

"Қаржы ұйымдарының және микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың қаржылық есептілікті ұсыну қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2016 жылғы 28 қаңтардағы № 41 қаулысына өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2020 жылғы 18 мамырдағы № 68 қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2020 жылғы 25 мамырда № 20714 болып тіркелді.

"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, микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың қаржылық есептілікті ұсыну тәртібін жетілдіру мақсатында Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:

1. "Қаржы ұйымдарының және микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың қаржылық есептілікті ұсыну 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 мен толықтырулар енгізілсін:

көрсетілген қаулымен бекітілген Қаржы ұйымдарының және микроқаржылық қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың қаржылық есептілікті ұсыну қағидаларында:

5-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"5. Электрондық форматта ұсынылған қаржылық есептілік қағаз тасымалдағыштағы қаржылық есептілікке сәйкес келуге тиіс. Электрондық форматта ұсынылған деректердің қағаз тасымалдағыштағы деректермен бірдейлігін ұйымның бірінші басшысы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы тұлға) қамтамасыз етеді.

Қағаз тасымалдағыштағы жылдық қаржылық есептілікте екі немесе одан көп салыстырмалы кезеңдердің болуына жол беріледі."

7-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"7. Ұйым тоқсан сайынғы (ай сайынғы) қаржылық есептілікпен бірге Ұлттық Банкке электрондық форматта бухгалтерлік баланстың "басқа да активтер" және "басқа да міндеттемелер" баптары бойынша, сондай-ақ пайда мен зиян туралы есептің/жиынтық кіріс туралы есептің "басқа да кірістер" және "басқа да шығыстар" баптары бойынша нақтылануы ашып көрсетілетін түсіндірме жазбаны ұсынады. Қосымша

екінші деңгейдегі банктер түсіндірме жазбада пайда мен зиян туралы есептің/жиынтық кіріс туралы есептің және ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы есептің "пайыздық кірістер" және "пайыздық шығыстар" баптарының нақтылануын ұсынады.";

8-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"8. Мынадай қаржы ұйымдары Ұлттық Банкке жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 30 сәуіріне (қоса алғанда) дейінгі мерзімде жылдық қаржылық есептілікті, ал еншілес ұйымы (ұйымдары) болған жағдайда - халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес жасалған және Қазақстан Республикасының заңдарында көзделген жағдайларда - аудиторлық ұйым растаған жеке және шоғырландырылған жылдық қаржылық есептіліктерді қағаз тасымалдағышта ұсынады:

1) сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары, исламдық сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары және сақтандыру брокерлері;

2) бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры;

3) ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары;

4) бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдар;

5) инвестициялық портфельді басқарушылар;

6) бағалы қағаздар нарығында трансфер-агенттік қызметті жүзеге асыратын ұйымдар;

7) қызметін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларына арналған лицензиясының негізінде айырбастау пунктері арқылы ғана жүзеге асыратын заңды тұлғаларды және айрықша қызметі банкноттарды, монеталар мен құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды қоспағанда, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар, оның ішінде бұдан бұрын еншілес банк болған заңды тұлға."

мынадай мазмұндағы 11-1-тармақпен толықтырылсын:

"11-1. Екінші деңгейдегі банктер жылдық қаржылық есептілікті есепті жылдан кейінгі жылғы 30 сәуірге дейінгі (қоса алғанда) мерзімде жыл сайын Ұлттық Банкке ұсынады, ал еншілес ұйымы (ұйымдары) болған жағдайда - халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес жасалған және "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 57-бабының 1-1-тармағында көзделген жағдайларда - аудиторлық ұйым растаған, Қағидаларға 3-1, 3-2, 3-3 және 3-4-қосымшаларға сәйкес нысан бойынша электрондық форматта жеке жылдық қаржылық есептілікті және шоғырландырылған жылдық қаржылық есептілікті ұсынады.

Екінші деңгейдегі банктер жылдық қаржылық есептілікпен бірге электрондық форматта түсіндірме жазбаны ұсынады, онда бухгалтерлік баланстың "басқа да активтер" және "басқа да міндеттемелер" баптары бойынша, пайда мен зиян туралы

есептің/жиынтық кіріс туралы есептің "басқа да кірістер", "басқа да шығыстар", "пайыздық кірістер" және "пайыздық шығыстар" баптары бойынша, сондай-ақ ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы есептің "пайыздық кірістер" және "пайыздық шығыстар" баптары бойынша нақтылануы ашылып жазылады.";

17-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"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 пошта операторын, ипотекалық ұйымдарды, қызметін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларына арналған 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, уәкілетті органның тиісті лицензиясы негізінде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын брокерлерді және (немесе) дилерлерді қоспағанда) Қағидаларға 14 және 16-қосымшаларға сәйкес нысандар бойынша есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырмамынан кешіктірмей;

3) екінші деңгейдегі банктер, еншілес ұйымы (ұйымдары) болған жағдайда - халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес жасалған, аудиторлық ұйым растаған (бар болса), Қағидаларға 3-1, 3-2, 3-3 және 3-4-қосымшаларға сәйкес нысан бойынша жеке тоқсан сайынғы қаржылық есептілікті және шоғырландырылған тоқсан сайынғы қаржылық есептілікті есепті тоқсаннан кейінгі күнтізбелік алпыс күннен кешіктірмей ұсынады.";

18-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"18. Ұлттық Банктің аумақтық филиалына өзінің орналасқан жері бойынша тоқсан сайынғы қаржылық есептілікті:

1) Қағидаларға 14 және 16-қосымшаларға сәйкес нысандар бойынша:

халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын микроқаржы ұйымдары есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырмамынан кешіктірмей;

халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын кредиттік серіктестіктер және ломбардтар есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырма бесінен кешіктірмей;

2) Қағидаларға 17 және 18-қосымшаларға сәйкес нысандар бойынша:

халықаралық қаржылық есептілік шағын және орта бизнеске арналған стандарттарын немесе Қаржылық есептіліктің ұлттық стандарттарын қолданатын микроқаржы ұйымдары есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырмамынан кешіктірмей;

халықаралық қаржылық есептіліктің шағын және орта бизнеске арналған стандарттарын немесе Қаржылық есептіліктің ұлттық стандарттарын қолданатын

кредиттік серіктестіктер және ломбардтар есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырма бесінен кешіктірмей ұсынады.";

осы қаулыға 1-қосымшаға сәйкес редакцияда Қағидаларға 3-1-қосымшамен толықтырылсын;

осы қаулыға 2-қосымшаға сәйкес редакцияда Қағидаларға 3-2-қосымшамен толықтырылсын;

осы қаулыға 3-қосымшаға сәйкес редакцияда Қағидаларға 3-3-қосымшамен толықтырылсын;

осы қаулыға 4-қосымшаға сәйкес редакцияда Қағидаларға 3-4-қосымшамен толықтырылсын;

4-қосымша осы қаулыға 5-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

5-қосымша осы қаулыға 6-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

6-қосымша осы қаулыға 7-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

7-қосымша осы қаулыға 8-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

8-қосымша осы қаулыға 9-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

9-қосымша осы қаулыға 10-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

10-қосымша осы қаулыға 11-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

11-қосымша осы қаулыға 12-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

12-қосымша осы қаулыға 13-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

13-қосымша осы қаулыға 14-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

14-қосымша осы қаулыға 15-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

15-қосымша осы қаулыға 16-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

16-қосымша осы қаулыға 17-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

17-қосымша осы қаулыға 18-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

18-қосымша осы қаулыға 19-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын.

2. Бухгалтерлік есеп департаменті Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен:

1) Заң департаментімен бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуді;

2) осы қаулыны 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. Ақпарат және коммуникациялар департаменті - Ұлттық Банктің баспасөз қызметі 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 жетекшілік ететін орынбасарына жүктелсін.

5. Осы қаулы алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі..

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Төрағасы

Е. Досаев

"КЕЛІСІЛДІ"

Қазақстан Республикасының

Қаржы нарығын реттеу және

дамыту агенттігі

2020 жылғы " __ " _____

"КЕЛІСІЛДІ"

Қазақстан Республикасы

Ұлттық экономика министрлігінің

Статистика комитеті

2020 жылғы " __ " _____

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
1-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілікті ұсыну
қағидаларына
3-1-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Бухгалтерлік баланс

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 1Н-ЕДБ.

Кезеңділігі: тоқсан сайын/жыл сайын.

Есепті кезең: 20 __ жылғы " __ " _____ жағдай бойынша

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: екінші деңгейдегі банктер.

Ұсыну мерзімі:

1) есепті тоқсаннан кейінгі күнтізбелік алпыс күннен кешіктірмей тоқсан сайын;

2) есепті жылдан кейінгі жылдың 30 сәуіріне (қоса алғанда) дейінгі мерзімде жыл сайын.

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Есепті кезеңнің соңында	Алдыңғы жылдың соңында

1	2	3
...		
...		
Активтер жиынтығы		
...		
...		
Міндеттемелер жиынтығы		
...		
...		
Капитал жиынтығы		
Міндеттемелер мен капитал жиынтығы		

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ш ы

Б а с

б у х г а л т е р

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға

"Бухгалтерлік баланс"
 әкімшілік деректерді
 жинауға арналған нысанға
 қосымша

"Бухгалтерлік баланс"

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме
 (индекс - 1Н-ЕДБ, кезеңділігі: тоқсан сайын/жыл сайын)**

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. Екінші деңгейдегі банктер нысанды есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша тоқсан сайын және жыл сайын ұсынады.

Екінші деңгейдегі банкте еншілес ұйым (ұйымдар) болған жағдайда, екінші деңгейдегі банк жеке бухгалтерлік балансты және шоғырландырылған бухгалтерлік балансты жеке ұсынады.

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

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

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 1-бағанды толтыру кезінде баптардың атауы екінші деңгейдегі банктердің операцияларына қарай еркін толтырылады.

7. 2-бағанда есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезеңнің соңындағы деректер көрсетіледі.

8. 3-бағанда алдыңғы жылдың соңындағы деректер көрсетіледі.

9. Қаржылық есептілік түрі: жеке және шоғырландырылған.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
2-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілікті ұсыну
қағидаларына
3-2-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Пайда мен зиян туралы есеп/жиынтық кіріс туралы есеп

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 2Н-ЕДБ.

Кезеңділігі: тоқсан сайын/жыл сайын.

Есепті кезең: 20__ жылғы " __ " _____ жағдай бойынша

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: екінші деңгейдегі банктер.

Ұсыну мерзімі:

- 1) есепті тоқсаннан кейінгі күнтізбелік алпыс күннен кешіктірмей тоқсан сайын;
- 2) есепті жылдан кейінгі жылдың 30 сәуіріне (қоса алғанда) дейінгі мерзімде жыл сайын.

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Ағымдағы жылдың басынан бастап кезең ішінде (өспелі жиынтығымен)	Ағымдағы жылдың басынан бастап ұқсас кезең ішінде (өспелі жиынтығымен)
1	2	3
...		
...		
...		
...		
Салық салынғанға дейінгі таза пайда/таза шығын		
...		
Табыс салығы бойынша шығыстар		
Табыс салығын төлегеннен кейінгі пайда/шығын		
Таза пайда/таза шығын		
...		

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ш ы

_____ қолы, телефон

Б а с

б у х г а л т е р

_____ қолы

_____ күні

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға

_____ қолы

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

"Пайда мен зиян туралы есеп/ жиынтық кіріс туралы есеп"

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме (индекс - 2Н-ЕДБ , кезеңділігі: тоқсан сайын/жыл сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме "Пайда мен зиян туралы есеп/ жиынтық кіріс 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. Екінші деңгейдегі банктер нысанды есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша тоқсан сайын және жыл сайын ұсынады.

Екінші деңгейдегі банкте еншілес ұйым (ұйымдар) болған жағдайда, екінші деңгейдегі банк жеке пайда мен зиян туралы есепті/жиынтық кіріс туралы есепті және шоғырландырылған пайда мен зиян туралы есепті/жиынтық кіріс туралы есепті жеке ұсынады.

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 адам, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 1-бағанды толтыру кезінде баптардың атаулары екінші деңгейдегі банктің операцияларына қарай еркін толтырылады.

7. 2-бағанда ағымдағы жылдың басынан бері кезеңдегі деректер (өспелі жиынтығымен) көрсетіледі.

8. 3-бағанда алдыңғы жылдың басынан бастап ұқсас кезеңдегі деректер көрсетіледі (өспелі жиынтығымен).

9. Қаржылық есептілік түрі: жеке және шоғырландырылған.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
3-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілікті ұсыну

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы есеп

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: ЗН-ЕДБ.

Кезеңділігі: тоқсан сайын/жыл сайын.

Есепті кезең: 20__ жылғы " __ " _____ жағдай бойынша

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: екінші деңгейдегі банктер.

Ұсыну мерзімі:

1) есепті тоқсаннан кейінгі күнтізбелік алпыс күннен кешіктірмей тоқсан сайын;

2) есепті жылдан кейінгі жылдың 30 (қоса алғанда) сәуіріне дейінгі мерзімде жыл сайын.

(мың теңгемен)

Баптардың атауы	Есепті кезең үшін	Алдыңғы жылдың ұқсас кезеңі үшін
1	2	3
...		
Табыс салығын төлегенге дейінгі операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың таза ағыны		
...		
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың жиынтығы		
...		
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың таза ағыны		
...		
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың ағыны		
...		
Жыл соңындағы жағдай бойынша ақшалай қаражат және олардың баламалары		

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ы

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы, телефон

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы

күні

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы

"Ақшалай қаражаттың
қозғалысы туралы есеп"
әкімшілік деректерді
жинауға арналған нысанға
қосымша

"Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы есеп"

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме (индекс - ЗН-ЕДБ, кезеңділігі: тоқсан сайын/жыл сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме "Ақшалай қаражаттың қозғалысы 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. Екінші деңгейдегі банктер нысанды есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша тоқсан сайын және жыл сайын ұсынады.

Екінші деңгейдегі банкте еншілес ұйым (ұйымдар) болған жағдайда, екінші деңгейдегі банк жеке ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы есепті және ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы шоғырландырылған есепті жеке ұсынады.

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 адам, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 1-бағанды толтыру кезінде баптардың атаулары екінші деңгейдегі банктердің операцияларына қарай еркін толтырылады.

7. 2-бағанда есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезең үшін деректер көрсетіледі.

8. 3-бағанда алдыңғы жылдың соңындағы деректер көрсетіледі.

9. Қаржылық есептілік түрі: жеке және шоғырландырылған.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
4-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілікті ұсыну
қағидаларына
3-4-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Капиталдағы өзгерістер туралы есеп

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 4Н -ЕДБ

Кезеңділігі: тоқсан сайын/жыл сайын

Есепті кезең: 20__ жылғы " __ " _____ жағдай бойынша

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: екінші деңгейлі банктер

Ұсыну мерзімі:

- 1) есепті тоқсаннан кейінгі күнтізбелік алпыс күннен кешіктірмей тоқсан сайын;
- 2) есепті жылдан кейінгі жылдың 30 сәуіріне (қоса алғанда) дейінгі мерзімде жыл сайын.

(мың теңгемен)

Баптардың атауы	Жарғылық капитал	Сатып алынған акциялар	Қосымша төленген капитал	Бағамдық айырмашылық	Жалпы банктік тәуекелдерге арналған резервтер (провизиялар)	Резервтік капитал	Негізгі құралдарды қайта бағалау резервтері
1	2	3	4	5	6	7	8
Өткен есепті жылдың соңында							
...							
Жалпы жиынтық кірістер/ шығыстар							
...							
Басқа да жиынтық кірістер							

...							
Кезеңдік жалпы жиынтық кірістер/ шығыстар период							
...							
Есепті кезеңге қалдықтар							

кестенің жалғасы:

Әділ құны бойынша басқа да жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын қаржы активтері бойынша резервтер	Бөлінбеген пайда	Капитал жиынтығы	Бақыланбайтын қатысу үлесі	Капитал жиынтығы
9	10	11	12	13

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефон _____
 Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ш ы

_____ қолы, телефон

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

Б а с б у х г а л т е р

_____ қолы күні

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға

_____ қолы

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

"Капиталдағы өзгерістер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанға қосымша

"Капиталдағы өзгерістер туралы есеп"

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме (индекс - 4Н -ЕДБ, кезеңділігі: тоқсан сайын/жыл сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме "Капиталдағы өзгерістер 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 екінші деңгейдегі банктер есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша тоқсан сайын және жыл сайын толтырады.

Екінші деңгейдегі банктің еншілес ұйымы (ұйымдары) болған жағдайда, екінші деңгейдегі банк капиталдағы өзгерістер туралы жеке есепті және капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепті ұсынады.

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 адам, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 1-бағанды толтыру кезінде баптардың атаулары екінші деңгейдегі банктің операцияларына қарай еркін толтырылады.

7. 12 және 13-бағандар шоғырландырылған қаржылық есептілікті ұсыну кезінде толтырылады.

8. Қаржылық есептілік түрі: жеке және шоғырландырылған.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
5-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілікті ұсыну
қағидаларына
4-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Бухгалтерлік баланс

Әкімшілік деректер нысанының индексі: 1Н -СҰ.

Кезеңділігі: ай сайын.

Есепті кезең: 20__ жылғы " __ " _____ жағдай бойынша

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

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 (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	2		
Өзгерістері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар	3		
Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар (құнсыздануға 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 (өтелмеген зиян)	60		
оның ішінде:			
алдыңғы жылдардың	60.1		
есепті кезеңнің	60.2		
Капиталдың жиынтығы	61		
Капиталдың және міндеттемелердің жиынтығы	62		

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ш ы

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы, телефон

Б а с

б у х г а л т е р

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"

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме (индекс - 1Н -СҰ, кезеңділігі: ай сайын)

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 адам, 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.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
6-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілікті ұсыну
қағидаларына
5-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Пайда мен зиян туралы есеп

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 2Н -СҰ.

Кезеңділігі: ай сайын.

Есепті кезең: 20__ жылғы " __ " _____ жағдай бойынша

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

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				
Жарнамаға шығыстар	40.4				
үшінші тұлғалардан қызметтер	40.5				
аудит, консультациялық қызметтерге және ақпараттық шығындар	40.6				
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				
--	----	--	--	--	--

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ш ы

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы, телефон

Б а с

б у х г а л т е р

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"

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме (индексі: 2Н-СҰ, кезеңділігі: ай сайын)

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 адам, 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 өткен жылдың ұқсас кезеңіндегі деректер көрсетіледі.

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

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

11. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
7-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілікті ұсыну
қағидаларына
6-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Бухгалтерлік баланс

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 1Н-БЖЕЖЗҚ.

Кезеңділігі: ай сайын.

Есепті кезең: 20__ жылғы "___" _____ жағдай бойынша.

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

Ұсыну мерзімдері:

1) бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры - есепті айдан кейінгі айдың жиырмасынан 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 банктік операциялардың 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		
Өзге жиынтық пайда арқылы әділ құн бойынша ескерілетін бағалы қағаздар	6		
"Кері РЕПО" операциялары	7		
Берілген аванстар	8		
Болашақ кезеңдердің шығыстары	9		
Комиссиялық сыйақы	10		
оның ішінде:			
зейнетақы активтерінен	10.1		
зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	10.2		
Қорлары	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		

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ш ы

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы, телефон

Б а с

б у х г а л т е р

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"

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме (индекс - 1Н-БЖЕЖЗҚ, кезеңділігі: ай сайын)

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 адам, 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.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
8-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілікті ұсыну
қағидаларына
7-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Пайда мен зиян туралы есеп

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 2Н-БжЕЖЗҚ.

Кезеңділігі: ай сайын.

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

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

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:					
еңбекке ақы төлеу және іссапар шығыстары	16.1				
амортизациялық аударымдар және тозу	16.2				
ағымдағы жалдау бойынша шығыстар	16.3				
салықтарды және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдерді төлеу бойынша шығыстар (корпоративтік табыс салығынан басқа)	16.4				
басқа әкімшілік шығыстар	16.5				
Қаржылық емес активтерді сатудан және активтерді беруден болған шығыстар	17				
Басқа да шығыстар	18				

Шығыстар жиынтығы	19				
Резервтерге (провизияларға) аударылғанға дейінгі пайда (зиян)	20				
Активтер бойынша ықтимал залалға арналған резервтер (резервтерді қалпына келтіру)	21				
Басқа заңды тұлғалардың капиталына қатысудан болған кіріс	22				
Кезеңдегі пайда (зиян)	23				
Салық салынғанға дейінгі пайда (зиян)	24				
Корпоративтік табыс салығы	25				
Салық салынғаннан кейінгі таза пайда (зиян)	26				
Тоқтатылған қызметтен болған пайда (зиян)	27				
Кезең ішіндегі таза пайда (зиян) жиынтығы	28				

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ш ы

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы, телефон

Б а с

б у х г а л т е р

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"

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме
(индекс: 2Н-БЖЕЖЗҚ, кезеңділігі: ай сайын)**

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 адам, 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.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
9-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілікті ұсыну
қағидаларына
8-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Зейнетақы активтері бойынша бухгалтерлік баланс

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 1НЗА-БжЕЖЗҚ.

Кезеңділігі: ай сайын.

Есепті кезең: 20__ жылғы " __ " _____ жағдай бойынша.

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

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		

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ш ы

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

Б а с б у х г а л т е р

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

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға

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

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

"Зейнетақы активтері бойынша бухгалтерлік баланс"

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме
 (индекс - 1НЗА-БжЕЖЗҚ, кезеңділігі: ай сайын)**

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме әкімшілік деректерді жинауға арналған "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. Нысанды бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, зейнетақы активтері бойынша ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары 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 адам, 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 өткен жылдың соңындағы деректер көрсетіледі.

8. 1-18 аралығындағы жолдарда бас кітаптан немесе "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) талаптары ескеріле отырып топтастырылған дерекқордан алынған ақпарат негізіндегі деректер көрсетіледі.

9. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
10-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілікті ұсыну
қағидаларына
9-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Зейнетақы активтері бойынша пайда мен зиян туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: 2НЗА-БжЕЖЗҚ.

Кезеңділігі: ай сайын.

Есепті кезең: 20__ жылғы "___" _____ жағдай бойынша.

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

Ұсыну мерзімдері:

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	Ағымдағы жылдың басынан бастап кезең ішінде (өспелі жиынтығымен)	Ағымдағы жылдың басынан бастап ұқсас кезең үшін (өспелі жиынтығымен)
1	2	3	4
Кезең басындағы таза зейнетақы активтері	1		
Зейнетақы жарналары	2		
оның ішінде:			
міндетті	2.1		
міндетті кәсіби	2.2		
ерікті	2.3		
Басқа жинақтаушы зейнетақы қорларынан түскен зейнетақы жинақтары	3		
Орналастырылған салымдар бойынша сыйақы түріндегі кірістер	4		
Бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон немесе дисконт) түріндегі кірістер	5		
"Кері РЕПО" операциялары бойынша кірістер	6		
Акциялар бойынша дивиденд түріндегі кірістер	7		
Бағалы қағаздарды сатудан түскен кіріс (шығыс) (нетто)	8		
Қайта бағалаудан түскен кірістер (шығыстар) (нетто)	9		
оның ішінде:			
әділ құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздардың әділ құнындағы өзгерістерден	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 кіріс	11		
Өсімпұл және айыппұл түріндегі кірістер	12		
оның ішінде:			
міндетті зейнетақы жарналарын уақтылы аудармағаны үшін	12.1		
міндетті кәсіптік зейнетақы жарналарын уақтылы аудармағаны үшін	12.2		

зейнетақы жинақтарын уақтылы аудармағаны үшін	12.3		
зейнетақы активтерін тиісінше басқармағаны үшін	12.4		
Инвестициялық қызметтен басқа кірістер	13		
Басқа түсімдер	14		
Кірістердің жиынтығы	15		
Төленген немесе төленетін зейнетақы	16		
оның ішінде:			
жасына байланысты	16.1		
жерлеу үшін	16.2		
мүгедектік бойынша	16.3		
Қазақстан Республикасынан тыс жерге тұрақты тұруға кеткен кезде	16.4		
мұрагерлерге	16.5		
қызмет ету жылдары бойынша	16.6		
сақтандыру ұйымдарына	16.7		
басқа	16.8		
Төлем көзінен алынатын жеке табыс салығы	17		
Жинақтаушы зейнетақы қорына төленетін комиссиялық сыйақы	18		
оның ішінде:			
зейнетақы активтерінен	18.1		
орналастырылған зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	18.2		
Зейнетақы жинақтарын ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларына аудару	19		
Инвестициялық қызметтің басқа шығыстары	20		
Басқа шығыстар	21		
Шығыстардың жиынтығы	22		
Анықталмаған сомалар (қате есептелген)	23		
Анықталмаған сомаларды қайтару	24		
Кезең аяғындағы таза активтер	25		
Таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер	26		

Атауы _____

Мекенжайы _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ш ы

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы, телефон

Б а с

б у х г а л т е р

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы

күні

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы

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

"Зейнетақы активтері бойынша пайда мен зиян туралы есеп"

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме (индекс - 2НЗА-БЖЕЖЗҚ, кезеңділігі: ай сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме әкімшілік деректерді жинауға арналған "Зейнетақы активтері бойынша 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 бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, зейнетақы активтері бойынша ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары 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 адам, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанды толтыру кезінде ескертпелер көрсетіледі.

7. 3-бағанда ағымдағы жылдың басынан бастап кезең ішіндегі деректер көрсетіледі (өспелі жиынтығымен).

8. 4-бағанда алдыңғы жылдың басынан бастап осындай кезең ішіндегі деректер көрсетіледі (өспелі жиынтығымен).

9. 1-26 аралығындағы жолдарда бас кітаптан немесе "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) талаптары ескеріле отырып топтастырылған дерекқордан алынған ақпарат негізіндегі деректер көрсетіледі.

10. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
11-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілікті ұсыну
қағидаларына
10-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Бухгалтерлік баланс

Әкімшілік деректер нысанының индексі: 1Н-БДЖИПБ.

Кезеңділігі: ай сайын.

Есепті кезең: 20__ жылғы "___" _____ жағдай бойынша.

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

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

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің соңында	Есепті кезеңнің 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		
Аффинирленген бағалы металдар	2		
Орналастырылған 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 активі	18		
Кейінге қалдырылған салық активі	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 айырысу (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		

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ш ы

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

колы, телефон

Б а с

б у х г а л т е р

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

колы

күні

"Бухгалтерлік баланс" әкімшілік
деректерді жинауға арналған
нысанға қосымша

"Бухгалтерлік баланс"

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме (индекс - 1Н-БДЖИПБ, кезеңділігі: ай сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме әкімшілік деректерді жинауға арналған "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. Нысанды бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдар, инвестициялық портфельді басқарушылар 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 адам, 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 аралығындағы 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.

2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
12-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілікті ұсыну
қағидаларына
11-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Пайда мен зиян туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: 2Н-БДЖИПБ.

Кезеңділігі: ай сайын.

Есепті кезең: 20__ жылғы "___" _____ жағдай бойынша.

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

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

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезең үшін	Ағымдағы жылдың басынан бастап кезең ішінде (өспелі жиынтығымен)	Өткен жылдың ұқсас кезеңі үшін	Ағымдағы жылдың басынан бастап ұқсас кезең үшін (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				
сатып алынған бағалы қағаздар бойынша	1.3				
оның ішінде:					
Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар бойынша	1.3.1				
оның ішінде:					
басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынған бағалы қағаздар	1.3.1.1				

портфельдегі акциялар бойынша дивидендтер түріндегі кірістер				
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 портфельіндегі 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 (құнсыздануға 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 басқа міндетті төлемдерді төлеу бойынша шығыстар	26.5				
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 _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ш ы

 тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

 қолы, телефон

Б а с

б у х г а л т е р

 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"

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме (индексі - 2Н -БДЖИПБ, кезеңділігі: ай сайын)

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 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

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
13-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілікті ұсыну
қағидаларына
12-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Инвестициялық қордың (басқа да клиенттердің) активтері бойынша бухгалтерлік баланс

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: Н1-ИПБ.

Кезеңділігі: ай сайын.

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

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.

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	Жол 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		
Басқа да негізгі құрал-жабдықтар	12.3		
Басқа да активтер	13		
Активтер жиынтығы	14		
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 _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ш ы

 тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

 қолы, телефон

Б а с б у х г а л т е р

 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 да клиенттердің)
 активтері бойынша бухгалтерлік
 баланс" әкімшілік деректерді
 жинауға арналған нысанға
 қосымша

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

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме
 (индекс - 1Н-ИПБ, кезеңділігі: ай сайын)**

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме "Инвестициялық қордың (басқа да 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 әрбір клиент бөлінісінде 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 адам, 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.

9. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
14-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілікті ұсыну
қағидаларына
13-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Инвестициялық қордың (басқа да клиенттердің) активтері бойынша пайда мен зияндар туралы есеп

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 2Н-ИПБ.

Кезеңділігі: ай сайын.

Есепті кезең: 20__ жылғы " __ " _____ жағдай бойынша

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.

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	Жол коды	Жылдың басынан бастап есепті күн аралығы кезеңі үшін	Есепті кезең үшін
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 _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ш ы

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы, телефон

Б а с

б у х г а л т е р

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 пайда мен зияндар туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанға қосымша

"Инвестициялық қордың (басқа клиенттердің) активтері бойынша пайда мен зияндар туралы есеп"

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индекс - 2Н-ИПБ, кезеңділігі: ай сайын)

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 әрбір клиент бөлігінде 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 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша деректер көрсетіледі, 4-бағанда әрбір есепті айдың бірінші күніндегі жағдай бойынша деректер көрсетіледі.

10. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
15-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілікті ұсыну
қағидаларына
14-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

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

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

Бухгалтерлік баланс

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 1Н-МҚҰжСБ.

Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын.

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

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 және айрықша қызметі банкноттарды, монеталар мен құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды және бұдан бұрын еншілес банк болған заңды тұлғаны, уәкілетті органның тиісті лицензиясы негізінде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын брокерлерді және (немесе) дилерлерді қоспағанда), халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын микроқаржы ұйымдары, кредиттік серіктестіктер мен ломбардтар.

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

Ұсыну мерзімі:

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

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

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, уәкілетті органның тиісті лицензиясы негізінде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын брокерлерді және (немесе) дилерлерді қоспағанда) - тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиыrmасынан кешіктірмей;

4) халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын микроқаржы ұйымдары - тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиыrmасынан кешіктірмей;

5) халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын кредиттік серіктестіктер мен ломбардтар - 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		
Аффинирленген бағалы металдар	10		
Орналастырылған 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 (өтелмеген зиян)	51		
оның ішінде:			
өткен жылдардың	51.1		
есепті кезеңнің	51.2		
Капитал жиынтығы	52		
Капитал мен міндеттемелердің жиынтығы	53		

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ш ы

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

колы, телефон

Б а с

б у х г а л т е р

қолы

күні

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы

"Бухгалтерлік баланс"
әкімшілік деректерді
жинауға арналған нысанға
қосымша

"Бухгалтерлік баланс"

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме (индекс - 1Н-МҚҰЖСБ, кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын)

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, Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларына берген лицензиясы негізінде тек айырбастау пункттері арқылы жүзеге асыратын заңды тұлғаларды, айрықша қызметі банкноттарды, монеталар мен құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды және бұдан бұрын еншілес банк болған заңды тұлғаны, уәкілетті органның тиісті лицензиясы негізінде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын брокерлерді және (немесе) дилерлерді қоспағанда), сақтандыру брокері және халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын, микроқаржы ұйымы, кредиттік серіктестік және ломбард 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. 1-53-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.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
16-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілікті ұсыну
қағидаларына
15-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Пайда мен зиян туралы есеп

Әкімшілік дереккөздер нысанның индексі: 2Н-Ұлттық пошта.

Кезеңділігі: ай сайын.

Есепті кезең: 20____ жылғы " ____ " _____ жағдай бойынша.

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: Ұлттық пошта операторы.

Ұсыну мерзімі: есепті айдан кейінгі айдың жиырма бесінен кешіктірмей

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңде	Ағымдағы жылдың басынан бергі кезеңде (өспелі жиынтығымен)	Алдыңғы жылдың осындай кезеңінде	Алдыңғы жылдың басынан бергі 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 _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ш ы

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы, телефон

Б а с

б у х г а л т е р

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"

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме
(индекс -2Н-Ұлттық пошта, кезеңділігі: ай сайын)**

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 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 адам, 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.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
17-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілікті ұсыну
қағидаларына
16-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

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

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

Пайда мен зиян туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: 2Н-МҚҰжСБ.

Кезеңділігі: тоқсан сайын.

Есепті кезең: 20__ жылғы "___" _____ жағдай бойынша.

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 арналған 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, уәкілетті органның тиісті лицензиясы негізінде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын брокерлерді және (немесе) дилерлерді қоспағанда), халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын микроқаржы ұйымдары, кредиттік серіктестіктер, және ломбардтар

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 арналған 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, уәкілетті органның тиісті лицензиясы негізінде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын брокерлерді және (немесе) дилерлерді қоспағанда) - есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырмамынан кешіктірмей;

3) халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын микроқаржы ұйымдары - тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырмамынан кешіктірмей;

4) халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын кредиттік серіктестіктер және ломбардтар - тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырма бесінен 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" операциялары 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 түскен кірістер	3				
оның ішінде:					
аударым операцияларын жүзеге асырудан түскен кірістер	3.1				
клирингтік операцияларды жүзеге асырудан болған кірістер	3.2				
кассалық операцияларды жүзеге асырудан болған кірістер	3.3				
сейф операцияларын жүзеге асырудан болған кірістер	3.4				
инкассациялаудан болған кірістер	3.5				
сыйақы алумен байланысты емес банктік 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 құны 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 қатысуға байланысты кірістер	8				
Активтерді өткізуден 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			
оның ішінде:				
басқарушы агентке сыйақы	13.1			
кастодиандық қызмет көрсету 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			

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ш ы

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы, телефон

Б а с

б у х г а л т е р

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" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме (индекс -2Н-МҚҰжСБ, кезеңділігі: тоқсан сайын)

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 арналған 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, уәкілетті органның тиісті лицензиясы негізінде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын брокерлерді және (немесе) дилерлерді қоспағанда), сақтандыру брокері және халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын микроқаржы ұйымдары, кредиттік серіктестіктер және ломбардтар 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 адам, 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.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
18-қосымша
Қаржы ұйымдарының және
микроқаржылық қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
қаржылық есептілікті ұсыну
қағидаларына
17-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің аумақтық филиалына.

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

Бухгалтерлік баланс

Әкімшілік деректер нысанының индексі: 1Н-МҚҰ.

Кезеңділігі: тоқсан сайын

Есепті кезең: 20__ жылғы " __ " _____ жағдай бойынша.

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: шағын және орта бизнеске арналған халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын немесе Ұлттық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын микроқаржы ұйымдары, кредиттік серіктестіктер және ломбардтар

Ұсыну мерзімі:

1) шағын және орта бизнеске арналған халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын немесе Ұлттық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын микроқаржы ұйымдары - есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырмасынан кешіктірмей;

2) шағын және орта бизнеске арналған халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын немесе Ұлттық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын кредиттік серіктестіктер және ломбардтар - есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырма бесінен кешіктірмей.

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің соңында	Алдыңғы жылдың соңында
1	2	3	4
Активтер			
Ақша қаражаты 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		
Орналасырылған 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 құнсызданудан 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 төленетін басқа да 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 (өтелмеген зиян)	32		
оның ішінде:			
өткен жылдардың	32.1		
есепті кезеңнің	32.2		
Капиталдың жиынтығы	33		
Капитал мен міндеттемелердің жиынтығы	34		

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ш ы

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

колы, телефон

Б а с

б у х г а л т е р

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

колы

күні

Басшы немесе оның міндетін атқарушы тұлға _____
қолы

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

"Бухгалтерлік баланс"
әкімшілік деректерді
жинауға арналған нысанға
қосымша

"Бухгалтерлік баланс" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме (индекс - 1Н-МҚҰ, кезеңділігі: тоқсан сайын)

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 стандарттар талаптарын қолданатын микроқаржы ұйымы, кредиттік серіктестік және ломбард 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 адам, 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.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2020 жылғы 18 мамырдағы
№ 68 қаулысына
19-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің аумақтық филиалына.

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

Пайда мен зиян туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: 2Н-МҚҰ.

Кезеңділігі: тоқсан сайын

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

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: шағын және орта бизнеске арналған халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын немесе Ұлттық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын микроқаржы ұйымдары, кредиттік серіктестіктер және ломбардтар

Ұсыну мерзімі:

1) шағын және орта бизнеске арналған халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын немесе Ұлттық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын микроқаржы ұйымдары - есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырмасынан кешіктірмей;

2) шағын және орта бизнеске арналған халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын немесе Ұлттық қаржылық есептілік стандарттарын қолданатын кредиттік серіктестіктер және ломбардтар - есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырма бесінен 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 құны 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 төлеуге байланысты шығыстар	7				
оның ішінде:					
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, салық 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				

Атауы _____

Мекенжайы _____

Телефон _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

О р ы н д а у ш ы

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы, телефон

Б а с

б у х г а л т е р

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" әкімшілік деректер нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индекс - 2Н-МҚҰ, кезеңділігі: тоқсан сайын)

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 микроқаржы ұйымы, кредиттік серіктестік және ломбард 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 белгіленеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқарушы адам, 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 алдыңғы жылдың басынан бергі кезеңдегі 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.