бойынша Ұлттық Банктің аумақтық филиалына жылдық қаржылық есептілікті қағаз тасымалдағышта ұсынады.";

16, 17 және 18-тармақтар мынадай редакцияда жазылсын:

"16. Ұлттық Банкке ай сайынғы қаржылық есептілікті:

1) сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары, исламдық сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары Қағидаларға 4 және 5-қосымшаларға сәйкес нысандар бойынша есепті айдан кейінгі айдың алтыншы жұмыс күнінен кешіктірмей;

2) бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры Қағидаларға 6, 7, 8, және 9-қосымшаларға сәйкес нысандар бойынша есепті айдан кейінгі айдың жиырмамынан кешіктірмей;

3) ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары Қағидаларға 6, 7, 8, және 9-қосымшаларға сәйкес нысандар бойынша есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей;

4) бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдар Қағидаларға 10 және 11-қосымшаларға сәйкес нысандар бойынша есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей;

5) инвестициялық портфельді басқарушылар Қағидаларға 10, 11, 12 және 13-қосымшаларға сәйкес нысандар бойынша есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей;

б) "өмірді сақтандыру" саласында лицензиясы бар және сақтанушының сақтандырушының инвестицияларына қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасауды жүзеге асыратын сақтандыру ұйымдары Қағидаларға 12 және 13-қосымшаларға сәйкес нысандар бойынша есепті айдан кейінгі айдың алтыншы жұмыс күнінен кешіктірмей;

7) Ұлттық почта операторы Қағидаларға 14 және 15-қосымшаларға сәйкес нысандар бойынша есепті айдан кейінгі айдың жиырма бесінен кешіктірмей ұсынады.

17. Ұлттық Банкке тоқсан сайынғы қаржылық есептілікті:

1) сақтандыру брокерлері Қағидаларға 14 және 16-қосымшаларға сәйкес нысандар бойынша есепті тоқсаннан кейінгі айдың алтыншы жұмыс күнінен кешіктірмей;

2) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар (Ұлттық почта операторын, ипотекалық ұйымдарды, қызметін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларына лицензиясы негізінде айырбастау пункттері арқылы ғана жүзеге асыратын заңды тұлғаларды, айрықша қызметі банкноттарды, монеталар мен құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды және бұдан бұрын еншілес банк болған заңды тұлғаны қоспағанда) Қағидаларға 14 және 16-қосымшаларға сәйкес нысандар бойынша есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырма бесінен кешіктірмей ұсынады.

18. Өзінің орналасқан жері бойынша Ұлттық Банктің аумақтық филиалына тоқсан сайынғы қаржылық есептілікті есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырма бесінен кешіктірмей:

1) Қағидаларға 14 және 16-қосымшаларға сәйкес нысандар бойынша -халықаралық қаржылық есептіліктің стандарттарын қолданатын микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйым;

2) Қағидаларға 17 және 18-қосымшаларға сәйкес нысандар бойынша -шағын және орта бизнес үшін халықаралық қаржылық есептіліктің стандарттарын немесе Қаржылық есептіліктің ұлттық стандарттарын қолданатын микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйым ұсынады.";

Қағидаларға 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15 және 16-қосымшалар осы қаулыға 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12 және 13-қосымшаларға сәйкес редакцияда жазылсын;

осы қаулыға 17 және 18-қосымшаларға сәйкес 14 және 15-қосымшалармен толықтырылсын.

4. "Бухгалтерлік есеп жүргізуді автоматтандыру қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2017 жылғы 27 наурыздағы № 47 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 15084 болып тіркелген, 2017 жылғы 16 мамырда Нормативтік құқықтық актілердің эталондық бақылау банкінде жарияланған) мынадай өзгеріс енгізілсін:

көрсетілген қаулымен бекітілген Бухгалтерлік есеп жүргізуді автоматтандыру қағидаларында:

1-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"1. Осы Бухгалтерлік есеп жүргізуді автоматтандыру қағидалары (бұдан әрі - Қағидалар) "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасының заңына сәйкес әзірленді және қаржы ұйымдарының (айрықша қызметі банкноттарды, монеталар мен құндылықтарды

инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды қоспағанда), "Қазақстанның Даму Банкі" акционерлік қоғамының және микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың (бұдан әрі - ұйым) бухгалтерлік есепті жүргізуін автоматтандыру тәртібін айқындайды."

Бухгалтерлік есепті жүргізу,
қаржылық есептілікті ұсыну
және бухгалтерлік есепті
жүргізуді автоматтандыру
мәселелері бойынша өзгерістер
мен толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы Ұлттық
Банкі Басқармасының кейбір
қаулыларының тізбесіне
1-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілік ұсыну
қағидаларына
4-қосымша

Бухгалтерлік баланс Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Есепті кезең: 20 _____ жылғы _____

Әкімшілік деректер нысаны www.nationalbank.kz. интернет-ресурсында жарияланған.

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 1Н-СҰ.

Кезеңділігі: ай сайын.

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары, исламдық сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары.

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

Ұсыну мерзімі: есепті айдан кейінгі айдың алтыншы жұмыс күнінен кешіктірмей. (мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің соңына	Алдыңғы жылдың соңына
1	2	3	4
Активтер			
Ақшалай қаражат және ақша қаражатының баламалары	1		
Орналастырылған салымдар (күнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	2		
Өзгерістері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар	3		
Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар (күнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	4		

"Кері РЕПО" операциялары	5		
Тазартылған бағалы металдар	6		
Туынды қаржы құралдары	7		
Еңбек сіңірілмеген сыйлықақылар бойынша қайта сақтандыру активтері (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	8		
Болған, бірақ мәлімделмеген зиян бойынша қайта сақтандыру активтері (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	9		
Өмірді сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша болмаған зиян бойынша қайта сақтандыру активтері (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	10		
Аннуитет шарттары бойынша болмаған зиян бойынша қайта сақтандыру активтері (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	11		
Мәлімделген, бірақ реттелмеген зиян бойынша қайта сақтандыру активтері (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	12		
Сақтанушылардан (қайта сақтанушылардан) және делдалдардан алынатын сақтандыру сыйақылары (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	13		
Қайта сақтандыру бойынша есептелген комиссиялық кірістер	14		
Сақтандыру және қайта сақтандыру бойынша дебиторлық берешек (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	15		
Басқа дебиторлық берешек (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	16		
Сақтанушыларға берілген қарыздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	17		
Болашақ кезеңдердің шығыстары	18		
Ағымдағы салық активі	19		
Кейінге қалдырылған салық активі	20		
Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	21		
Басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар	22		
Қорлар	23		
Негізгі құрал-жабдықтар (амортизацияны және құнсызданудан болған зияндарды шегергенде)	24		
Пайдалану құқығы нысанындағы активтер (амортизацияны және құнсызданудан болған зияндарды шегергенде)	25		
Инвестициялық мүлік	26		
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	27		
Материалдық емес активтер (амортизацияны және құнсызданудан болған зияндарды шегергенде)	28		
Басқа активтер	29		
Активтердің жиынтығы	30		
Міндеттемелер			
Еңбек сіңірілмеген сыйлықақы резерві	31		
Өмірді сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша болмаған зияндар резерві	32		
Аннуитет шарттары бойынша болмаған зияндар резерві	33		

Болған, бірақ мәлімделмеген зияндар резерві	34		
Мәлімделген, бірақ реттелмеген зияндар резерві	35		
Алынған қарыздар	36		
Қайта сақтандырушылармен есеп айырысулар	37		
Сақтандыру (қайта сақтандыру) қызметі бойынша делдалдармен есеп айырысулар	38		
Акционерлермен дивидендтер бойынша есеп айырысулар	39		
Сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша төленуге тиіс шоттар	40		
Басқа кредиторлық берешек	41		
Бағалау міндеттемелері	42		
Жалдау бойынша міндеттемелер	43		
"РЕПО" операциялары	44		
Туынды қаржы құралдары	45		
Шығарылған облигациялар	46		
Болашақ кезеңдердің кірістері	47		
Салықтар және бюджетке басқа төлемдер бойынша міндеттемелер	48		
Кейінге қалдырылған салық міндеттемесі	49		
Басқа міндеттемелер	50		
Міндеттемелердің жиынтығы	51		
Капитал			
Жарғылық капитал (құрылтайшылардың жарналары)	52		
Алынған капитал (құрылтайшылардың жарналары)	53		
Резервтік капитал	54		
Сыйлықақылар (қосымша төленген капитал)	55		
Болжанбаған тәуекелдердің резерві	56		
Тұрақтандыру резерві	57		
Сату үшін қолда бар бағалы қағаздарды қайта есептеу резерві	58		
Басқа резервтер	59		
Бөлінбеген пайда (жабылмаған зиян)	60		
оның ішінде:			
алдыңғы жылдардың	60.1		
есепті кезеңнің	60.2		
Капиталдың жиынтығы	61		
Капиталдың және міндеттемелердің жиынтығы	62		

Мекенжайы _____

Атауы _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

колы, телефон

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

колы күні

колы

"Бухгалтерлік баланс" әкімшілік
деректерді жинауға арналған
нысанға қосымша

"Бухгалтерлік баланс" (Индекс: 1Н-СҰ, кезеңділігі: ай сайын) Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме "Бухгалтерлік баланс" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды (бұдан әрі - нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 65) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысанды сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы, исламдық сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы ай сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанды толтыру кезінде есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезеңнің соңындағы деректер көрсетіледі.

7. 4-бағанда алдыңғы жылдың соңындағы деректер көрсетіледі.

8. 1 - 62-жолдарда бас кітаптан алынған немесе халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптары ескеріле отырып топтастырылған дерекқордан алынған ақпарат негізіндегі деректер көрсетіледі.

9. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

Бухгалтерлік есепті жүргізу,
қаржылық есептілікті ұсыну

және бухгалтерлік есепті
жүргізуді автоматтандыру
мәселелері бойынша өзгерістер
мен толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы Ұлттық
Банкі Басқармасының кейбір
қаулыларының тізбесіне
2-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілік ұсыну
қағидаларына
5-қосымша

Пайда мен зиян туралы есеп Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан
Есепті кезең: 2020 _____ жылғы _____

Әкімшілік деректер нысаны www.nationalbank.kz. интернет-ресурсында жарияланған.

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 2Н-СҰ.

Кезеңділігі: ай сайын.

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары, исламдық сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары.

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

Ұсыну мерзімі: есепті айдан кейінгі айдың алтыншы жұмыс күнінен кешіктірмей.
(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезең ішінде	Ағымдағы жылдың басынан бастап кезең ішінде (өспелі жиынтығымен)	Өткен жылдың ұқсас кезеңі ішінде	Ағымдағы жылдың басынан бастап ұқсас кезең ішінде (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 сыйлықақы 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				
Инвестициялау қызметінен болған басқа кірістер					
Сыйақы алуға байланысты кірістер	10				
оның ішінде:					
бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон немесе дисконт) түріндегі кірістер	10.1				
орналастырылған салымдар бойынша сыйақы түріндегі кірістер	10.2				
қаржы активтерімен операциялар бойынша кірістер (шығыстар) (нетто)	11				
оның ішінде:					
бағалы қағаздарды сатып алу-сатудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	11.1				
"РЕПО" операцияларынан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	11.2				
тазартылған бағалы металдармен операциялардан болған кірістер (шығыстар)	11.3				
туынды қаржы құралдарымен операциялардан болған кірістер (шығыстар)	11.4				
Қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто):	12				
оның ішінде:					
өзгерістері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар құнының өзгеруінен болған кірістер (шығыстар) (нетто)	12.1				
сату үшін қолда бар бағалы қағаздар құнының өзгеруінен болған кірістер (шығыстар)	12.2				
шетел валютасын қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	12.3				
тазартылған бағалы металдарды қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар)	12.4				
туынды қаржы құралдарын қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар)	12.5				
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 шығыстары	19				
Қайта сақтандыруға қабылданған шарттар бойынша сақтандыру төлемдерін жүзеге асыру шығыстары	20				
Қайта сақтандыруға берілген тәуекелдер бойынша шығыстарды өтеу	21				
Регрестік талап бойынша өтеу (нетто)	22				
Сақтандыру төлемдерін жүзеге асыру бойынша таза шығыстар	23				
Сақтандыру зиянын реттеу бойынша шығыстар	24				
Өмірді сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша болмаған зиян резервінің өзгеруі	25				
Өмірді сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша болмаған зиян бойынша қайта сақтандыру активтерінің өзгеруі	26				
Аннуитет шарттары бойынша болмаған зиян резервінің өзгеруі	27				
Аннуитет шарттары бойынша болмаған зиян бойынша қайта сақтандыру активтерінің өзгеруі	28				
Болған, бірақ мәлімделмеген зиян резервінің өзгеруі	29				
Болған, бірақ мәлімделмеген зиян бойынша қайта сақтандыру активтерінің өзгеруі	30				
Мәлімделген, бірақ реттелмеген зиян резервінің өзгеруі	31				
Мәлімделген, бірақ реттелмеген зиян бойынша қайта сақтандыру активтерінің өзгеруі	32				
Сақтандыру қызметі бойынша комиссиялық сыйақы төлеу бойынша шығыстар	33				
Сақтандыру (қайта сақтандыру) шартының бұзылуына байланысты шығыстар	34				
Сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	35				

оның ішінде:					
бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы түріндегі шығыстар	35.1				
Жалдау бойынша міндеттемелер бойынша пайыздық шығыстар	36				
Құнсыздану бойынша резервтерге арналған шығыстар	37				
Құнсыздану бойынша резервтерді қалпына келтіру	38				
Құнсыздану бойынша резервтерге арналған таза шығыстар	39				
Жалпы және әкімшілік шығыстар	40				
оның ішінде:					
еңбекке ақы төлеу және іссапар шығыстары	40.1				
корпоративтік табыс салығын қоспағанда, ағымдағы салықтар және бюджетке төленетін 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				

Мекенжайы _____

Атауы _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

колы, телефон

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы күні

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы

"Пайда мен зиян туралы есеп"
әкімшілік деректерді жинауға
арналған нысанға
қосымша

"Пайда мен зиян туралы есеп" (Индекс: 2Н-СҰ, кезеңділігі: ай сайын)

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме "Пайда мен зиян туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды (бұдан әрі - нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 65) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысанды сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы, исламдық сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ай сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанды толтыру кезінде есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезеңдегі деректер көрсетіледі.

7. 4-бағанда ағымдағы жылдың басынан бергі кезеңдегі деректер (өспелі жиынтығымен) көрсетіледі.

8. 5-бағанда алдыңғы жылдың ұқсас кезеңіндегі деректер көрсетіледі.

9. 6-бағанда алдыңғы жылдың басынан бергі ұқсас кезеңдегі деректер (өспелі жиынтығымен) көрсетіледі.

10. 1-48-жолдарда бас кітаптан алынған немесе халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптары ескеріле отырып топтастырылған дерекқордан алынған ақпарат негізіндегі деректер көрсетіледі.

11. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

Бухгалтерлік есепті жүргізу,
 қаржылық есептілікті ұсыну
 және бухгалтерлік есепті
 жүргізуді автоматтандыру
 мәселелері бойынша өзгерістер
 мен толықтырулар енгізілетін
 Қазақстан Республикасы Ұлттық
 Банкі Басқармасының кейбір
 қаулыларының тізбесіне
 3-қосымша

Қаржы ұйымдарының және
 микроқаржылық қызметті
 жүзеге асыратын ұйымдардың
 қаржылық есептілік ұсыну
 қағидаларына
 6-қосымша

**Бухгалтерлік баланс Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Есепті
 кезең: 20 ____ ЖЫЛҒЫ _____**

Әкімшілік деректер нысаны www.nationalbank.kz интернет-ресурсында орналастырылған.

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 1Н-БЖЕЖЗҚ.

Кезеңділігі: ай сайын.

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары.

Ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

Ұсыну мерзімі:

1) бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры - есепті айдан кейінгі айдың жиырмамынан кешіктірмей;

2) ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары - есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей.

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің соңында	Алдыңғы жылдың соңында
1	2	3	4
Активтер			
Ақшалай қаражат және ақша қаражатының баламалары	1		
оның ішінде:			
кассадағы қолма-қол ақша	1.1		
банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың шоттарындағы ақша	1.2		
Тазартылған бағалы металдар	2		

Орналастырылған салымдар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	3		
Өзгерістері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар	4		
Туынды қаржы құралдары	5		
Басқа да жиынтық кіріс бойынша әділ құн бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар	6		
"Кері РЕПО" операциялары	7		
"Кері РЕПО" операциялары	8		
Берілген аванстар	9		
Болашақ кезеңдердің шығыстары	10		
Комиссиялық сыйақылар			
оның ішінде:	10.1		
зейнетақы активтерінен	10.2		
зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	11		
Амортизациялық құны бойынша есепке алынатын 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 зиянды шегергенде)	17		
Негізгі құрал-жабдықтар (амортизацияны және құнсызданудан болған зиянды шегергенде)	18		
Пайдалану құқығы нысанындағы активтер (амортизацияны және құнсызданудан болған зиянды шегергенде)	19		
Ағымдағы салық активі	20		
Кейінге қалдырылған салық талабы	21		
Басқа да дебиторлық берешек (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	22		
Басқа активтер	23		
Активтер жиынтығы	24		
Міндеттемелер			
Туынды қаржы құралдары	25		
Жалдау бойынша міндеттеме	26		
"РЕПО" операциялары	27		
Алынған қарыздар	28		
Кредиторлық берешек	29		
Алынған аванстар	30		
Резервтер	31		
Акционерлермен акциялар бойынша есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар	32		

Қызметкерлермен есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар	33		
Болашақ кезеңдердің кірістері	34		
Кейінге қалдырылған салық міндеттемесі	35		
Салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша бюджет алдындағы міндеттеме	36		
Басқа міндеттемелер	37		
Міндеттемелер жиынтығы	38		
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	39		
оның ішінде:			
жай акциялар	39.1		
артықшылықты акциялар	39.2		
Сыйлықақылар (қосымша төленген капитал)	40		
Алынған капитал	41		
Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздарды қайта бағалау резерві	42		
Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздардың құнсыздану резерві	43		
Негізгі құралдарды қайта бағалауға резерв	44		
Резервтік капитал	45		
Басқа да резервтер	46		
Бөлінбеген пайда (жабылмаған зиян)	47		
оның ішінде:			
алдыңғы жылдардағы	47.1		
есепті кезеңдегі	47.2		
Капитал жиынтығы	48		
Капитал мен міндеттемелер жиынтығы	49		

Мекенжайы _____

Атауы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

Бас бухгалтер _____

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

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға _____

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

"Бухгалтерлік баланс" (индексі - 1Н-БжЕЖЗҚ, кезеңділігі: ай сайын)

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме "Бухгалтерлік баланс" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды (бұдан әрі - нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 65) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары нысанды меншікті активтері бойынша есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ай сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанды толтыру кезінде есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезеңнің соңындағы деректер көрсетіледі.

7. 4-бағанда алдыңғы жылдың соңындағы деректер көрсетіледі.

8. 1 - 49-жолдарда бас кітаптан немесе дерекқордан алынған ақпарат негізіндегі, халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптары ескеріле отырып топтастырылған деректер көрсетіледі.

9. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

Бухгалтерлік есепті жүргізу,
қаржылық есептілікті ұсыну
және бухгалтерлік есепті
жүргізуді автоматтандыру
мәселелері бойынша өзгерістер
мен толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы Ұлттық
Банкі Басқармасының кейбір
қаулыларының тізбесіне
4-қосымша
Қаржы ұйымдарының және

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Пайда мен зиян туралы есеп Есепті кезең: 20 _____ жылғы _____

Әкімшілік деректер нысаны www.nationalbank.kz интернет-ресурсында орналастырылған.

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 2Н-БЖЕЖЗҚ.

Кезеңділігі: ай сайын.

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары.

Ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

Ұсыну мерзімі:

1) бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры - есепті айдан кейінгі айдың жиырмамынан кешіктірмей;

2) ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары - есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей.

(мың теңгемен)

Баптың 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 сыйақылар	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				
Өзгерістері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар құнының өзгеруінен болған кірістер (шығыстар)	5				
"Кері РЕПО" операциялары бойынша кірістер	6				

Тазартылған бағалы металдармен операциялардан болған кірістер (шығыстар)	7				
Шетел валютасын қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	8				
Қаржылық емес активтерді сатудан және активтерді алудан болған кірістер	9				
Басқа да кірістер	10				
Кірістер жиынтығы	11				
Комиссиялық шығыстар	12				
оның ішінде:					
инвестициялық портфельді басқарушыларға сыйақылар	12.1				
кастодиан банктерге сыйақылар	12.2				
Сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйақы (сыйлықақы) түріндегі шығыстар	13				
"РЕПО" операциялары бойынша шығыстар	14				
Алынған қарыздар мен жалдау жөніндегі міндеттемелер бойынша сыйақы түріндегі шығыстар	15				
Жалпы әкімшілік шығыстар	16				
оның ішінде:	16.1				
еңбекке ақы төлеу және іссапар шығыстары	16.2				
амортизациялық аударымдар және тозу	16.3				
ағымдағы жалдау бойынша шығыстар	16.4				
салықтарды және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдерді төлеу бойынша шығыстар (корпоративтік табыс салығынан басқа)	16.5				
басқа әкімшілік шығыстар	17				
Қаржылық емес активтерді сатудан және активтерді беруден болған шығыстар	18				
Басқа да шығыстар	19				
Шығыстар жиынтығы					
	20				
Резервтерге (провизияларға) аударылғанға дейінгі пайда (зиян)	21				
Активтер бойынша ықтимал залалға арналған резервтер (резервтерді қалпына келтіру)	22				
Басқа заңды тұлғалардың капиталына қатысудан болған 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				
Кезең ішіндегі таза пайда (зиян) жиынтығы					

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____
 тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

 қолы, телефоны

Бас бухгалтер _____
 тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

_____ _____
 қолы күні

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға _____

 тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

_____ _____
 қолы
 "Пайда мен зиян туралы есеп"
 әкімшілік деректерді жинауға
 арналған нысанға
 қосымша

"Пайда мен зиян туралы есеп" (индексі: 2Н-БжЕЖЗҚ, кезеңділігі: ай сайын)

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме "Пайда мен зиян туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды (бұдан әрі - нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 65) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары нысанды меншікті қаражаты бойынша есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ай сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанды толтыру кезінде есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезеңдегі деректер көрсетіледі.

7. 4-бағанда ағымдағы жылдың басынан бергі кезеңдегі деректер (өспелі жиынтығымен) көрсетіледі.

8. 5-бағанда алдыңғы жылдың осындай кезеңіндегі деректер көрсетіледі.

9. 6-бағанда алдыңғы жылдың басынан бергі ұқсас кезеңіндегі деректер (өспелі жиынтығымен) көрсетіледі.

10. 1 - 28-жолдарда бас кітаптан немесе дерекқордан алынған ақпарат негізіндегі, халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптары ескеріле отырып топтастырылған деректер көрсетіледі.

11. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

Бухгалтерлік есепті жүргізу,
қаржылық есептілікті ұсыну
және бухгалтерлік есепті
жүргізуді автоматтандыру
мәселелері бойынша өзгерістер
мен толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы Ұлттық
Банкі Басқармасының кейбір
қаулыларының тізбесіне
5-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілік ұсыну
қағидаларына
8-қосымша

**Зейнетақы активтері бойынша бухгалтерлік баланс Әкімшілік деректерді
жинауға арналған нысан Есепті кезең: 20__ жылғы _____**

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан www.nationalbank.kz.
интернет-ресурсында орналастырылған.

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 1НЗА-БжЕЖЗҚ.

Кезеңділігі: ай сайын.

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, ерікті
жинақтаушы зейнетақы қорлары.

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

Ұсыну мерзімдері:

1) бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры - есепті айдан кейінгі айдың жиырмасынан кешіктірмей;

2) ерікті жинақтаушы зейнетақы қоры - есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей.

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің соңында	Алдыңғы жылдың соңында
1	2	3	4
Активтер			
Ақшалай қаражат және ақша қаражатының баламалары	1		
Тазартылған бағалы металдар	2		
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі және екінші деңгейдегі банктердегі салымдар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	3		
Әділ құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздар	4		
"Кері РЕПО" операциялары бойынша талаптар	5		
Туынды қаржы құралдары	6		
Сыртқы басқарудағы активтер	7		
Дебиторлық берешек	8		
Амортизациялық құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	9		
Басқа да активтер	10		
Активтер жиынтығы	11		
Міндеттемелер			
Алушылардың зейнетақы төлемдері бойынша талаптары	12		
Комиссиялық сыйақылар бойынша кредиторлық берешек	13		
оның ішінде:			
зейнетақы активтерінен	13.1		
инвестициялық кірістен (зияннан)	13.2		
Зейнетақы төлемдерінен алынатын жеке табыс салығы бойынша кредиторлық берешек	14		
Туынды қаржы құралдары	15		
Басқа міндеттемелер	16		
Міндеттемелер жиынтығы	17		
Таза активтер жиынтығы	18		

Мекенжайы _____

Атауы _____

Телефоны _____

Электрондық поштаның мекенжайы _____

Орындаушы _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

колы, телефоны

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

_____ _____
колы күні

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

колы

"Зейнетақы активтері бойынша
бухгалтерлік баланс" әкімшілік
деректерді жинауға арналған
нысанға қосымша

"Зейнетақы активтері бойынша бухгалтерлік баланс" (индекс - 1НЗА-БжЕЖЗҚ, кезеңділігі: ай сайын)

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме әкімшілік деректерді жинауға арналған "Міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары және ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған зейнетақы активтері бойынша бухгалтерлік баланс" нысанын (бұдан әрі - нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 65) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры нысанды міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары және ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған зейнетақы активтері бойынша есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ай сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанды толтыру кезінде есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезеңнің соңындағы деректер көрсетіледі.

7. 4-бағанда алдыңғы жылдың соңындағы деректер көрсетіледі.

8. 1-18 аралықтағы жолдарда "Зейнетақы активтері бойынша операциялар туралы ақпаратты есепке алу және жария ету" қаржылық есептілік стандартын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 26 шілдедегі № 195 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8765 болып тіркелген) талаптарын ескере отырып топтастырылған бас кітап немесе дерекқордан алынған ақпараттың негізіндегі деректер көрсетіледі.

Бухгалтерлік есепті жүргізу,
қаржылық есептілікті ұсыну
және бухгалтерлік есепті
жүргізуді автоматтандыру
мәселелері бойынша өзгерістер
мен толықтырулар енгізетін
Қазақстан Республикасы Ұлттық
Банкі Басқармасының кейбір
қаулыларының тізбесіне
6-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілік ұсыну
қағидаларына
9-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Зейнетақы активтері бойынша пайда мен зиян туралы есеп Есепті кезең: 20__ жылғы _____

Әкімшілік деректер нысаны: www.nationalbank.kz интернет-ресурсында орналасқан.

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 2НЗА-БжЕЖЗҚ.

Кезеңділігі: ай сайын.

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары.

Ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

Ұсыну мерзімдері:

1) бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры - есепті айдан кейінгі айдың жиырмамынан кешіктірмей;

2) ерікті жинақтаушы зейнетақы қоры - есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей.

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Ағымдағы жылдың басынан бергі кезеңде (өспелі жиынтығымен)	Алдыңғы жылдың басынан бергі осындай кезеңде (өспелі жиынтығымен)
1	2	3	4
Кезең басындағы таза зейнетақы активтері	1		

Зейнетақы жарналары	2		
оның ішінде:			
міндетті	2.1		
міндетті кәсіптік	2.2		
ерікті	2.3		
Басқа жинақтаушы зейнетақы қорларынан келіп 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:			
әділ құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздардың әділ құнының өзгеруінен	9.1		
шетел валютасын қайта бағалаудан	9.2		
басқа активтерді қайта бағалаудан	9.3		
Сыртқы басқарудағы активтер бойынша кірістер (шығыстар) (нетто)	10		
Басқа қаржылық активтер бойынша сыйақы түріндегі кірістер	11		
Өсімпұл және айыппұлдар түріндегі кірістер	12		
оның ішінде:			
міндетті зейнетақы жарналарын уақтылы аудармағаны үшін	12.1		
міндетті кәсіптік зейнетақы жарналарын уақтылы аудармағаны үшін	12.2		
зейнетақы жинақтарын аударуды уақтылы жүзеге асырмағаны үшін	12.3		
зейнетақы активтерін тиісінше басқармағаны үшін	12.4		
Инвестициялық қызметтен болған басқа кірістер	13		

Басқа түсімдер	14		
Кірістер жиынтығы	15		
Төленген немесе төленуге тиіс 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		
басқа	16.8		
Төлем көзінен жеке табыс салығы	17		
Жинақтаушы зейнетақы қорына тиесілі комиссиялық сыйақы	18		
оның ішінде:			
зейнетақы активтерінен	18.1		
орналастырылған зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	18.2		
Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларына зейнетақы жинақтарын аудару	19		
Инвестициялық кірістен болған басқа шығыстар	20		
Басқа да шығыстар	21		
Шығыстар жиынтығы	22		
Анықталмаған сомалар (қате аударылған)	23		
Анықталмаған сомаларды қайтару	24		
Кезең соңындағы таза активтер	25		
Таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер	26		

Мекенжайы _____

Атауы _____

Телефоны _____

Электрондық почта мекенжайы _____

Орындаушы _____

тегі, аты және әкесінің аты (ол бар болса)

қолы, телефоны

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға _____

қолы күні

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы

"Зейнетақы активтері бойынша
пайда мен зиян туралы есеп"
әкімшілік деректер жинауға
арналған нысанға
қосымша

"Зейнетақы активтері бойынша пайда мен зиян туралы есеп" (индекс - 2НЗА-БЖЗҚ, кезеңділігі: ай сайын)

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме "Міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары және ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған зейнетақы активтері бойынша пайда мен зиян туралы есеп" әкімшілік деректер жинауға арналған нысанын (бұдан әрі - нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 65) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры нысанды міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары және ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған зейнетақы активтері бойынша есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ай сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанды толтыру кезінде ескертпелер көрсетіледі.

7. 3-бағанда ағымдағы жылдың басынан бергі кезеңдегі деректер көрсетіледі (өспелі жиынтығымен).

8. 4-бағанда алдыңғы жылдың басынан бергі осындай кезеңдегі деректер көрсетіледі (өспелі жиынтығымен).

9. 1-26-жолдарда бас кітаптан немесе дерекқордан алынған ақпарат негізіндегі және "Зейнетақы активтері бойынша операциялар туралы ақпаратты есепке алу және жария ету" қаржылық есептілік стандартын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 26 шілдедегі № 195 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8765 тіркелген) талаптары ескеріле отырып топтастырылған деректер көрсетіледі.

Бухгалтерлік есепті жүргізу,
қаржылық есептілікті ұсыну
және бухгалтерлік есепті
жүргізуді автоматтандыру
мәселелері бойынша өзгерістер
мен толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы Ұлттық
Банкі Басқармасының кейбір
қаулыларының тізбесіне
7-қосымша

Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілік ұсыну
қағидаларына
10-қосымша

Бухгалтерлік баланс Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Есепті кезең: 20_____ жылғы _____

Әкімшілік деректер нысаны www.nationalbank.kz интернет-ресурсында орналастырылған.

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 1Н-БДЖИПБ.

Кезеңділігі: ай сайын.

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдар, инвестициялық портфельді басқарушылар.

Ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

Ұсыну мерзімі: есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей.
(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің соңында	Есепті кезеңнің басында

1	2	3	4
Активтер			
Ақшалай қаражат және ақша қаражатының баламалары	1		
оның ішінде:			
кассадағы қолма-қол ақша	1.1		
банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың шоттарындағы ақша	1.2		
Тазартылған бағалы металдар	2		
Орналасытырылған салымдар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	3		
оның ішінде:			
есептелген, бірақ сыйақы түрінде алынбаған кірістер	3.1		
"Кері РЕПО" операциялары	4		
оның ішінде:			
есептелген, бірақ сыйақы түрінде алынбаған кірістер	4.1		
Өзгерістері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар	5		
оның ішінде:			
есептелген, бірақ сыйақы түрінде алынбаған кірістер	5.1		
Басқа да жиынтық кіріс бойынша әділ құн бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар	6		
оның ішінде:			
есептелген, бірақ сыйақы түрінде алынбаған кірістер	6.1		
Амортизациялық құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	7		
оның ішінде:			
есептелген, бірақ сыйақы түрінде алынбаған кірістер	7.1		
Инвестициялық мүлік	8		
Басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар және реттелген борыш	9		
Қорлар	10		
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер (шығатын топтар)	11		
Негізгі құрал-жабдықтар (амортизацияны және құнсызданудан болған зиянды шегергенде)	12		
Материалдық емес активтер (амортизацияны және құнсызданудан болған зиянды шегергенде)	13		
Пайдалану құқығы нысанындағы активтер (амортизацияны және құнсызданудан болған зиянды шегергенде)	14		
Дебиторлық берешек	15		
Алуға есептелген комиссиялық сыйақылар	16		
оның ішінде:			
консалтингтік қызметтерден, оның ішінде:	16.1		
үлестес тұлғаларға	16.1.1		
басқа клиенттерге	16.1.2		

облигацияларды ұстаушылар өкілінің қызметтерінен	16.2		
андеррайтер қызметтерінен	16.3		
брокерлік қызметтерден	16.4		
активтерді басқарудан	16.5		
маркет-мейкер қызметтерінен	16.6		
зейнетақы активтерінен	16.7		
зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	16.8		
басқа да	16.9		
Туынды қаржы құралдары	17		
оның ішінде:			
фьючерс мәмілесі бойынша талаптар	17.1		
форвард мәмілесі бойынша талаптар	17.2		
опцион мәмілесі бойынша талаптар	17.3		
своп мәмілесі бойынша талаптар	17.4		
Ағымдағы салық талабы	18		
Кейінге қалдырылған салық талабы	19		
Берілген аванстар және алдын ала төлемдер	20		
Басқа да активтер	21		
Активтер жиынтығы	22		
Міндеттемелер			
"REPO" операциясы	23		
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар	24		
Алынған қарыздар	25		
Реттелген борыш	26		
Резервтер	27		
Акционерлермен есеп айырысулар (дивидендтер бойынша)	28		
Кредиторлық берешек	29		
Төлеуге есептелген комиссиялық шығыстар	30		
оның ішінде:			
аударым операциялары бойынша	30.1		
клиринг операциялары бойынша	30.2		
кассалық операциялары бойынша	30.3		
сейфтік операциялар бойынша	30.4		
банкноттарды, монеталар мен құндылықтарды инкассациялау бойынша	30.5		
сенімгерлік операциялар бойынша	30.6		
қор биржасының қызметтері бойынша	30.7		
кастодиандық қызмет көрсету бойынша	30.8		
брокерлік қызметтер бойынша	30.9		
орталық депозитарий қызметтері бойынша	30.10		
бағалы қағаздар нарығының өзге де кәсіби қатысушыларының қызметтері бойынша	30.11		

Туынды қаржы құралдары	31		
оның ішінде:			
фьючерс мәмілесі бойынша міндеттемелер	31.1		
форвард мәмілесі бойынша міндеттемелер	31.2		
опцион мәмілесі бойынша міндеттемелер	31.3		
своп мәмілесі бойынша міндеттемелер	31.4		
Салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша бюджет алдындағы міндеттеме	32		
Кейінге қалдырылған салық міндеттемесі	33		
Алынған аванстар	34		
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	35		
Жалдау бойынша міндеттемелер	36		
Басқа да міндеттемелер	37		
Міндеттемелер жиынтығы	38		
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	39		
оның ішінде:			
жай акциялар	39.1		
артықшылықты акциялар	39.2		
Сыйлықақылар (қосымша төленген капитал)	40		
Алынған капитал	41		
Резервтік капитал	42		
Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынған бағалы қағаздарды қайта бағалау резерві	43		
Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынған бағалы қағаздардың құнсыздануы резерві	44		
Негізгі құрал-жабдықтарды қайта бағалауға арналған резерв	45		
Басқа да резервтер	46		
Бөлінбеген пайда (жабылмаған зиян)	47		
оның ішінде:			
алдыңғы жылдардың	47.1		
есепті кезеңнің	47.2		
Капитал жиынтығы	48		
Капитал мен міндеттемелердің жиынтығы	49		

Мекенжайы _____

Атауы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы, телефоны

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

"Бухгалтерлік баланс" әкімшілік
деректерді жинауға арналған
нысанға қосымша

"Бухгалтерлік баланс" (индексі - 1Н-БЖЕЖЗҚ, кезеңділігі: ай сайын)

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме "Бухгалтерлік баланс" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды (бұдан әрі - нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 65) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйым, инвестициялық портфельді басқарушы нысанды есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ай сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанды толтыру кезінде есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезеңнің соңындағы деректер көрсетіледі.

7. 4-бағанда алдыңғы жылдың соңындағы деректер көрсетіледі.

8. 1 - 49-жолдарда бас кітаптан немесе дерекқордан алынған ақпарат негізіндегі, халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптары ескеріле отырып топтастырылған деректер көрсетіледі.

9. 16.7 және 16.8-жолдарды тек инвестициялық портфельді басқарушылар толтырады.

10. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

Бухгалтерлік есепті жүргізу,
 қаржылық есептілікті ұсыну
 және бухгалтерлік есепті
 жүргізуді автоматтандыру
 мәселелері бойынша өзгерістер
 мен толықтырулар енгізілетін
 Қазақстан Республикасы Ұлттық
 Банкі Басқармасының кейбір
 қаулыларының тізбесіне
 8-қосымша
 Қаржы ұйымдарының және
 микроқаржылық қызметті
 жүзеге асыратын ұйымдардың
 қаржылық есептілік ұсыну
 қағидаларына
 11-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Пайда мен зиян туралы есеп
Есепті кезең: 20__ жылғы _____

Әкімшілік деректердің нысаны www.nationalbank.kz интернет-ресурсында орналастырылған.

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 2Н-БДЖИПБ.

Кезеңділігі: ай сайын.

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдар, инвестициялық портфельді басқарушылар.

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

Ұсыну мерзімі: есепті айдан кейінгі айдың алтыншы жұмыс күнінен кешіктірмей.

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңде	Ағымдағы жылдың басынан басталатын кезеңде (өспелі жиынтығымен)	Алдыңғы жылдың осындай кезеңінде	Алдыңғы жылдың басынан бастап осындай кезеңде (өспелі жиынтығымен)
1	2	3	4	5	6
Сыйақы алуға байланысты кірістер	1				
оның ішінде:					
корреспонденттік және ағымдағы шоттар бойынша	1.1				
орналастырылған салымдар бойынша	1.2				
сатып алынған бағалы қағаздар бойынша	1.3				
оның ішінде:					
басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынған бағалы қағаздар бойынша	1.3.1				

оның ішінде:				
басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынған бағалы қағаздар портфеліндегі акциялар бойынша дивидендтер түріндегі кірістер	1.3.1.1			
басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт амортизациясына байланысты кірістер	1.3.1.2			
өзгерістері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздар бойынша	1.3.2			
оның ішінде:				
өзгерістері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздар портфеліндегі акциялар бойынша дивидендтер түріндегі кірістер	1.3.2.1			
әділ құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздар бойынша дисконт амортизациясына байланысты кірістер	1.3.2.2			
амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар (күнсыздануға арналған резервтерді шегергенде) бойынша	1.3.3			
оның ішінде:				
амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша дисконт амортизациясына байланысты кірістер	1.3.3.1			
"кері РЕПО" операциялары бойынша	1.4			
сыйақы алуға байланысты басқа да кірістер	1.5			
Комиссиялық сыйақылар	2			
оның ішінде:				
консалтингтік қызметтерден	2.1			
оның ішінде:				
үлестес тұлғаларға	2.1.1			
басқа да клиенттерге	2.1.2			
облигацияларды ұстаушылар өкілінің қызметтерінен	2.2			
андеррайтер қызметтерінен	2.3			
активтерді басқарудан	2.4			
брокерлік қызметтерден	2.5			
маркет-мейкер қызметтерінен	2.6			
басқа да қызметтерден	2.7			
зейнетақы активтерінен	2.8			

зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	2.9				
Қаржы активтерін сатып алу-сатудан түскен кірістер	3				
Өзгерістері пайда немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтері құнының өзгеруінен түскен кірістер	4				
Шетел валютасымен операциялардан түскен кірістер	5				
Шетел валютасын қайта бағалаудан түскен кірістер	6				
Заңды тұлғалардың капиталына қатысуға байланысты кірістер	7				
Активтерді сатудан түскен кірістер	8				
Тазартылған бағалы металдармен операциялардан түскен кірістер	9				
Туынды қаржы құралдарымен операциялардан түскен кірістер	10				
оның ішінде:					
фьючерс мәмілелері бойынша	10.1				
форвард мәмілелері бойынша	10.2				
опцион мәмілелері бойынша	10.3				
своп мәмілелері бойынша	10.4				
Бағалы қағаздар, салымдар, дебиторлық берешек және шартты міндеттемелер бойынша резервтерді қалпына келтіруден түскен кірістер	11				
Басқа да кірістер	12				
Кірістер жиынтығы	13				
Сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	14				
оның ішінде:					
алынған қарыздар бойынша	14.1				
шығарылған бағалы қағаздар бойынша	14.2				
"РЕПО" операциялары бойынша	14.3				
сыйақы төлеуге байланысты басқа да шығыстар	14.4				
Комиссиялық шығыстар	15				
оның ішінде:					
басқарушы агентке	15.1				
кастодиандық қызмет көрсету үшін	15.2				
қор биржасының қызметтері үшін	15.3				
орталық депозитарийдің қызметтері үшін	15.4				
брокерлік қызметтер үшін	15.5				
басқа да қызметтер үшін	15.6				

Сыйақы төлеуге байланысты емес қызметтен болған шығыстар	16				
оның ішінде:					
аударым операцияларынан	16.1				
клиринг операцияларынан	16.2				
кассалық операциялардан	16.3				
сейфтік операциялардан	16.4				
инкассациядан	16.5				
Қаржы активтерін сатып алу-сатудан болған шығыстар	17				
Өзгерістері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтері құнының өзгеруінен болған шығыстар	18				
Шетел валютасымен операциялардан болған шығыстар	19				
Шетел валютасын қайта бағалаудан болған шығыстар	20				
Заңды тұлғалардың капиталына қатысуға байланысты шығыстар	21				
Активтерді сатудан немесе өтеусіз беруден болған шығыстар	22				
Тазартылған бағалы металдармен операциялардан болған шығыстар	23				
Туынды қаржы құралдарымен операциялардан болған шығыстар	24				
оның ішінде:					
фьючерс мәмілелері бойынша	24.1				
форвард мәмілелері бойынша	24.2				
опцион мәмілелері бойынша	24.3				
своп мәмілелері бойынша	24.4				
Бағалы қағаздар, орналастырылған салымдар, дебиторлық берешек және шартты міндеттемелер бойынша резервтер құрудан болған шығыстар	25				
Операциялық шығыстар	26				
оның ішінде:					
еңбекке ақы төлеу және іссапар шығыстары	26.1				
көлік шығыстары	26.2				
жалпы шаруашылық және әкімшілік шығыстар	26.3				
амортизациялық аударымдар және тозу	26.4				
корпоративтік табыс салығын қоспағанда, салықтарды және бюджетке төленетін	26.5				

басқа міндетті төлемдерді төлеу бойынша шығыстар					
тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	26.6				
Басқа да шығыстар	27				
Шығыстар жиынтығы	28				
Корпоративтік табыс салығын төлегенге дейінгі таза пайда (зиян)	29				
Корпоративтік табыс салығы	30				
Корпоративтік табыс салығын төлегеннен кейінгі таза пайда (зиян)	31				
Тоқтатылған қызметтен түскен пайда (болған зиян)	32				
Кезең ішіндегі таза пайда (зиян) жиынтығы	33				

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы, телефоны _____

Бас бухгалтер _____

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

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға _____

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

Әкімшілік деректерді жинауға арналған "Пайда мен зиян туралы есеп" Нысанына қосымша

"Пайда мен зиян туралы есеп" (индекс - 2Н-БДЖИПБ, кезеңділігі: ай сайын)

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме әкімшілік деректерді жинауға арналған "Пайда мен зиян туралы есеп" нысанын (бұдан әрі - нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды

2. Нысан "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 65) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысанды бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйым, инвестициялық портфельді басқарушы есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ай сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанды толтыру кезінде есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезеңнің деректері көрсетіледі.

7. 4-бағанда ағымдағы жыл басынан басталатын кезеңдегі деректер (өспелі жиынтығымен) көрсетіледі.

8. 5-бағанда алдыңғы жылдың осындай кезеңіндегі деректер көрсетіледі.

9. 6-бағанда алдыңғы жылдың басынан бастап осындай кезеңіндегі деректер (өспелі жиынтығымен) көрсетіледі.

10. 1-33-жолдарда бас кітаптан немесе дерекқордан алынған ақпарат негізіндегі, халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптары ескеріле отырып топтастырылған деректер көрсетіледі.

11. 2.8 және 2.9-жолдарды инвестициялық портфельді басқарушы ғана толтырады.

12. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

Бухгалтерлік есепті жүргізу,
қаржылық есептілікті ұсыну
және бухгалтерлік есепті
жүргізуді автоматтандыру
мәселелері бойынша өзгерістер
мен толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы Ұлттық
Банкі Басқармасының кейбір
қаулыларының тізбесіне
9-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілік ұсыну
қағидаларына
12-қосымша

Инвестициялық қордың (басқа клиенттердің) активтері бойынша бухгалтерлік баланс Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Есепті кезең: 20__ ЖЫЛҒЫ _____

Әкімшілік деректер нысаны: www.nationalbank.kz интернет-ресурсында орналасқан.

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 1Н-ИПБ.

Кезеңділігі: ай сайын.

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: инвестициялық портфельді басқарушылар және "өмірді сақтандыру" саласында лицензиясы бар және сақтанушының сақтандырушының инвестицияларына қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасауды жүзеге асыратын сақтандыру ұйымдары.

Ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

Ұсыну мерзімдері:

1) инвестициялық портфельді басқарушылар - есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей;

2) "өмірді сақтандыру" саласында лицензиясы бар және сақтанушының сақтандырушының инвестицияларына қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасауды жүзеге асыратын сақтандыру ұйымдары - есепті айдан кейінгі айдың алтыншы жұмыс күнінен кешіктірмей.

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жолдың коды	Есепті кезеңнің соңында	Есепті кезеңнің басында
1	2	3	4
Активтер			
Ақшалай қаражат және ақша қаражатының баламалары	1		
Тазартылған бағалы металдар	2		
Банктердегі салымдар	3		
Бағалы қағаздар	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		
шет мемлекеттердің бағалы қағаздары	4.4		
Қазақстан Республикасы эмитенттерінің мемлекеттік емес бағалы қағаздары	4.5		
басқа да бағалы қағаздар	4.6		
Депозитарлық қолхаттар	5		
Инвестициялық пай қорларының пайлары	6		
Акционерлік қоғамдар болып табылмайтын заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар	7		

"кері РЕПО" операциялары бойынша талаптар	8		
Дебиторлық берешек	9		
Туынды қаржы құралдары	10		
Материалдық емес активтер	11		
Негізгі құрал-жабдықтар	12		
оның ішінде:			
жер учаскелері	12.1		
үйлер мен ғимараттар	12.2		
салынып жатқан және қайта құрылатын жылжымайтын мүлік объектілері	12.3		
Басқа да негізгі құрал-жабдықтар	12.4		
Басқа да активтер	13		
Активтер жиынтығы	14		
Міндеттемелер			
Міндеттемелер			
Инвестициялық қордың бағалы қағаздарын сатып алу	15		
Төленуге тиіс дивидендтер	16		
Алынған қарыздар	17		
Туынды қаржы құралдары	18		
Кредиторлық берешек	19		
"РЕПО" операциялары бойынша міндеттемелер	20		
Басқа да міндеттемелер	21		
Міндеттемелер жиынтығы	22		
Таза активтер жиынтығы	23		

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық почта мекенжайы _____

Орындаушы _____

тегі, аты және әкесінің аты (ол бар болса)

қолы, телефоны

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы күні

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы

"Инвестициялық қордың
(басқа клиенттердің) активтері
бойынша бухгалтерлік баланс"

"Инвестициялық қордың (басқа клиенттердің) активтері бойынша бухгалтерлік баланс" (индекс - 1Н-ИПБ, кезеңділігі: ай сайын)

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме "Инвестициялық қордың (басқа клиенттердің) активтері бойынша бухгалтерлік баланс" әкімшілік деректер жинауға арналған нысанын (бұдан әрі - нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 65) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Инвестициялық портфельді басқарушылар және "өмірді сақтандыру" саласында лицензиясы бар және сақтанушының сақтандырушының инвестицияларына қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасауды жүзеге асыратын сақтандыру ұйымдары нысанды есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ай сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанда есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезең соңындағы деректер көрсетіледі.

7. 4-бағанда есепті кезең басындағы деректер көрсетіледі.

8. 1 - 23-жолдарда бас кітаптан немесе деректер базасынан алынған ақпарат негізінде халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптары ескеріле отырып топтастырылған деректер көрсетіледі.

Бухгалтерлік есепті жүргізу,
қаржылық есептілікті ұсыну
және бухгалтерлік есепті
жүргізуді автоматтандыру
мәселелері бойынша өзгерістер
мен толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы Ұлттық
Банкі Басқармасының кейбір

қаулыларының тізбесіне
10-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілік ұсыну
қағидаларына
13-қосымша

Инвестициялық қордың (басқа клиенттердің) активтері бойынша пайда мен зияндар туралы есеп Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Есепті кезең: 20__ жылғы _____

Әкімшілік деректер нысаны: www.nationalbank.kz интернет-ресурсында орналасқан.

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 2Н-ИПБ.

Кезеңділігі: ай сайын.

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: инвестициялық портфельді басқарушылар және "өмірді сақтандыру" саласында лицензиясы бар және сақтанушының сақтандырушының инвестицияларына қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасауды жүзеге асыратын сақтандыру ұйымдары.

Ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

Ұсыну мерзімдері:

1) инвестициялық портфельді басқарушылар - есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей;

2) "өмірді сақтандыру" саласында лицензиясы бар және сақтанушының сақтандырушының инвестицияларына қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасауды жүзеге асыратын сақтандыру ұйымдары - ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың алтыншы жұмыс күнінен кешіктірмей.

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жолдың коды	Жылдың басынан бастап есепті күн аралығы кезеңінде	Есепті кезеңде
1	2	3	4
Кезең басындағы инвестициялық қордың таза активтері	1		
Клиент активтерінің түсімдері	2		
Инвестициялық қордың бағалы қағаздарын (пайларын) орналастырудан түсімдер	3		
Орналастырылған салымдар бойынша сыйақы түріндегі кірістер	4		
Бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон және (немесе) дисконт) түріндегі кірістер	5		
оның ішінде:			

Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары бойынша	5.1		
халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары бойынша	5.2		
шетел эмитенттерінің мемлекеттік емес бағалы қағаздары бойынша	5.3		
шет мемлекеттердің бағалы қағаздары бойынша	5.4		
Қазақстан Республикасы эмитенттерінің мемлекеттік емес бағалы қағаздары бойынша	5.5		
басқа да бағалы қағаздар бойынша	5.6		
"Кері РЕПО" операциялары бойынша кірістер	6		
Акциялар бойынша дивидендтер түріндегі кірістер	7		
Бағалы қағаздарды сатып алу-сатудан түскен кірістер	8		
Акционерлік қоғамдар болып табылмайтын заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардан түскен кірістер	9		
Қайта бағалаудан түскен кірістер	10		
оның ішінде:			
бағалы қағаздардың әділ құнының өзгеруінен	10.1		
шетел валютасын қайта бағалаудан	10.2		
қайта бағалаудан түскен басқа кірістер	10.3		
Шетел валютасын сатып алу-сатудан түскен кірістер	11		
Мүлікті жалға бергеннен түскен кірістер	12		
Басқа қаржы активтері бойынша сыйақы түріндегі кірістер	13		
Басқа да кірістер	14		
Кірістер жиынтығы	15		
Инвестициялық қордың сатып алынған бағалы қағаздары (пайлар)	16		
Инвестициялық қордың акциялары бойынша төленген дивидендтар бойынша шығыстар	17		
Клиенттің активтерін алу	18		
Бағалы қағаздарды сатып алу-сатудан болған шығыстар	19		
Акционерлік қоғамдар болып табылмайтын заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардан болған шығыстар	20		
Қайта бағалаудан болған шығыстар	21		
оның ішінде:			
бағалы қағаздардың әділ құнының өзгеруінен	21.1		
шетел валютасын қайта бағалаудан	21.2		
қайта бағалаудан басқа да шығыстар	21.3		
Шетел валютасын сатып алу-сатудан болған шығыстар	22		
Комиссиялық шығыстар	23		
оның ішінде:			
инвестициялық портфельді басқарушыға	23.1		

брокерге және дилерге	23.2		
кастодианға және орталық депозитарийге	23.3		
басқа да адамдарға	23.4		
Басқа да шығыстар	24		
Шығыстар жиынтығы	25		
Анықталмаған (қате аударылған) сомалар	26		
Анықталмаған (қате) аударылған сомаларды қайтару	27		
Кезең соңындағы таза активтер	28		
Таза активтердегі өзгерістер	29		

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефонф _____

Электрондық почта мекенжайы _____

Орындаушы _____

тегі, аты және әкесінің аты (ол бар болса) _____ қолы, телефоны _____

Бас бухгалтер _____

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

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға _____

_____ қолы _____

тегі, аты, әкесінің аты үні (ол бар болса) _____

"Инвестициялық қордың (басқа клиенттердің) активтері бойынша пайда мен зияндар туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанға қосымша

"Инвестициялық қордың (басқа клиенттердің) активтері бойынша пайда мен зияндар туралы есеп" (индекс - 2Н-ИПБ, кезеңділігі: ай сайын)

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме "Инвестициялық қордың (басқа клиенттердің) активтері бойынша пайда мен зияндар туралы есеп" әкімшілік деректер жинауға арналған нысанын (бұдан әрі - нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 65) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Инвестициялық портфельді басқарушылар және "өмірді сақтандыру" саласында лицензиясы бар және сақтанушының сақтандырушының инвестицияларына қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасауды жүзеге асыратын сақтандыру ұйымдары нысанды есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ай сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанда есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, жылдың басынан бастап есепті күн аралығы кезеңдегі деректер көрсетіледі.

7. 4-бағанда есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезеңдегі деректер көрсетіледі.

8. 1 - 29-жолдарда бас кітаптан немесе деректер базасынан алынған ақпарат негізінде халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптары ескеріле отырып топтастырылған деректер көрсетіледі.

9. 1-жолы бойынша 3-бағанда тиісті жылдың 1 қаңтардағы жағдай бойынша деректер көрсетіледі, 4-бағанда әрбір есепті айдың бірінші күнгі жағдай бойынша деректер көрсетіледі.

Бухгалтерлік есепті жүргізу,
қаржылық есептілікті ұсыну
және бухгалтерлік есепті
жүргізуді автоматтандыру
мәселелері бойынша өзгерістер
мен толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы Ұлттық
Банкі Басқармасының кейбір
қаулыларының тізбесіне
11-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілік ұсыну
қағидаларына
14-қосымша

Бухгалтерлік баланс Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Есепті кезең: 20__ жылғы _____

Әкімшілік деректер нысаны мына: www.nationalbank.kz интернет-ресурсына орналастырылды.

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 1Н-БҚНжМҚҰжСБ.

Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын.

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: Ұлттық пошта операторы, сақтандыру брокерлері, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар (ипотекалық ұйымдарды, қызметін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларына лицензиясы негізінде айырбастау пункттері арқылы ғана жүзеге асыратын заңды тұлғаларды, айрықша қызметі банкноттарды, монеталар мен құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды және бұдан бұрын еншілес банк болған заңды тұлғаны қоспағанда), халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын, микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдар.

Ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне, Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің аумақтық филиалына.

Ұсыну мерзімі:

1) Ұлттық пошта операторы - ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың жиырма бесінен кешіктірмей;

2) сақтандыру брокерлері - тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың алтыншы жұмыс күнінен кешіктірмей;

3) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар (Ұлттық пошта операторын, ипотекалық ұйымдарды, қызметін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларына лицензиясы негізінде айырбастау пункттері арқылы ғана жүзеге асыратын заңды тұлғаларды, айрықша қызметі банкноттарды, монеталар мен құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды және бұдан бұрын еншілес банк болған заңды тұлғаны қоспағанда) - тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырма бесінен кешіктірмей;

4) халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын, микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдар - тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырма бесінен кешіктірмей.

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің соңындағы	Алдыңғы жылдың соңындағы
1	2	3	4
Активтер			
Ақшалай қаражат және ақша қаражатының баламалары	1		
оның ішінде:			
кассадағы қолма-қол ақша	1.1		

банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың шоттарындағы ақша	1.2		
Өзгерістері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздар	2		
Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар	3		
Амортизацияланған құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	4		
Туынды қаржы құралдары	5		
Алынатын сақтандыру сыйлықақылары (құнсызданудан болатын резервтерді шегергенде)	6		
Дебиторлық берешек	7		
Комиссиялық сыйақылар	8		
"Кері РЕПО" операциясы	9		
Тазартылған бағалы металдар	10		
Орналасырылған салымдар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	11		
Берілген қаржылық жалдау (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	12		
Берілген қарыздар (микрокредиттер) (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	13		
Инвестициялық мүлік	14		
Басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар және реттелген борыш	15		
Қорлар	16		
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер (шығарылатын топтар)	17		
Материалдық емес активтер (амортизацияны және құнсызданудан болған зиянды шегергенде)	18		
Негізгі құрал-жабдықтар (амортизацияны және құнсызданудан болған зиянды шегергенде)	19		
Пайдалану құқығы нысанындағы активтер (амортизация мен құнсызданудан болған залалдарды шегергенде)	20		
Болашақ кезеңдердегі шығыстар	21		
Ағымдағы салық активі	22		
Кейінге қалдырылған салық активі	23		
Басқа активтер	24		
Активтердің жиынтығы	25		
Міндеттемелер			
Тартылған салымдар	26		
Туынды қаржы құралдары	27		
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар	28		
"РЕПО" операциясы	29		
Алынған қарыздар	30		
Кредиторлық берешек	31		

Резервтер	32		
Акционерлермен акциялар бойынша есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар	33		
Реттелген борыш	34		
Салық және бюджетке басқа міндетті төлемдер бойынша бюджет алдындағы міндеттемелер	35		
Кейінге қалдырылған салық міндеттемесі	36		
Жалдау бойынша міндеттемелер	37		
Қайта сақтандырушылармен есеп айырысу	38		
Сақтандыру (қайта сақтандыру) қызметі бойынша делдалдармен есеп айырысу	39		
Сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша төлеуге арналған шоттар	40		
Бағалау міндеттемелері	41		
Басқа міндеттемелер	42		
Міндеттемелердің жиынтығы	43		
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	44		
оның ішінде:			
жай акциялар	44.1		
артықшылық берілген акциялар	44.2		
Сыйлықақылар (қосымша төленген капитал)	45		
Алынған капитал	46		
Резервтік капитал	47		
Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздарды қайта бағалау резерві	48		
Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздардың құнсыздану резерві	49		
Басқа резервтер	50		
Бөлінбеген пайда (жабылмаған зиян)	51		
оның ішінде:			
өткен жылдардың	51.1		
есепті кезеңнің	52.2		
Капиталдың жиынтығы	53		
Капитал мен міндеттемелердің жиынтығы	54		

Мекенжайы _____

Атауы _____

Телефон _____

Электрондық поштаның мекенжайы _____

Орындаушы _____

тегі, аты және әкесінің аты (ол бар болса)

қолы, телефон

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы

күні

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы

"Бухгалтерлік баланс" әкімшілік
деректерді жинауға арналған
нысанға қосымша

"Бухгалтерлік баланс" (индекс - 1Н- БҚНЖМҚҰжСБ, кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын)

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме "Бухгалтерлік баланс" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды (бұдан әрі - нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 65) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысанды Ұлттық пошта операторы ай сайын және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым (Ұлттық пошта операторын, ипотекалық ұйымдарды, қызметінің айрықша түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаларды, айрықша қызметі банкноттарды, монеталар мен құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды және бұдан бұрын еншілес банк болған заңды тұлғаны қоспағанда), сақтандыру брокері және халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын, микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдар тоқсан сайын есепті кезең соңындағы жағдай бойынша толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанды толтыру кезінде есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезеңнің соңындағы деректер көрсетіледі.

7. 4-бағанда алдыңғы жылдың соңындағы деректер көрсетіледі.

8. 1-54-жолдарда бас кітаптан немесе дерекқордан алынған ақпарат негізіндегі халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптары ескеріле отырып топтастырылған деректер көрсетіледі.

9. 26, 28, 33, 44.1 және 44.2-жолдарды тиісті қызметті жүзеге асыру кезінде акционерлік қоғамдар ғана толтырады.

10. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

Бухгалтерлік есепті жүргізу,
қаржылық есептілікті ұсыну
және бухгалтерлік есепті
жүргізуді автоматтандыру
мәселелері бойынша өзгерістер
мен толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы Ұлттық
Банкі Басқармасының кейбір
қаулыларының тізбесіне
12-қосымша

Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілік ұсыну
қағидаларына
15-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Пайда мен зиян туралы есеп **Есепті кезең: _____ жылғы _____**

Әкімшілік деректер нысаны www.nationalbank.kz интернет-ресурсында орналастырылды.

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 2Н-Ұлттық пошта.

Кезеңділігі: ай сайын.

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: Ұлттық пошта операторы.

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

Ұсыну мерзімі: есепті айдан кейінгі айдың жиырма бесінен кешіктірмей.

(мың теңге)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңде	Ағымдағы жылдың басынан бергі кезеңде (өспелі жиынтығымен)	Алдыңғы жылдың осындай кезеңінде	Алдыңғы жылдың басынан бергі осындай кезеңде (өспелі жиынтығымен)
	2	3	4	5	6
Дайын өнімді (жұмыстарды, қызметтерді) өткізуден түскен кіріс	1				

Өткізілген дайын өнімнің (жұмыстардың, қызметтердің) өзіндік құны	2				
олардың ішінде:					
материалдарға арналған шығыстар	2.1				
еңбек ақы төлеу және іссапар шығыстары	2.2				
Жалпы пайда (1-жол - 2-жол)	3				
Қаржылық қызметпен байланысты кірістер					
Сыйақы алуға байланысты кірістер	4				
оның ішінде:					
корреспонденттік және ағымдағы шоттар бойынша	4.1				
орналастырылған салымдар бойынша	4.2				
берілген қарыздар бойынша	4.3				
берілген қаржылық жалдау бойынша	4.4				
сатып алынған бағалы қағаздар бойынша	4.5				
"кері РЕПО" операциялары бойынша	4.6				
сыйақы алуға байланысты басқа кірістер	4.7				
Сыйақы алуға байланысты емес кірістер	5				
оның ішінде:					
аударма операцияларын жүзеге асырудан түскен кірістер	5.1				
клиринг операцияларын жүзеге асырудан түскен кірістер	5.2				
кассалық операцияларды жүзеге асырудан түскен кірістер	5.3				
Инкассацияны жүзеге асырудан түскен кірістер	5.4				
Қаржылық қызметпен байланысты өзге кірістер	6				
Қаржы активтері бойынша кірістер (шығыстар) (нетто)	7				
оның ішінде					
қаржы активтерін сатып алу-сатудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	7.1				
Әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтері құнының өзгеруінен болатын кірістер (шығыстар) (нетто)	7.2				
шетел валютасын қайта бағалаудан түскен кірістер (шығыстар) (нетто)	8				
Қаржы активтері бойынша ықтимал шығындарға арналған резервтерді қалпына келтіруден түскен кірістер	9				
Қаржылық қызметпен байланысты емес өзге кірістер	10				

басқа заңды тұлғалардың капиталына қатысуға байланысты кірістер	11				
активтерді сатудан (есептен шығарудан) түскен кірістер	12				
Басқа кірістер	13				
Кірістер жиынтығы	14				
Дайын өнімді (жұмыстарды, қызметтерді) өткізуден түскен кіріс	15				
Операциялық шығыстар	16				
оның ішінде:					
еңбек ақы төлеу және іссапар шығыстары	16.1				
Амортизацияланған аударымдар және тозу	16.2				
салықтарды және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдерді (корпоративтік табыс салығын қоспағанда) төлеу бойынша шығыстар	16.3				
Қаржылық қызметпен байланысты шығыстар	17				
сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	18				
оның ішінде					
тартылған салымдар бойынша	18.1				
алынған қарыздар бойынша	18.2				
жалдау жөніндегі міндеттемелер бойынша	18.3				
шығарылған бағалы қағаздар бойынша	18.4				
"РЕПО" операциялары бойынша	18.5				
сыйақы төлеуге байланысты өзге шығыстар	18.6				
Сыйақы төлеуге байланысты емес қаржылық қызмет бойынша шығыстар	19				
оның ішінде:					
аударма операцияларын жүзеге асырудан болған шығыстар	19.1				
клиринг операцияларын жүзеге асырудан болған шығыстар	19.2				
кассалық операцияларды жүзеге асырудан болған шығыстар	19.3				
Инкассацияны жүзеге асырудан болған шығыстар	19.4				
Қаржы активтерінің құнсыздануынан болған шығыстар	19.5				
Басқа шығыстар	20				
Шығыстар жиынтығы	21				
Корпоративтік табыс салығын төлегенге дейінгі таза пайда (зиян)	22				

Корпоративтік табыс салығы	23				
Корпоративтік табыс салығын төлегеннен кейінгі таза пайда (зиян)	24				
Тоқтатылған қызметтен түскен пайда (зиян)	25				
Кезең ішіндегі таза пайда (зиян) жиынтығы	26				

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

 колы, телефоны

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

_____ күні
 колы

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

 колы

"Пайда мен зиян туралы есеп"
 әкімшілік деректерді жинауға
 арналған нысанға
 қосымша

"Пайда мен зиян туралы есеп" (индекс -2Н-Ұлттық Пошта, кезеңділігі: ай сайын)

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме "Пайда мен зиян" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды (бұдан әрі - нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 65) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысанды Ұлттық пошта операторы есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ай сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанды толтыру кезінде есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезеңдегі деректер көрсетіледі.

7. 4-бағанда ағымдағы жыл басынан бергі кезеңдегі деректер (өспелі жиынтығымен) көрсетіледі.

8. 5-бағанда алдыңғы жылдың осындай кезеңіндегі деректер көрсетіледі.

9. 6-бағанда алдыңғы жылдың басынан бергі осындай кезеңдегі деректер (өспелі жиынтығымен) көрсетіледі.

10. 1-26-жолдарда бас кітаптан немесе дерекқордан алынған ақпарат негізіндегі, халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптары ескеріле отырып топтастырылған деректер көрсетіледі.

11. Қаржылық есептіліктің түрі: жеке.

Бухгалтерлік есепті жүргізу,
қаржылық есептілікті ұсыну
және бухгалтерлік есепті
жүргізуді автоматтандыру
мәселелері бойынша өзгерістер
мен толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы Ұлттық
Банкі Басқармасының кейбір
қаулыларының тізбесіне
13-қосымша

Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілік ұсыну
қағидаларына
16-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Пайда мен зиян туралы есеп

Есепті кезең: 20__ жылғы _____

Әкімшілік деректер нысаны www.nationalbank.kz интернет-ресурсында орналасқан.

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 2Н- БҚНЖМҚҰЖСБ.

Кезеңділігі: тоқсан сайын.

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: сақтандыру брокерлері, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар (Ұлттық пошта

операторын, ипотекалық ұйымдарды, қызметін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларына лицензиясы негізінде айырбастау пункттері арқылы ғана жүзеге асыратын заңды тұлғаларды, айрықша қызметі банкноттарды, монеталар мен құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды және бұдан бұрын еншілес банк болған заңды тұлғаны қоспағанда), халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын, микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдар.

Ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне, Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің аумақтық филиалына.

Ұсыну мерзімі:

1) сақтандыру брокерлері - есепті тоқсаннан кейінгі айдың алтыншы жұмыс күнінен кешіктірмей;

2) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар (Ұлттық пошта операторын, ипотекалық ұйымдарды, қызметін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларына лицензиясы негізінде айырбастау пункттері арқылы ғана жүзеге асыратын заңды тұлғаларды, айрықша қызметі банкноттарды, монеталар мен құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды және бұдан бұрын еншілес банк болған заңды тұлғаны қоспағанда) - есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырмамынан кешіктірмей.

3) халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын, микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдар - есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырмамынан кешіктірмей.

(мың теңгемен)

Баптың 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
Сыйақы алумен байланысты кірістер	1				
оның ішінде:					
корреспонденттік және ағымдағы шоттар бойынша	1.1				
орналастырылған салымдар бойынша	1.2				
берілген қарыздар (микрокредиттер) бойынша	1.3				
берілген қаржылық жалдау бойынша	1.4				
сатып алынған бағалы қағаздар бойынша	1.5				
"кері РЕПО" операциялар бойынша	1.6				
сыйақы алумен байланысты басқа кірістер	1.7				
Комиссиялық сыйақы	2				

оның ішінде:					
сақтандыру брокерінің қызметі бойынша комиссиялық сыйақы түріндегі кірістер	2.1				
Сыйақы алумен байланысты емес банктік және өзге 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				
сейфтік операцияларды жүзеге асырудан болған кірістер	3.4				
инкассациялаудан болған кірістер	3.5				
сыйақы алумен байланысты емес банктік қызметтен, сақтандыру брокерінің қызметінен және өзге қызметтен болған кірістер	3.6				
Қаржы активтері бойынша кірістер (шығыстар) (нетто)	4				
оның ішінде:					
қаржы активтерін сатып алу-сатудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	4.1				
өзгерістері пайда немесе шығын құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын қаржы активтері құнының өзгеруінен болған кірістер (шығыстар) (нетто)	4.2				
Шетел валютасын қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	5				
Қаржы активтері бойынша ықтимал залалдарға резервтерді қалпына келтіруден болған кірістер	6				
Акциялар бойынша дивидендтер түріндегі кірістер	7				
Басқа заңды тұлғалардың капиталына қатысудан болған кірістер	8				
Активтерді сатудан болған кірістер	9				
Басқа кірістер	10				
Кірістердің жиынтығы	11				
Сыйақы төлеумен байланысты шығыстар	12				
оның ішінде:					
тартылған салымдар бойынша	12.1				
алынған қарыздар бойынша	12.2				
жалдау міндеттемелері бойынша	12.3				

шығарылған бағалы қағаздар бойынша	12.4			
"РЕПО" операциялары бойынша	12.5			
сыйақы төлеумен байланысты басқа шығыстар	12.6			
Комиссиялық шығыстар	13			
М:				
басқарушы агентке сыйақы	13.1			
кастодиандық қызмет үшін сыйақы	13.2			
сақтандыру брокерінің қызметі бойынша комиссиялық сыйақы төлемі бойынша	13.3			
Сыйақы төлеумен байланысты емес банктік және өзге қызмет бойынша шығыстар	14			
оның ішінде:				
аударым операцияларын жүзеге асырудан болған шығыстар	14.1			
клирингтік операцияларды жүзеге асырудан болған шығыстар	14.2			
кассалық операцияларды жүзеге асырудан болған шығыстар	14.3			
сейфтік операцияларды жүзеге асырудан болған шығыстар	14.4			
инкассациялаудан болған шығыстар	14.5			
Қаржы активтері бойынша ықтимал залалдарға резервтер құру бойынша шығыстар	15			
Операциялық шығыстар	16			
оның ішінде:				
еңбекке ақы төлеу және іссапар шығыстары	16.1			
амортизациялық аударымдар және тозу	16.2			
(корпоративтік табыс салығын қоспағанда, салықтарды және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдерді төлеу бойынша шығыстар	16.3			
Операциялық жалдау бойынша шығыстар	16.4			
Активтерді сатудан немесе өтеусіз беруден болған шығыстар	17			
Басқа шығыстар	18			
Шығыстардың жиынтығы	19			
Корпоративтік табыс салығын төлегенге дейінгі таза пайда (шығын)	20			
Корпоративтік табыс салығы	21			

Корпоративтік табыс салығын төлегеннен кейінгі таза пайда (шығын)	22				
Тоқтатылған қызметтен болған пайда (зиян)	23				
Кезең ішіндегі таза пайда (зиян) жиынтығы	24				

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

тегі, аты және әкесінің аты (ол бар болса)

колы, телефоны

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

колы күні

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

колы

"Пайда мен зиян туралы есеп"
 әкімшілік деректерді жинауға
 арналған нысанға
 қосымша

"Пайда мен зиян туралы есеп" (индекс -2Н- БҚНжМҚҰжСБ, кезеңділігі: тоқсан сайын)

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме "Пайда мен зиян" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды (бұдан әрі - нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 65) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысанды банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым (Ұлттық пошта операторын, ипотекалық ұйымдарды, қызметін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларына лицензиясы негізінде айырбастау пункттері арқылы ғана жүзеге асыратын заңды тұлғаларды, айрықша қызметі банкноттарды, монеталар мен құндылықтарды

инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды және бұдан бұрын еншілес банк болған заңды тұлғаны қоспағанда), сақтандыру брокері және микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын, халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын ұйымдар есепті кезең соңындағы жағдай бойынша тоқсан сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанды толтыру кезінде есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезеңдегі деректер көрсетіледі.

7. 4-бағанда ағымдағы жылдың басынан бергі кезеңдегі деректер (өспелі жиынтығымен) көрсетіледі.

8. 5-бағанда алдыңғы жылдың осындай кезеңдегі деректер көрсетіледі.

9. 6-бағанда алдыңғы жылдың басынан бергі осындай кезеңдегі деректер (өспелі жиынтығымен) көрсетіледі.

10. 1-24-жолдарда бас кітаптан немесе дерекқордан алынған ақпарат негізіндегі халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптары ескеріле отырып топтастырылған деректер көрсетіледі.

11. 2.1, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 13.1, 13.2, 13.3, 14.1, 14.2, 14.3, 14.4 және 14.5-жолдар тиісті қызметті жүзеге асыру кезінде толтырылады.

12. 12.1 және 12.4-жолдарды тиісті қызметті жүзеге асыру кезінде акционерлік қоғамдар ғана толтырады.

13. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

Бухгалтерлік есепті жүргізу,
қаржылық есептілікті ұсыну
және бухгалтерлік есепті
жүргізуді автоматтандыру
мәселелері бойынша өзгерістер
мен толықтырулар енгізілетін
Қазақстан Республикасы Ұлттық
Банкі Басқармасының кейбір
қаулыларының тізбесіне
14-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілік ұсыну
қағидаларына
17-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Есепті кезең: 20__ жылғы _____

Әкімшілік деректер нысаны мына: www.nationalbank.kz интернет-ресурсына орналастырылды.

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 1Н-МҚҰ.

Кезеңділігі: тоқсан сайын.

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: шағын және орта бизнеске арналған халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын немесе Ұлттық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын, микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдар.

Ұсынылады: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің аумақтық филиалына.

Ұсыну мерзімі: есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырмамынан кешіктірмей.

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің соңындағы	Алдыңғы жылдың соңындағы
1	2	3	4
Активтер			
Ақшалай қаражат және ақша қаражатының баламалары	1		
оның ішінде:			
кассадағы қолма-қол ақша	1.1		
банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың шоттарындағы ақша	1.2		
Өзгерістері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздар	2		
Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	3		
Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	4		
Дебиторлық берешек	5		
Комиссиялық сыйақылар	6		
Орналастырылған салымдар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	7		
Берілген қаржылық жалдау (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	8		
Берілген қарыздар (микрокредиттер) (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	9		
Инвестициялық мүлік	10		
Басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар және реттелген борыш	11		
Қорлар	12		
Материалдық емес активтер (амортизацияны және құнсызданудан болған зиянды шегергенде)	13		

Негізгі құрал-жабдықтар (амортизацияны және құнсыздандудан болған зиянды шегергенде)	14		
Ағымдағы салық активі	15		
Кейінге қалдырылған салық активі	16		
Басқа активтер	17		
Активтердің жиынтығы	18		
Міндеттемелер			
Алынған қарыздар	19		
Кредиторлық берешек	20		
Резервтер	21		
Реттелген борыш	22		
Салық және бюджетке басқа міндетті төлемдер бойынша бюджет алдындағы міндеттемелер	23		
Кейінге қалдырылған салық міндеттемесі	24		
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	25		
Басқа міндеттемелер	26		
Міндеттемелердің жиынтығы	27		
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал (құрылтайшылардың жарналары)	28		
Алынған капитал (құрылтайшылардың жарналары)	29		
Резервтік капитал	30		
Басқа резервтер	31		
Бөлінбеген пайда (жабылмаған зиян)	32		
оның ішінде:			
өткен жылдардың	32.1		
есепті кезеңнің	32.2		
Капиталдың жиынтығы	33		
Капитал мен міндеттемелердің жиынтығы	34		

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефон _____

Электрондық поштаның мекенжайы _____

Орындаушы _____

тегі, аты және әкесінің аты (ол бар болса)

колы, телефон

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

колы

күні

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы
"Бухгалтерлік баланс" әкімшілік
деректерді жинауға арналған
нысанға қосымша

"Бухгалтерлік баланс" (индекс - 1Н-МҚҰ, кезеңділігі: тоқсан сайын)

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме "Бухгалтерлік баланс" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды (бұдан әрі - нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 65) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысанды шағын және орта бизнеске арналған халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын немесе ұлттық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын, микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйым есепті кезең соңындағы жағдай бойынша тоқсан сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанды толтыру кезінде есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезеңнің соңындағы деректер көрсетіледі.

7. 4-бағанда алдыңғы жылдың соңындағы деректер көрсетіледі.

8. 1-34-жолдарда бас кітаптан немесе дерекқордан алынған ақпарат негізіндегі шағын және орта бизнеске арналған халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптары немесе ұлттық стандарт талаптары ескеріле отырып топтастырылған деректер көрсетіледі.

9. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

Бухгалтерлік есепті жүргізу,
қаржылық есептілікті ұсыну
және бухгалтерлік есепті
жүргізуді автоматтандыру
мәселелері бойынша өзгерістер

мен толықтырулар енгізілетін
 Қазақстан Республикасы Ұлттық
 Банкі Басқармасының кейбір
 қаулыларының тізбесіне
 15-қосымша
 Қаржы ұйымдарының және
 микроқаржылық қызметті
 жүзеге асыратын ұйымдардың
 қаржылық есептілік ұсыну
 қағидаларына
 18-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Пайда мен зиян туралы есеп
Есепті кезең: 20__ жылғы _____

Әкімшілік деректер нысаны www.nationalbank.kz интернет-ресурсында орналастырылды.

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 2Н-МҚҰ.

Кезеңділігі: тоқсан сайын.

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: шағын және орта бизнеске арналған халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын немесе Ұлттық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын, микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдар.

Ұсынылады: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің аумақтық филиалына.

Ұсыну мерзімі: есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырмамынан кешіктірмей.

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңде	Ағымдағы жылдың басынан бергі кезеңде (өспелі жиынтығымен)	Алдыңғы жылдың осындай кезеңде	Алдыңғы жылдың басынан бергі осындай кезеңде (өспелі жиынтығымен)
1	2	3	4	5	6
Сыйақы алумен байланысты кірістер	1				
оның ішінде:					
ағымдағы шоттар бойынша	1.1				
орналастырылған салымдар бойынша	1.2				
берілген қарыздар (микрокредиттер) бойынша	1.3				
берілген қаржылық жалдау бойынша	1.4				
сатып алынған бағалы қағаздар бойынша	1.5				
сыйақы алумен байланысты басқа кірістер	1.6				
Комиссиялық сыйақы	2				
Қаржы активтері бойынша кірістер (шығыстар) (нетто)	3				
оның ішінде:					

қаржы активтерін сатып алу-сатудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	3.1				
өзгерістері пайда немесе шығын құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын қаржы активтері құнының өзгеруінен болған кірістер (шығыстар) (нетто)	3.2				
Шетел валютасын қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	4				
Басқа кірістер	5				
Кірістердің жиынтығы	6				
Сыйақы төлеумен байланысты шығыстар оның ішінде:	7				
алынған қарыздар бойынша	7.1				
алынған қаржылық жалдау бойынша	7.2				
сыйақы төлеумен байланысты басқа шығыстар	7.3				
Комиссиялық шығыстар	8				
Қаржы активтері бойынша ықтимал залалдарға резервтер құру бойынша шығыстар	9				
Операциялық шығыстар	10				
оның ішінде:					
еңбекке ақы төлеу және іссапар шығыстары	10.1				
амортизациялық аударымдар және тозу	10.2				
Операциялық жалдау бойынша шығыстар	10.3				
корпоративтік табыс салығын қоспағанда, салықтарды және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдерді төлеу бойынша шығыстар	10.4				
Басқа шығыстар	11				
Шығыстардың жиынтығы	12				
Корпоративтік табыс салығын төлегенге дейінгі таза пайда (шығын)	13				
Корпоративтік табыс салығы	14				
Корпоративтік табыс салығын төлегеннен кейінгі таза пайда (шығын)	15				
Тоқтатылған қызметтен болған пайда (зиян)	16				
Кезең ішіндегі таза пайда (зиян) жиынтығы	17				

Мекенжайы _____

Атауы _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

тегі, аты және әкесінің аты (ол бар болса)

қолы, телефоны

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы

күні

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы

"Пайда мен зиян туралы есеп"
әкімшілік деректерді жинауға
арналған нысанға
қосымша

"Пайда мен зиян туралы есеп" (индекс - 2Н-МҚҰ, кезеңділігі: тоқсан сайын)

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме "Пайда мен зиян туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды (бұдан әрі - нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 65) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысанды шағын және орта бизнеске арналған халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын немесе ұлттық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын, микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйым есепті кезең соңындағы жағдай бойынша толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанды толтыру кезінде есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезеңнің соңындағы деректер көрсетіледі.

7. 4-бағанда алдыңғы жылдың соңындағы деректер (өспелі жиынтығымен) көрсетіледі.

8. 5-бағанда алдыңғы жылдың ұқсас кезеңіндегі деректер көрсетіледі.

9. 6-бағанда алдыңғы жылдың басынан бері ұқсас кезеңдегі деректер (өспелі жиынтығымен) көрсетіледі.

10. 1-17-жолдарда бас кітаптан немесе дерекқордан алынған ақпарат негізінде шағын және орта бизнеске арналған халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптары немесе ұлттық стандарт талаптары ескеріле отырып топтастырылған деректер көрсетіледі.

11. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

© 2012. Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің «Қазақстан Республикасының Заңнама және құқықтық ақпарат институты» ШЖҚ РМҚ