



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

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2022 жылғы 19 желтоқсандағы № 122 қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2022 жылғы 27 желтоқсанда № 31303 болып тіркелді

ЗҚАИ-ның ескертпесі!

Осы қаулы 01.01.2023 бастап қолданысқа енгізіледі

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:

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

2. Бухгалтерлік есеп департаменті (Д.А. Тайшыбаева) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен:

1) Заң департаментімен (А.С. Қасенов) 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 тармақтың 2) тармақшасында көзделген іс-шараның орындалуы туралы мәліметтерді ұсынуды қамтамасыз етсін.

3. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары Б.Ш. Шолпанқұловқа жүктелсін.

4. Осы қаулы 2023 жылғы 1 қаңтардан бастап қолданысқа енгізіледі және ресми жариялануға тиіс.

Қазақстан Ұлттық
Банкінің Төрағасы

Г. Пирматов

КЕЛІСІЛДІ

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрлігі

КЕЛІСІЛДІ

Қазақстан Республикасы
Қаржы нарығын реттеу
және дамыту агенттігі

КЕЛІСІЛДІ

Қазақстан Республикасы
Стратегиялық жоспарлау
және реформалар агенттігінің
Ұлттық статистика бюросы

Қазақстан Ұлттық
Банкінің Төрағасы
2022 жылғы 19 желтоқсандағы
№ 122 Қаулыға
қосымша

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының бухгалтерлік есеп жүргізу және қаржылық есептілікті ұсыну мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін кейбір қаулыларының тізбесі

1. "Қазақстан Республикасы қаржы нарығының жекелеген субъектілеріне арналған бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2008 жылғы 22 қыркүйектегі № 79 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5348 болып тіркелген) мынадай өзгерістер мен толықтырулар енгізілсін:

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

2-тарауда:

3-параграфта:

3240-шоттан кейін мынадай мазмұндағы 3250-шотпен толықтырылсын:

| | |
|-------|----------------------------------------------------------------------|
| "3250 | Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша міндеттемелер"; |
|-------|----------------------------------------------------------------------|

3390 71-шоттан кейін мынадай мазмұндағы 3390 72-шотпен толықтырылсын:

| | |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| "3390 72 | Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша резервтік қорлары"; |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

7-параграфта:

7220 01-шоттың атауы мынадай редакцияда жазылсын:

| | |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| "7220 01 | Әлеуметтік салық, әлеуметтік аударымдар және жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша шығыс"; |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

3-тарауда:

1-параграфта:

3240-шоттың сипаттамасынан кейін мынадай мазмұндағы 3250-шоттың нөмірімен, атауымен және сипаттамасымен толықтырылсын:

"3250 "Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша міндеттемелер" (пассивті).

Мақсаты: бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорына төленуге тиіс жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша міндеттемелерінің сомасын есепке алу.

Шоттың кредиті бойынша бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорына төленуге тиіс жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша міндеттемелерінің сомасы жазылады.

Шоттың дебеті бойынша бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорына төленуге тиіс жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша есептелген міндеттемелерінің сомасын есептен шығару жазылады.";

3390 71-шоттың сипаттамасынан кейін мынадай мазмұндағы 3390 72-шоттың нөмірімен, атауымен және сипаттамасымен толықтырылсын:

"3390 72 "Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша резервтік қорлары" (пассивті).

Мақсаты: бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша резервтік қорларының сомасын есепке алу.

Шоттың кредиті бойынша бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша резервтік қорларына түсімдер сомасы жазылады.

Шоттың дебеті бойынша бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша резервтік қорларының сомасын есептен шығару жазылады.";

7220 01-шоттың атауы мен сипаттамасы мынадай редакцияда жазылсын:

"7220 01 "Әлеуметтік салық, әлеуметтік аударымдар және жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша шығыс".

Мақсаты: ұйымның әлеуметтік салықты, әлеуметтік аударымдарды және жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналарын төлеу жөніндегі шығыс сомасын есепке алу.

Шоттың дебеті бойынша ұйымның әлеуметтік салықты, әлеуметтік аударымдарды және жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналарын төлеу жөніндегі шығыс сомасы жазылады.

Шоттың кредиті бойынша келтірілген шығыс сомасын № 5610 баланстық шотқа есептен шығару жазылады."

2. "Инвестициялық портфельді басқарушылардың, бағалы қағаздар нарығында брокерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың және "өмірді сақтандыру" саласы бойынша қызметті жүзеге асыруға лицензиясы бар және сақтандырушының инвестицияларына сақтанушының қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасауды жүзеге асыратын сақтандыру ұйымдарының және "өмірді сақтандыру" саласы бойынша қызметті жүзеге асыруға лицензиясы бар және сақтандырушының инвестицияларына сақтанушының қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасауды жүзеге асыратын Қазақстан Республикасы бейрезидент - сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары филиалдарының бухгалтерлік есепті жүргізуі жөніндегі

нұсқаулықты бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2010 жылғы 1 ақпандағы № 4 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6090 болып тіркелген) мынадай өзгерістер енгізілсін:

тақырыбы мынадай редакцияда жазылсын:

"Инвестициялық портфельді басқарушылардың, бағалы қағаздар нарығында брокерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың және "өмірді сақтандыру" саласы бойынша қызметті жүзеге асыруға лицензиясы бар және сақтандырушының инвестицияларына сақтанушының қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасасатын сақтандыру ұйымдарының және "өмірді сақтандыру" саласы бойынша қызметті жүзеге асыруға лицензиясы бар және сақтандырушының инвестицияларына сақтанушының қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасасатын Қазақстан Республикасы бейрезидент - сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары филиалдарының бухгалтерлік есепті жүргізуі жөніндегі нұсқаулықты бекіту туралы;

кіріспе және 1-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 63) тармақшасына, "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 20-бабы 6-тармағының 1) және 3-4) тармақшаларына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. Қоса беріліп отырған Инвестициялық портфельді басқарушылардың, бағалы қағаздар нарығында брокерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың және "өмірді сақтандыру" саласы бойынша қызметті жүзеге асыруға лицензиясы бар және сақтандырушының инвестицияларына сақтанушының қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасасатын сақтандыру ұйымдарының және "өмірді сақтандыру" саласы бойынша қызметті жүзеге асыруға лицензиясы бар және сақтандырушының инвестицияларына сақтанушының қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасасатын Қазақстан Республикасы бейрезидент - сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары филиалдарының бухгалтерлік есепті жүргізуі жөніндегі нұсқаулық бекітілсін.";

көрсетілген қаулымен бекітілген Инвестициялық портфельді басқарушылардың, бағалы қағаздар нарығында брокерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың және "өмірді сақтандыру" саласы бойынша қызметті жүзеге асыруға лицензиясы бар және сақтандырушының инвестицияларына сақтанушының қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасауды жүзеге асыратын сақтандыру ұйымдарының және "өмірді сақтандыру" саласы бойынша қызметті жүзеге асыруға лицензиясы бар және сақтандырушының инвестицияларына сақтанушының қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасауды жүзеге асыратын Қазақстан Республикасы бейрезидент - сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары филиалдарының бухгалтерлік есепті жүргізуі жөніндегі нұсқаулықта:

тақырыбы мынадай редакцияда жазылсын:

"Инвестициялық портфельді басқарушылардың, бағалы қағаздар нарығында брокерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың және "өмірді сақтандыру" саласы бойынша қызметті жүзеге асыруға лицензиясы бар және сақтандырушының инвестицияларына сақтанушының қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасасатын сақтандыру ұйымдарының және "өмірді сақтандыру" саласы бойынша қызметті жүзеге асыруға лицензиясы бар және сақтандырушының инвестицияларына сақтанушының қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасасатын Қазақстан Республикасы бейрезидент - сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары филиалдарының бухгалтерлік есепті жүргізуі жөніндегі нұсқаулық";

1-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"1. Осы Нұсқаулық "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 63) тармақшасына, "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 20-бабы 6-тармағының 1) және 3-4) тармақшаларына, халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес әзірленді және:

клиенттердің инвестициялық басқарудағы активтерінің инвестициялық портфелін басқарушылардың және "өмірді сақтандыру" саласы бойынша қызметті жүзеге асыруға лицензиясы бар және сақтандырушының инвестицияларына сақтанушының қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасасатын сақтандыру ұйымдарының және "өмірді сақтандыру" саласы бойынша қызметті жүзеге асыруға лицензиясы бар және сақтандырушының инвестицияларына сақтанушының қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасасатын Қазақстан Республикасы бейрезидент - сақтандыру ұйымдары филиалдарының (бұдан әрі – ұйым);

бағалы қағаздар нарығында брокерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың (бұдан әрі – брокер) брокерлік қызмет көрсету туралы шарт бойынша клиенттерден алынған активтердің бухгалтерлік есебін жүргізуін нақтылайды.";

3-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"3. Осы Нұсқаулықта көзделмеген бухгалтерлік жазбалар "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасы Заңының талаптарына және халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес жүзеге асырылады."

3. "Екінші деңгейдегі банктердегі, ипотекалық ұйымдардағы, "Қазақстанның Даму Банкі" акционерлік қоғамындағы және Қазақстан Республикасының бейрезидент - банктердің филиалдарындағы бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2011 жылғы 31 қаңтардағы № 3 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6793 болып тіркелген) мынадай өзгерістер енгізілсін:

кіріспесі мынадай редакцияда жазылсын:

"Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 63) тармақшасына, "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 20-бабы 6-тармағының 1), 3-2) және 3-4) тармақшаларына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ**:";

көрсетілген қаулымен бекітілген Екінші деңгейдегі банктердегі, ипотекалық ұйымдардағы, "Қазақстанның Даму Банкі" акционерлік қоғамындағы және Қазақстан Республикасының бейрезидент - банктердің филиалдарындағы бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарында:

2-тарауда:

5-параграфта:

5722-шоттың атауы мынадай редакцияда жазылсын:

| | |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| "5722 | Әлеуметтік аударымдар, міндетті әлеуметтік медициналық сақтандыру бойынша аударымдар және жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары"; |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

3-тарауда:

1-параграфта:

5722-шоттың атауы мен сипаттамасы мынадай редакцияда жазылсын:

"5722. Әлеуметтік аударымдар, міндетті әлеуметтік медициналық сақтандыру бойынша аударымдар және жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары.

Шоттың мақсаты: Мемлекеттік әлеуметтік сақтандыру қорына төленетін әлеуметтік аударымдардың, әлеуметтік медициналық сақтандыру қорына төленетін міндетті әлеуметтік медициналық сақтандыру бойынша аударымдардың, бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорына төленуге жататын жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналарының сомасын есепке алу

Шоттың дебеті бойынша әлеуметтік төлемдерді, міндетті әлеуметтік медициналық сақтандыру бойынша аударымдарды және жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналарын аударуға байланысты шығыс сомасы жазылады.

Шоттың кредиті бойынша № 4999 баланстық шотқа келтірілген шығыс сомасын есептен шығару жазылады."

4. "Қаржы нарығының жекелеген субъектілерінің бухгалтерлік есепті жүргізуі жөніндегі нұсқаулықты бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2011 жылғы 1 шілдедегі № 68 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 7121 болып тіркелген) мынадай өзгерістер енгізілсін:

кіріспесі мынадай редакцияда жазылсын:

"Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 63) тармақшасына, "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 20-бабы 6-тармағының

1) және 3-4) тармақшаларына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ**:";

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

1-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"1. Осы Нұсқаулық "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 63) тармақшасына, "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 20-бабы 6-тармағының 1) және 3-4) тармақшаларына және халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес әзірленді."

5. "Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры және ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары жүзеге асыратын зейнетақы активтерімен операциялардың бухгалтерлік есебін жүргізу жөніндегі нұсқаулықты бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2011 жылғы 1 шілдедегі № 69 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 7118 болып тіркелген) мынадай толықтырулар енгізілсін:

көрсетілген қаулымен бекітілген Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры және ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары жүзеге асыратын зейнетақы активтерімен операциялардың бухгалтерлік есебін жүргізу жөніндегі нұсқаулықта:

мынадай мазмұндағы 5-2-тармақпен толықтырылсын:

"5-2. Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналарының сомасына мынадай бухгалтерлік жазба жүзеге асырылады:

| | | |
|----|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Дт | 1060 61 | Ағымдағы шоттағы (инвестициялық шот) ақшалай қаражат (зейнетақы активтері) |
| Кт | 3390 70 | Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған шартты зейнетақы шоттарында есепке алынатын қаражат." |

мынадай мазмұндағы 8-1-тармақпен толықтырылсын:

"8-1. Қаражат жеке тұлғалардың шартты зейнетақы шоттарынан резервтік қорлардың шоттарына есепке жазылған кезде мынадай бухгалтерлік жазба жүзеге асырылады:

| | | |
|----|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Дт | 3390 70 | Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған шартты зейнетақы шоттарында есепке алынатын қаражат |
| Кт | 3390 68 | Шартты зейнетақы міндеттемелері бойынша резервтік қор |
| | | Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының жұмыс берушінің |

| | | |
|--|---------|---------------------------------------------------------|
| | 3390 72 | міндетті зейнетақы жарналары бойынша резервтік қорлары. |
|--|---------|---------------------------------------------------------|

Резервтік қорлардың шоттарынан қаражатты жеке тұлғалардың шартты зейнетақы шоттарына есептен шығару кезінде мынадай бухгалтерлік жазба жүзеге асырылады:

| | | |
|----|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Дт | 3390 68 | Шартты зейнетақы міндеттемелері бойынша резервтік қор |
| | 3390 72 | Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша резервтік қорлары |
| Кт | 3390 70 | Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған шартты зейнетақы шоттарында есепке алынатын қаражат."; |

мынадай мазмұндағы 86-1-тармақпен толықтырылсын:

"86-1. Таза инвестициялық кіріс шартты зейнетақы шоттарына және резервтік қорлардың шоттарына есепке жазылған кезде мынадай бухгалтерлік жазбалар жүзеге асырылады:

1) 5610 "Есепті кезеңнің бөлінбеген пайдасы (өтелмеген залал)" шоты бойынша кредиттік қалдық болған кезде:

| | | |
|----|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Дт | 5610 | Есепті кезеңнің бөлінбеген пайдасы (өтелмеген залал) |
| Кт | 3390 70 | Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған шартты зейнетақы шоттарында есепке алынатын қаражат |
| | 3390 68 | Шартты зейнетақы міндеттемелері бойынша резервтік қор |
| | 3390 72 | Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша резервтік қорлары; |

2) 5610 "Есепті кезеңнің бөлінбеген пайдасы (өтелмеген залал)" шоты бойынша дебеттік қалдық болған кезде:

| | | |
|----|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Дт | 3390 70 | Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған шартты зейнетақы шоттарында есепке алынатын қаражат |
| | 3390 68 | Шартты зейнетақы міндеттемелері бойынша резервтік қор |
| | 3390 72 | Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша резервтік қорлары |

6. "Бухгалтерлік есеп жүргізуді ұйымдастыру қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2012 жылғы 24 тамыздағы № 270 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 7978 болып тіркелген) мынадай өзгерістер мен толықтырулар енгізілсін:

кіріспесі мынадай редакцияда жазылсын:

"Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 63) тармақшасына, "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 20-бабы 6-тармағының 1), 3-2) және 3-4) тармақшаларына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ**:";

көрсетілген қаулымен бекітілген Бухгалтерлік есеп жүргізуді ұйымдастыру қағидаларында:

1-тараудың тақырыбы мынадай редакцияда жазылсын:

"1-тарау. Жалпы ережелер";

1-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"1. Осы Бухгалтерлік есеп жүргізуді ұйымдастыру қағидалары (бұдан әрі – Қағидалар) "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 63) тармақшасына, "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Бухгалтерлік есеп туралы заң) 20-бабы 6-тармағының 1), 3-2) және 3-4) тармақшаларына сәйкес әзірленді және қаржы ұйымдарының, "Қазақстанның Даму Банкі" акционерлік қоғамының, ұлттық даму институты мәртебесіне ие тұрғын үй құрылыс жинақ банкінің және Қазақстан Республикасының бейрезидент - банктері филиалдарының, Қазақстан Республикасының бейрезидент - сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары филиалдарының, Қазақстан Республикасының бейрезидент - сақтандыру брокерлері филиалдарының (бұдан әрі – ұйымдар) бухгалтерлік есеп жүргізуді ұйымдастыру тәртібін айқындайды.";

2-тармақтың екінші бөлігі мынадай редакцияда жазылсын:

"Екінші деңгейдегі банктер, Қазақстан Республикасының бейрезидент - банктерінің филиалдары және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар касса операцияларын жүргізу кезінде "Екінші деңгейдегі банктерде, Ұлттық пошта операторында және банкноттарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау айрықша қызметі болып табылатын заңды тұлғаларда кассалық операцияларды және банкноттарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау жөніндегі операцияларды жүзеге асыру қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан

Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2019 жылғы 29 қарашадағы № 231 қаулысын (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 19680 болып тіркелген) басшылыққа алады.";

мынадай мазмұндағы 2-1-тармақпен толықтырылсын:

"2-1. Қағидалардың 4-тарауының 4, 5 және 6-параграфтары қызметін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларына арналған лицензиясы негізінде тек қана айырбастау пункттері арқылы жүзеге асыратын заңды тұлғаларға қолданылмайды.

Қағидалардың ұйымның функцияларын фронт-офиске, мидл-офиске (бар болса) және бэк-офиске бөлуге байланысты бухгалтерлік есеп жүргізуді ұйымдастыру жөніндегі талаптары жауапкершілігі шектеулі серіктестік ұйымдық-құқықтық нысанында құрылған заңды тұлғаларға қолданылмайды.";

2-тараудың тақырыбы мынадай редакцияда жазылсын:

"2-тарау. Бухгалтерлік қызмет жұмысын ұйымдастыру";

4-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"4. Бухгалтерлік қызмет басшысы (бұдан әрі – бас бухгалтер) бухгалтерлік есепті жүргізуді, қаржылық есептілікті жасау мен ұсынуды, есептік саясатты қалыптастыруды, бухгалтерлік есеп мәселелері бойынша басқа ішкі құжаттарды дайындауды, сондай-ақ оларды ұйымның басшысына (не оның орнындағы адамға) немесе өзге де басқару органына бекітуге ұсынуды қамтамасыз ететін лауазымды тұлға болып табылады.

Бухгалтерлік есепті жүргізуді және қаржылық есептілікті жасауды шарт негізінде бухгалтерлік немесе аудиторлық ұйымға немесе кәсіби бухгалтерге беру кезінде немесе бухгалтерлік есепті басшылықтың жеке өзі жүргізуі кезінде қызметін қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларына Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің лицензиясы негізінде тек қана айырбастау пункттері арқылы жүзеге асыратын заңды тұлғаның басшылығы осы Қағидалар талаптарының орындалуын қамтамасыз етеді.";

8-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"8. Ұйымның бас бухгалтерін қоспағанда, ұйымның (филиалдың, өкілдіктің) бухгалтерлік қызметі қызметкерінің (бұдан әрі – бухгалтер) функциялары ұйымның ішкі құжаттарына сәйкес мыналар болып табылады:

1) ұйымның ішкі құжаттарына сәйкес ұйымның бас бухгалтерінің не оның орнындағы адамның нұсқаулары мен өкімдерін орындау;

2) қағаз тасымалдағышта және электрондық түрде қалыптастырылатын бастапқы құжаттар тізбесін жасау, оларды бас бухгалтерге және қажет болған жағдайда ұйымның ішкі құжаттарына сәйкес ұйымның басқа да адамына келісуге ұсыну;

3) бастапқы құжаттарды тиісінше ресімдеуді және сақталуын қамтамасыз ету;

4) қол қою үлгілерінің, электрондық цифрлық қолтаңбалардың болуын қамтамасыз ету;

5) ұйымның ішкі құжаттарында көзделген өзге де функциялар.";

3-тараудың тақырыбы мынадай редакцияда жазылсын:

"3-тарау. Бухгалтерлік құжаттаманы жүргізу";

20-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"20. Ұйымның барлық операциялары бойынша бухгалтерлік жазбалар хронологиялық жүйелілікті сақтай отырып, бастапқы құжаттар негізінде жүзеге асырылады. Бастапқы құжаттар қағаз тасымалдағышта және (немесе) электрондық түрде жасалады. Өткен не болашақ күнмен бухгалтерлік жазбалар жүзеге асырылмайды. Ақпараттық жүйеде жасалған мәмілелер негізінде автоматты бухгалтерлік жазбаларды жүзеге асыруға рұқсат етіледі.";

28-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"28. Әрбір операциялық күннің соңында бэк-офис пен фронт-офис және мидл-офис (мидл-офис болған жағдайда) ұйымның ішкі құжаттарында белгіленген тәртіппен жүргізілген және бухгалтерлік есепте көрсетілген операциялардың саны және сомалары бойынша міндетті салыстырып тексеруді жүзеге асырады.

Жүйенің құрамдас бөліктерінің операциялар (төлемдер, қайта бағалау, бағалы қағаздарды сатып алу (сату) және тағы сондай) жүргізу үшін пайдаланылатын сыртқы ақпарат көздерімен өзара іс-әрекеті болған кезде берілетін (қабылданған) ақпараттың тең болуын ұйымның ішкі құжаттарында белгіленген тәртіппен салыстырып тексеру қамтамасыз етіледі.";

31-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"31. Ұйым құжаттарды жедел (сол немесе өзге де материалдарды пайдалану қажет болған жағдайларда), уақытша (ұзақ мерзімді) және тұрақты сақтауды қамтамасыз етеді

Уәкілетті ұйымдар кейіннен архивке бере отырып, операциялық күннің соңына дейін кассада бір күн ішінде жүзеге асырылған операциялар бойынша бастапқы құжаттардың сақталуын қамтамасыз етеді.";

37-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"37. Ұйымның басшысы (не оның орнындағы адам) және құжаттарды сақтауға жауапты қызметкер ұйымның ішкі құжаттарына сәйкес бас бухгалтермен келісілген ұйымның құжаттарын жүргізуді және сақтауды дұрыс ұйымдастыруды қамтамасыз етеді. Құжаттар электрондық тасымалдағыштарда жүргізілген және сақталған жағдайда ұйымның басшысы (не оның орнындағы адам) және ақпараттық технологиялар бөлімшесінің басшысы олардың сақталуын қамтамасыз етеді.";

4-тараудың тақырыбы мынадай редакцияда жазылсын:

"4-тарау. Бухгалтерлік есепті жүргізуді ұйымдастыру";

мынадай мазмұндағы 39-1-тармақпен толықтырылсын:

"39-1. Бухгалтерлік есепте есепке алу объектісіне байланысты тиісінше актив, пассив және актив-пассив шоттар, сондай-ақ актив және пассив шоттардың қалдығын нақтылауға арналған контрактив және контрпассив шоттар пайдаланылады.

Мүлікті (активтерді) есепке алуға арналған бухгалтерлік есеп шоттары актив шоттар болып табылады.

Активтерді (пассивтерді) қалыптастыру көздерін және үшінші тұлғалар алдындағы міндеттемелерді есепке алуға арналған бухгалтерлік есеп шоттары пассив шоттар болып табылады.

Активтерді, сондай-ақ оларды қалыптастыру көздерін бір мезгілде есепке алуға арналған бухгалтерлік есеп шоттары актив-пассив шоттар болып табылады.

Негізгі актив шоттың қалдығын нақтылау (түзету) үшін пайдаланылатын шот контрактив шот болып табылады.

Пассив шотта есепке алынатын активтерді қалыптастыру көздерінің сомасын нақтылауға (түзетуге) арналған шот контрпассив шот болып табылады.

Пассив шоттар бойынша дебеттік қалдықтар және актив шоттар бойынша кредиттік қалдықтар қалыптастырылмайды.";

мынадай мазмұндағы 68-1-тармақпен толықтырылсын:

"68-1. Ұйымның ішкі құжаттарымен мыналар реттеледі, оның ішінде:

1) қарыз операцияларын (берілген/алынған қарыздарды) көрсету тәртібі;
2) қаржы активтерін басқару үшін ұйым бекіткен бизнес-модельдерге және шартта көзделген ақша ағындарына байланысты қарыз шарттарының сипаттамаларына сүйене отырып берілген қарыздарды сыныптау тәртібі;

3) қаржы активі бойынша ақшалай қаражат ағындарының СППИ (Солели Пайментс оф Принсипал энд Интерес – Solely Payments of Principal and Interest) өлшемшартына сәйкестігін бағалау тәртібі, яғни қарыз шартының талаптарында тек қана негізгі сома мен сыйақыны төлеуді білдіретін ақшалай қаражат ағындарының белгіленген мерзімде туындауы көзделген бе;

4) мыналар қамтылатын, бірақ онымен шектелмейтін, сатып алынған немесе жасалған кредиттік-құнсызданған қарыз шартын (қарыздар шарттарын) есепке алу тәртібі:

маңызды және маңызды емес модификация өлшемшарттары;

маңызды және маңызды емес модификация белгілері болған кезде қарыз шарттарын есепке алу тәртібі;

5) тартылған (орналастырылған) депозиттерді көрсету тәртібі;

6) ұйымның қалауы бойынша берілген (алынған) қарыздарды және тартылған (орналастырылған) депозиттерді есепке алудың басқа да мәселелері.";

69 және 70-тармақтар мынадай редакцияда жазылсын:

69. Бухгалтерлік есепте қарыздарды беру (алу) және депозиттерді тарту (орналастыру) бойынша операцияның нәтижесін бухгалтерлік есепте көрсету және (немесе) көрсетуді тексеру ұйымның ішкі құжаттарында белгіленген тәртіппен және мерзімдерде фронт-офис беретін бастапқы құжаттар негізінде жүзеге асырылады.

70. Ұйымның ішкі құжаттарына сәйкес тоқсанына кемінде бір рет фронт-офис пен бэк-офис арасында берілген (алынған) қарыздар және тартылған (орналастырылған) депозиттер бойынша шоттардың қалдықтары жөніндегі ақпаратты салыстырып тексеру жүзеге асырылады.";

72 және 73-тармақтар мынадай редакцияда жазылсын:

"72. Кепіл мүлкінің құны өзгерген жағдайда фронт-офис бэк-офиске бухгалтерлік есепте өзгерістерді көрсету үшін ұйымның ішкі құжаттарымен белгіленген растау құжатын жібереді.

Кепілдерді есепке алу бойынша қосалқы модуль болған жағдайда, кепілдердің құнын қайта бағалау бойынша автоматты бухгалтерлік жазбаларды жүзеге асыруға рұқсат етіледі.

73. "Қазақстан тұрғын үй компаниясы" акционерлік қоғамына не күмәнді және үмітсіз активтерді сатып алатын еншілес ұйымға берілген қарыздар болған жағдайда, ұйымның ішкі құжаттарымен белгіленген кезеңділікпен, бірақ жылына кемінде бір рет тиісті қарыздар бойынша, оның ішінде осы ұйымдырдың бухгалтерлік есебінде көрсетілген қарыздар бойынша ақпаратты салыстырып тексеру жүзеге асырылады. Салыстырып тексеру нәтижелері бойынша ұйымның ішкі құжаттарымен белгіленген құжат жасалады.";

76-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"76. Инвестициялық қызмет бойынша жасалған операциялардың параметрлері өзгерген жағдайда фронт-офис операциялық күннің аяқталуынан кешіктірмей барлық растайтын бастапқы құжаттарды бухгалтерлік есепте өзгерісті көрсету үшін бэк-офиске береді.";

79-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"79. Ұйымда жауапты бөлімше болып табылатын бөлімше ұйымның ішкі құжаттарында белгіленген кезеңділікпен және тәртіппен талдамалық және синтетикалық есепке алу деректерін салыстырып тексеруді жүзеге асырады.";

89-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"89. Ұйым халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына және "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасы Заңының талаптарына сәйкес әзірленген ұйымның ішкі құжаттарында белгіленген кезеңділікпен және тәртіппен белгіленген активтердің құнсыздануына тест жүргізеді"."/;

110-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"110. Жүйеден тыс есепке алынған, материалдық жауапты адамның есебінде тұрған мүлікті есепке алу үшін ол бизнес процестері ескеріле отырып ұйымның ішкі құжаттарымен бекітілген нысан бойынша мүлікті есепке алу журналын арнап, жүргізеді.";

112-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"112. Мүлікті жүйеден тыс есепке алу ұйымның бухгалтерлік есеп жүргізу және қаржылық есептілікті немесе бухгалтерлік есеп деректері бойынша есептілікті жасау үшін қолданатын ақпараттық жүйесінде жүзеге асырылады.";

5-тараудың тақырыбы мынадай редакцияда жазылсын:

"5-тарау. Түгендеу";

116-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"116. Активтер мен міндеттемелерді толық түгендеу жылына кемінде бір рет жүргізіледі. Айрықша жағдайларда (еңсерілмейтін күш жағдайлары (төтенше жағдай, пандемия), ұйымдарды біріктіру, ұйымның құрылымдық бөлімшелерінің көшуі сияқты) активтер мен міндеттемелерді толық түгендеу ұйымның уәкілетті органының шешімі бойынша бір жылдан аспайтын мерзімге кейінге қалдырылады. Ішінара түгендеу қажет болған кезде жиі жүргізіледі. Ішінара түгендеу кезінде активтер мен міндеттемелердің түрлерін қамтуды ұйымның басшысы (не оның орнындағы адам) немесе ұйымның басшысы белгілеген лауазымды адам (адамдар) бекітеді.";

146-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"146. Ұйымның ішкі құжаттарына сәйкес негізгі құрал-жабдықтарды түгендеу басталғанға дейін не түгендеу сәтінде:

түгендеу тізімдемелерінің және негізгі құрал-жабдықтарды есепке алу жөніндегі тізімнің болуы және жай-күйі;

техникалық паспорттардың және басқа техникалық құжаттамалардың болуы және жай-күйі;

аталған объектілердің ұйымның меншігінде, жауапты сақтауда болуын растайтын құжаттардың, сондай-ақ жалдау шарттарының болуы тексеріледі. Құжаттар болмаған кезде олардың алынуы және ресімделуі қамтамасыз етіледі.";

148-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"148. Негізгі құрал-жабдықтар тізбесі түгендеу тізімдемесіне объектінің негізгі мақсатына сәйкес атаулары бойынша кіргізіледі. Егер объекті қайта қалпына келтірілсе, қайта жаңартылса, кеңейтілсе немесе қайта жабдықталса және осылардың салдарынан оның негізгі мақсаты өзгерсе, онда ол жаңа мақсатқа сәйкес келетін атауымен түгендеу тізімдемесіне кіргізіледі және қажет болған жағдайда бухгалтерлік есепте тиісті бухгалтерлік жазба жасалады.";

150-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"150. Түгендеу кезінде ұйымның орналасқан жерінен тыс жерде орналасатын негізгі құрал-жабдықтардың объектілері (автомашиналар, күрделі жөндеуге жіберілген машиналар, құралдар мен соларға ұқсастар) ұйымның ішкі құжаттарына сәйкес түгенделеді.";

156-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"156. Салыстыру ведомостарында бухгалтерлік есептің деректері мен түгендеу тізімдемелерінің деректері бойынша көрсеткіштер арасындағы айырмашылықтар

көрсетіледі. Салыстыру ведомостары түгендеу кезінде есептік деректерден ауытқуы анықталған активтер бойынша жасалады."

7. "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 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8765 болып тіркелген) мынадай өзгерістер енгізілсін:

кіріспесі мынадай редакцияда жазылсын:

"Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 64) тармақшасына, "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 20-бабы 6-тармағының 1) тармақшасына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**";

көрсетілген қаулымен бекітілген "Зейнетақы активтері бойынша операциялар туралы ақпаратты есепке алу және жария ету" қаржылық есептілік стандартында:

1-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"1. Осы "Зейнетақы активтері бойынша операциялар туралы ақпаратты есепке алу және жария ету" қаржылық есептілік стандарты (бұдан әрі – Стандарт) "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 64) тармақшасына, "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 20-бабы 6-тармағының 1) тармақшасына сәйкес әзірленді, зейнетақы активтерінің бухгалтерлік есебін жүргізуге және бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры мен ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының (бұдан әрі – қор) зейнетақы активтеріне қатысты қаржылық есептілік жасауға арналған.";

3-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"3. Стандартта реттелмеген мәселелер "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасының Заңымен және халықаралық қаржылық есептілік стандарттарымен (бұдан әрі – ХҚЕС) реттеледі."

8. "Брокерлік қызмет бойынша операциялар туралы ақпаратты есепке алу және ашу" 33 бухгалтерлік есеп стандартын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 16 шілдедегі № 137 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 9735 болып тіркелген) мынадай өзгерістер енгізілсін:

кіріспесі мынадай редакцияда жазылсын:

"Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 64) тармақшасына, "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 20-бабы 6-тармағының 1) тармақшасына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**";

көрсетілген қаулымен бекітілген "Брокерлік қызмет бойынша операциялар туралы ақпаратты есепке алу және ашу" 33 бухгалтерлік есеп стандартында:

1-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"1. Осы "Брокерлік қызмет бойынша операциялар туралы ақпаратты есепке алу және ашу" 33 бухгалтерлік есеп стандарты (бұдан әрі – Стандарт) "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 64) тармақшасына, "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 20-бабы 6-тармағының 1) тармақшасына, "Бағалы қағаздар нарығында брокерлік және (немесе) дилерлік қызметті жүзеге асыру қағидаларын, брокердің және (немесе) дилердің банк операцияларын жүргізу тәртібін бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 3 ақпандағы № 9 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 9249 болып тіркелген) бекітілген Бағалы қағаздар нарығында брокерлік және (немесе) дилерлік қызметті жүзеге асыру қағидаларына, брокердің және (немесе) дилердің банк операцияларын жүргізу тәртібіне сәйкес әзірленді және бағалы қағаздар нарығында брокерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымның (бұдан әрі – брокер) қаржылық есептілікті жасаған кезде қолдануына арналған."

9. "Қаржы ұйымдарының 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) мынадай өзгерістер мен толықтырулар енгізілсін:

көрсетілген қаулымен бекітілген Қаржы ұйымдарының қаржылық есептілікті ұсыну қағидаларында:

11-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"11. Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры Ұлттық Банкке жыл сайын, есепті жылдан кейінгі жылғы 30 (отызыншы) сәуірге (қоса алғанда) дейінгі мерзімде "Қазақстан Республикасында зейнетақымен қамсыздандыру туралы" Қазақстан Республикасының Заңы 54-бабының 3-тармағына сәйкес аудиторлық ұйым растаған, осы Қағидаларға 5-қосымшаға сәйкес нысан бойынша міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары және ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есепті, Қағидаларға 5-1-қосымшаға сәйкес нысан бойынша жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есепті, Қағидаларға 6-қосымшаға сәйкес нысан бойынша міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары және ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы есепті және Қағидаларға 6-1-қосымшаға сәйкес нысан бойынша жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен

қалыптастырылған таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы есепті қамтитын зейнетақы активтері бойынша жылдық қаржылық есептілікті электрондық форматта ұсынады.

Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары Ұлттық Банкке жыл сайын, есепті жылдан кейінгі жылғы 30 (отызыншы) сәуірге (қоса алғанда) дейінгі мерзімде "Қазақстан Республикасында зейнетақымен қамсыздандыру туралы" Қазақстан Республикасының Заңы 54-бабының 3-тармағына сәйкес аудиторлық ұйым растаған, осы Қағидаларға 5-қосымшаға сәйкес нысан бойынша міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары және ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есепті және Қағидаларға 6-қосымшаға сәйкес нысан бойынша міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары және ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы есепті қамтитын зейнетақы активтері бойынша жылдық қаржылық есептілікті электрондық форматта ұсынады.";

16-тармақтың 2) тармақшасы мынадай редакцияда жазылсын:

"2) бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры есепті айдан кейінгі айдың 20 (жиырмамынан) кешіктірмей, мынадай нысандар бойынша:

Қағидаларға 11-қосымшаға сәйкес нысан бойынша бухгалтерлік балансты;

Қағидаларға 12-қосымшаға сәйкес нысан бойынша пайда мен зиян туралы есепті;

Қағидаларға 13-қосымшаға сәйкес нысан бойынша міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары, ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есепті;

Қағидаларға 13-1-қосымшаға сәйкес нысан бойынша жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есепті;

Қағидаларға 14-қосымшаға сәйкес нысан бойынша міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары, ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы есепті;

Қағидаларға 14-1-қосымшаға сәйкес нысан бойынша жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы есепті ұсынады;"

5-қосымша осы Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының бухгалтерлік есеп жүргізу және қаржылық есептілікті ұсыну мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін кейбір қаулыларының тізбесіне (бұдан әрі – Тізбе) 1-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

Тізбеге 2-қосымшаға сәйкес редакцияда 5-1-қосымшамен толықтырылсын;

6-қосымша Тізбеге 3-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

Тізбеге 4-қосымшаға сәйкес редакцияда 6-1-қосымшамен толықтырылсын;

13-қосымша Тізбеге 5-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

Тізбеге 6-қосымшаға сәйкес редакцияда 13-1-қосымшамен толықтырылсын;

14-қосымша Тізбеге 7-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

Тізбеге 8-қосымшаға сәйкес редакцияда 14-1-қосымшамен толықтырылсын."

10. "Екінші деңгейдегі банктердегі, ипотекалық ұйымдардағы және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамындағы бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2011 жылғы 31 қаңтардағы № 3 қаулысына өзгерістер мен толықтырулар енгізу және Ислам банктерінің бухгалтерлік есеп жүргізу жөніндегі нұсқаулықты бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2017 жылғы 27 наурыздағы № 46 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 15117 болып тіркелген) мынадай өзгерістер енгізілсін:

кіріспесі мынадай редакцияда жазылсын:

"Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 63) тармақшасына, "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 20-бабы 6-тармағының 1) тармақшасына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**";

көрсетілген қаулымен бекітілген Ислам банктерінің бухгалтерлік есеп жүргізу жөніндегі нұсқаулықта:

1-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"1. Осы Ислам банктерінің бухгалтерлік есеп жүргізу жөніндегі нұсқаулық (бұдан әрі – Нұсқаулық) Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 63) тармақшасына, "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 20-бабы 6-тармағының 1) тармақшасына, халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес әзірленді және ислам банктерінің (бұдан әрі – банк) бухгалтерлік есеп жүргізуін нақтылайды."

11. "Бухгалтерлік есеп жүргізуді автоматтандыру қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2017 жылғы 27 наурыздағы № 47 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 15084 болып тіркелген) мынадай өзгерістер енгізілсін:

кіріспесі мынадай редакцияда жазылсын:

"Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 63) тармақшасына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**";

1-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"1. Осы Бухгалтерлік есеп жүргізуді автоматтандыру қағидалары (бұдан әрі – Қағидалар) "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 63) тармақшасына сәйкес әзірленді және қаржы ұйымдарының (айрықша қызметі банкноттарды, монеталарды және

құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды қоспағанда), "Қазақстанның Даму Банкі" акционерлік қоғамының және Қазақстан Республикасының бейрезидент - банктері филиалдарының, Қазақстан Республикасының бейрезидент - сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары филиалдарының, Қазақстан Республикасының бейрезидент - сақтандыру брокерлері филиалдарының (бұдан әрі – ұйым) бухгалтерлік есеп жүргізуін автоматтандыру тәртібін айқындайды.";

3-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"3. Қағидаларда "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы", "Ақпараттандыру туралы" Қазақстан Республикасының заңдарында көзделген ұғымдар, сондай-ақ мына ұғымдар қолданылады:

1) автоматтандырылған жұмыс орны – ұйым қызметкерінің автоматтандырылған бизнес-процестерді іске асыруға қатысуын қамтамасыз ететін техникалық, ақпараттық және бағдарламалық ресурстардың жиынтығы;

2) аудиторлық із – мәмілелерді (операцияларды) немесе жүйелік функцияларды жасаған кезде пайдаланушының іс-әрекетін қадағалау және белгілеу процесі;

3) бухгалтерлік есеп деректері бойынша есептілік – Қазақстан Республикасының бейрезидент - банкінің филиалы, Қазақстан Республикасының бейрезидент - сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының филиалы, Қазақстан Республикасының бейрезидент - сақтандыру брокерінің филиалы қалыптастыратын есептілік;

4) дерекқор – деректердің сипаттамасы, сондай-ақ олардың объектілері арасындағы өзара байланысы сипатталатын тұжырымдамалық құрылымға сәйкес ұйымдастырылған деректердің жиынтығы;

5) орталықтандырылған қолжетімділік – қашықтағы автоматтандырылған жұмыс орындары пайдаланушыларының нақты уақыт режимінде байланыс арналары бойынша ақпараттық жүйенің бірыңғай дерекқорына қолжетімділігі;

6) орталықтандырылмаған қолжетімділік – қашықтағы автоматтандырылған жұмыс орындары пайдаланушыларының жергілікті базаны деректерді реттеп беру арқылы үйлестіре отырып, байланыс арналары бойынша ақпараттық жүйенің бірыңғай дерекқорына қолжетімділігі;

7) сторно – бухгалтерлік есептің тіркелімдерде анықталған қателерді түзету жөніндегі бухгалтерлік жазба."

12. "Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарына, исламдық сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарына, өзара сақтандыру қоғамдарына және Қазақстан Республикасының бейрезидент - сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының филиалдарына арналған бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын, Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының, исламдық сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының, өзара сақтандыру қоғамдарының және Қазақстан Республикасының бейрезидент - сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары филиалдарының бухгалтерлік есеп жүргізуі жөніндегі нұсқаулықты бекіту туралы және Қазақстан Республикасының кейбір

нормативтік құқықтық актілеріне бухгалтерлік есеп жүргізу мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2017 жылғы 22 желтоқсандағы № 251 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 16390 болып тіркелген) мынадай өзгерістер мен толықтырулар енгізілсін:

көрсетілген қаулымен бекітілген Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарына, исламдық сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарына, өзара сақтандыру қоғамдарына және Қазақстан Республикасының бейрезидент - сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының филиалдарына арналған бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарында:

2-тарауда:

3-параграфта:

3240-шоттан кейін мынадай мазмұндағы 3250-шотпен толықтырылсын:

| | |
|-------|----------------------------------------------------------------------|
| "3250 | Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша міндеттемелер"; |
|-------|----------------------------------------------------------------------|

7-параграфта:

7220 01-шоттың атауы мынадай редакцияда жазылсын:

| | |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| "7220 01 | Әлеуметтік салық, әлеуметтік аударымдар және жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша шығыс"; |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

3-тарауда:

1-параграфта:

3240-шоттың сипаттамасынан кейін мынадай мазмұндағы 3250-шоттың нөмірімен, атауымен және сипаттамасымен толықтырылсын:

"3250 "Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша міндеттемелер" (пассив).

Мақсаты: бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорына төленуге тиіс жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша міндеттемелерінің сомасын есепке алу.

Шоттың кредиті бойынша бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорына төленуге тиіс жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша міндеттемелерінің сомасы жазылады.

Шоттың дебеті бойынша бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорына төленуге тиіс жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша есептелген міндеттемелерінің сомасын есептен шығару жазылады.";

7220 01-шоттың атауы мен сипаттамасы мынадай редакцияда жазылсын:

"7220 01 "Әлеуметтік салық, әлеуметтік аударымдар және жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары бойынша шығыс".

Мақсаты: ұйымның әлеуметтік салықты, міндетті әлеуметтік аударымдарды және жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналарын төлеу жөніндегі шығыс сомасын есепке алу.

Шоттың дебеті бойынша ұйымның әлеуметтік салықты, міндетті әлеуметтік аударымдарды және жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналарын төлеу жөніндегі шығыс сомасы жазылады.

Шоттың кредиті бойынша келтірілген шығыс сомасын № 5610 баланстық шотқа есептен шығару жазылады."

13. "Банктер мен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар және Қазақстан Республикасының бейрезидент - банктерінің филиалдар қолданатын аппараттық-бағдарламалық кешендердің бақылау чегінің нысаны мен мазмұнын белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 26 ақпандағы № 39 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 16639 болып тіркелген) мынадай өзгеріс енгізілсін: кіріспесі мынадай редакцияда жазылсын:

"Салық және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер туралы" Қазақстан Республикасы Кодексінің (Салық кодексі) 166-бабына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ**:".

14. "Қазақстан Республикасы бейрезидент-банктері филиалдарының, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары филиалдарының, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокерлері филиалдарының бухгалтерлік есепке алу деректері бойынша есептілікті ұсыну қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2020 жылғы 21 қыркүйектегі № 107 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 21278 болып тіркелген) мынадай өзгерістер енгізілсін:

кіріспесі мынадай редакцияда жазылсын:

"Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 63) тармақшасына, "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 20-бабы 6-тармағының 1) және 3-4) тармақшаларына, "Мемлекеттік статистика туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 16-бабы 3-тармағының 2) тармақшасына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ**:";

көрсетілген қаулымен бекітілген Қазақстан Республикасы бейрезидент-банктері филиалдарының, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары филиалдарының, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокерлері филиалдарының бухгалтерлік есепке алу деректері бойынша есептілікті ұсыну қағидаларында:

1-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"1. Осы Қазақстан Республикасы бейрезидент-банктері филиалдарының, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары филиалдарының, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокерлері филиалдарының бухгалтерлік есепке алу деректері бойынша есептілікті ұсыну қағидалары (бұдан әрі –

Қағидалар) "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы екінші бөлігінің 63) тармақшасына, "Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 20-бабы 6-тармағының 3-4) тармақшаларына, "Мемлекеттік статистика туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 16-бабы 3-тармағының 2) тармақшасына сәйкес әзірленді және Қазақстан Республикасы бейрезидент-банктері филиалдарының, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары филиалдарының, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокерлері филиалдарының (бұдан әрі – филиалдар) нысандарын, тізбесін, кезеңділігін және ұсыну мерзімін қоса алғанда, бухгалтерлік есепке алу деректері бойынша есептілікті ұсыну тәртібін айқындайды.";

1-қосымша Тізбеге 9-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

2-қосымша Тізбеге 10-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

3-қосымша Тізбеге 11-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

4-қосымша Тізбеге 12-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

5-қосымша Тізбеге 13-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

6-қосымша Тізбеге 14-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

7-қосымша Тізбеге 15-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

8-қосымша Тізбеге 16-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

9-қосымша Тізбеге 17-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі
Басқармасының бухгалтерлік
есеп жүргізу және қаржылық
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін кейбір
қаулыларының тізбесіне
1-қосымша
Қаржы ұйымдарының қаржылық
есептілікті ұсыну қағидаларына
5-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары, ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: 1НЗА1-БЖЕЖЗҚ.

Кезеңділігі: жыл сайын.

Есепті кезеңі: 20 ___ жылғы " ___ " _____ жағдай бойынша.

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

Ұсыну мерзімі: есепті жылдан кейінгі жылдың 30 (отызыншы) сәуіріне (қоса алғанда) дейінгі мерзімде.

Нысан
(мың теңгемен)

| Баптың атауы | Есепті кезеңнің соңында | Алдыңғы жылдың соңында |
|--------------------------|-------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| ... | | |
| ... | | |
| Активтер жиынтығы | | |
| ... | | |
| | | |
| Міндеттемелер жиынтығы | | |
| Таза зейнетақы активтері | | |

Атауы _____
_____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

Бас бухгалтер _____

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

Басшы немесе оның міндетін атқаратын адам _____

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

"Міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары, ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанына қосымша

"Міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары, ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есеп" әкімшілік

деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индексі – 1НЗА1-БЖЕЖЗҚ, кезеңділігі: жыл сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары, ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

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

3. Нысанды бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры және ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары жыл сайын есепті жылдың соңындағы жағдай бойынша ұсынады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (бір мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

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

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 1-бағанды толтыру кезінде баптардың атаулары бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының және ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының операциялары негізге алына отырып, еркін түрде толтырылады.

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

8. 3-бағанда алдыңғы жылдың соңындағы деректер көрсетіледі.

9. Қаржылық есептіліктің түрі: жеке.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі
Басқармасының бухгалтерлік
есеп жүргізу және қаржылық
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін кейбір
қаулыларының тізбесіне
2-қосымша
Қаржы ұйымдарының қаржылық
есептілікті ұсыну қағидаларына
5-1-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: 1НЗА1-БЖЗҚ.

Кезеңділігі: жыл сайын.

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

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры.

Ұсыну мерзімі: есепті жылдан кейінгі жылдың 30 (отызыншы) сәуіріне (қоса алғанда) дейінгі мерзімде.

Нысан
(мың теңгемен)

| Баптың атауы | Есепті кезеңнің соңында | Алдыңғы жылдың соңында |
|--------------------------|-------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| ... | | |
| ... | | |
| Активтер жиынтығы | | |
| ... | | |
| | | |
| Міндеттемелер жиынтығы | | |
| Таза зейнетақы активтері | | |

Атауы _____
_____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

Бас бухгалтер _____

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

Басшы немесе оның міндетін атқаратын адам _____

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

"Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза

"Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индексі – 1НЗА1-БЖЗҚ, кезенділігі: жыл сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

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

3. Нысанды бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры және ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары жыл сайын есепті жылдың соңындағы жағдай бойынша ұсынады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (бір мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

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

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 1-бағанды толтыру кезінде баптардың атаулары бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының және ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының операциялары негізге алына отырып, еркін түрде толтырылады.

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

8. 3-бағанда алдыңғы жылдың соңындағы деректер көрсетіледі.

9. Қаржылық есептіліктің түрі: жеке.

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары, ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: 2НЗА1-БжЕЖЗҚ.

Кезеңділігі: жыл сайын.

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

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

Ұсыну мерзімі: есепті жылдан кейінгі жылдың 30 (отызыншы) сәуіріне (қоса алғанда) дейінгі мерзімде.

Нысан
(мың теңгемен)

| Баптың атауы | Ағымдағы жылдың басынан бастап кезең ішінде (өспелі жиынтығымен) | Алдыңғы жылдың басынан бастап ұқсас кезең ішінде (өспелі жиынтығымен) |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| ... | | |
| ... | | |
| ... | | |
| Кіріс жиынтығы | | |
| ... | | |
| Шығыс жиынтығы | | |
| Жыл ішіндегі таза пайда | | |
| ... | | |
| Таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер | | |
| Кезең басындағы таза зейнетақы активтері | | |
| Кезең соңындағы таза активтер | | |

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

Бас бухгалтер _____

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

_____ күні

Басшы немесе оның
міндетін атқаратын
адам

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

"Міндетті зейнетақы
жарналары, міндетті кәсіптік
зейнетақы жарналары, ерікті
зейнетақы жарналары есебінен
қалыптастырылған таза
зейнетақы активтеріндегі
өзгерістер туралы есеп"
әкімшілік деректерді жинауға
арналған нысанына
қосымша

"Міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары, ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индексі – 2НЗА1-БжЕЖЗҚ, кезеңділігі: жыл сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары, ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

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

3. Нысанды бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры және ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары жыл сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ұсынады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі 1000 (бір мың) теңгемен белгіленеді. 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді,

ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (бір мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

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

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 1-бағанды толтыру кезінде баптардың атаулары бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының және ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының операциялары негізге алына отырып, еркін түрде толтырылады.

7. 2-бағанда ағымдағы жылдың басынан бергі кезеңдегі деректер көрсетіледі.

8. 3-бағанда алдыңғы жылдың соңындағы деректер көрсетіледі.

9. Қаржылық есептіліктің түрі: жеке.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі
Басқармасының бухгалтерлік
есеп жүргізу және қаржылық
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін кейбір
қаулыларының тізбесіне
4-қосымша
Қаржы ұйымдарының қаржылық
есептілікті ұсыну қағидаларына
6-1-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: 2НЗА1-БЖЗҚ.

Кезеңділігі: жыл сайын.

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

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры.

Ұсыну мерзімі: есепті жылдан кейінгі жылдың 30 (отызыншы) сәуіріне (қоса алғанда) дейінгі мерзімде.

Нысан
(мың теңгемен)

| | | |
|--------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Баптың атауы | Ағымдағы жылдың басынан бастап кезең ішінде (өспелі жиынтығымен) | Алдыңғы жылдың басынан бастап ұқсас кезең ішінде (өспелі жиынтығымен) |
|--------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|

| 1 | 2 | 3 |
|------------------------------------------|---|---|
| ... | | |
| ... | | |
| ... | | |
| Кіріс жиынтығы | | |
| ... | | |
| Шығыс жиынтығы | | |
| Жыл ішіндегі таза пайда | | |
| ... | | |
| Таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер | | |
| Кезең басындағы таза зейнетақы активтері | | |
| Кезең соңындағы таза активтер | | |

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

Бас бухгалтер _____

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

Басшы немесе оның
міндетін атқаратын
адам

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

"Жұмыс берушінің міндетті
зейнетақы жарналары есебінен
қалыптастырылған таза
зейнетақы активтеріндегі
өзгерістер туралы есеп"
әкімшілік деректерді
жинауға арналған нысанына
қосымша

"Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индексі – 2НЗА1-БЖЗҚ, кезеңділігі: жыл сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

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

3. Нысанды бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жыл сайын ұсынады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі 1000 (бір мың) теңгемен белгіленеді. 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (бір мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

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

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 1-бағанды толтыру кезінде баптардың атаулары бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының және ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының операциялары негізге алына отырып, еркін түрде толтырылады.

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

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

9. Қаржылық есептіліктің түрі: жеке.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі
Басқармасының бухгалтерлік
есеп жүргізу және қаржылық
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін кейбір
қаулыларының тізбесіне
5-қосымша
Қаржы ұйымдарының қаржылық
есептілікті ұсыну қағидаларына
13-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары, ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының 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 20 (жиырма) кешіктірмей;

2) ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары – есепті айдан кейінгі айдың 5 (бесінші) жұмыс күнінен кешіктірмей.

Нысан
(мың теңгемен)

| Баптың атауы | Жол коды | Есепті кезеңнің соңында | Алдыңғы жылдың соңында |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Активтер | | | |
| Ақшалай қаражат және ақшалай қаражаттың баламалары | 1 | | |
| Аффинирленген бағалы металдар | 2 | | |
| Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі және екінші деңгейдегі банктердегі салымдар | 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 | | |
| Номиналды кірістілік көрсеткіші мен кірістіліктің ең аз мәні арасындағы теріс айырманы алу бойынша талаптар | 9 | | |
| Инвестициялық кірістен түсетін теріс комиссиялық сыйақыны өтеу бойынша талаптар | 10 | | |
| Амортизациялық құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздар | 11 | | |
| Басқа да активтер | 12 | | |
| Активтер жиынтығы | 13 | | |
| Міндеттемелер | | | |
| Зейнетақы төлемдері, тұрғын үй жағдайларын жақсарту және (немесе) емделу мақсатында біржолғы алу жөніндегі міндеттемелер | 14 | | |
| Комиссиялық сыйақылар бойынша кредиторлық берешек | 15 | | |
| оның ішінде: | | | |
| зейнетақы активтерінен | 15.1 | | |
| инвестициялық кірістен (зияннан) | 15.2 | | |
| Зейнетақы төлемдерінен алынатын жеке табыс салығы бойынша кредиторлық берешек | 16 | | |
| Туынды қаржы құралдары | 17 | | |
| РЕПО операциялары бойынша міндеттемелер | 18 | | |
| Басқа да міндеттемелер | 19 | | |
| Міндеттемелер жиынтығы | 20 | | |
| Таза активтер жиынтығы | 21 | | |

Атауы _____

_____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

Бас бухгалтер _____

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

Басшы немесе оның
міндетін атқаратын адам

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

"Міндетті зейнетақы
жарналары, міндетті кәсіптік
зейнетақы жарналары, ерікті
зейнетақы жарналары есебінен
қалыптастырылған таза
зейнетақы активтері туралы
есеп" әкімшілік деректерді
жинауға арналған нысанына
қосымша

"Міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары, ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индексі – 1НЗА-БжЕЖЗҚ, кезеңділігі: ай сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары, ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

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

3. Нысанды бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша зейнетақы активтері бойынша ай сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (бір мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқаратын 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. 1-21 аралығындағы жолдарда "Зейнетақы активтері бойынша операциялар туралы ақпаратты есепке алу және жария ету" қаржылық есептілік стандартын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 26 шілдедегі № 195 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8765 болып тіркелген) талаптары есепке алына отырып топтастырылған, бас кітаптан немесе дерекқордан алынған ақпарат негізінде деректер көрсетіледі.

9. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі
Басқармасының бухгалтерлік
есеп жүргізу және қаржылық
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін кейбір
қаулыларының тізбесіне
6-қосымша
Қаржы ұйымдарының қаржылық
есептілікті ұсыну қағидаларына
13-1-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: 1Н-13А-БЖЗҚ.

Кезеңділігі: ай сайын.

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

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры.

Ұсыну мерзімі – есепті айдан кейінгі айдың 20 (жиырмамынан) кешіктірмей.

Нысан
(мың теңгемен)

| Баптың атауы | Жол коды | Есепті кезеңнің соңында | Алдыңғы жылдың соңында |
|--------------|----------|-------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |

| | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|
| Активтер | | | |
| Ақшалай қаражат және ақшалай қаражаттың баламалары | 1 | | |
| Аффинирленген бағалы металдар | 2 | | |
| Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі және екінші деңгейдегі банктердегі салымдар | 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 | 9 | | |
| Басқа да активтер | 10 | | |
| Активтер жиынтығы | 11 | | |
| Міндеттемелер | | | |
| Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен зейнетақы төлемдері бойынша міндеттемелер | 12 | | |
| Инвестициялық кірістен (зияннан) комиссиялық сыйақы бойынша кредиторлық берешек | 13 | | |
| Зейнетақы төлемдерінен алынатын жеке табыс салығы бойынша кредиторлық берешек | 14 | | |
| Туынды қаржы құралдары | 15 | | |
| РЕПО операциялары бойынша міндеттемелер | 16 | | |
| Басқа да міндеттемелер | 17 | | |
| Міндеттемелер жиынтығы | 18 | | |
| | | | |

Атауы _____
_____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

Бас бухгалтер _____

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

Басшы немесе оның міндетін атқаратын адам _____

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

"Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанына қосымша

"Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индексі – 1Н-13А-БЖЗҚ, кезеңділігі: ай сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтері туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

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

3. Нысанды бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған зейнетақы активтері бойынша ай сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (бір мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқаратын 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. 1-19 аралығындағы жолдарда "Зейнетақы активтері бойынша операциялар туралы ақпаратты есепке алу және жария ету" қаржылық есептілік стандартын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 26 шілдедегі № 195 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8765 болып тіркелген) талаптары есепке алына отырып топтастырылған, бас кітаптан немесе дерекқордан алынған ақпарат негізінде деректер көрсетіледі.

9. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі
Басқармасының бухгалтерлік
есеп жүргізу және қаржылық
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін кейбір
қаулыларының тізбесіне
7-қосымша
Қаржы ұйымдарының қаржылық
есептілікті ұсыну қағидаларына
14-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары, ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: 2Н ЗА- 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 20 (жиырмамынан) кешіктірмей;

2) ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары – есепті айдан кейінгі айдың 5 (бесінші) жұмыс күнінен кешіктірмей.

Нысан
(мың теңгемен)

| Баптың атауы | Жол коды | Ағымдағы жылдың басынан бергі кезең үшін (өспелі жиынтығымен) | Өткен жылдың басынан бергі ұқсас кезең үшін (өспелі жиынтығымен) |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Кезең басындағы таза зейнетақы активтері | 1 | | |
| Зейнетақы жарналары | 2 | | |
| оның ішінде: | | | |
| міндетті | 2.1 | | |
| міндетті кәсіптік | 2.2 | | |
| ерікті | 2.3 | | |
| Басқа жинақтаушы зейнетақы қорларынан түскен зейнетақы жинақтары | 3 | | |
| Орналастырылған салымдар бойынша сыйақы түріндегі кіріс | 4 | | |
| Бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон немесе дисконт) түріндегі кіріс | 5 | | |
| "Кері РЕПО" операциялары бойынша кіріс | 6 | | |
| Акциялар бойынша дивидендтер түріндегі кіріс | 7 | | |
| Бағалы қағаздарды сатып алу-сатудан кіріс (шығыс) (нетто) | 8 | | |
| Қайта бағалаудан кіріс (шығыс) (нетто) | 9 | | |
| оның ішінде: | | | |
| әділ құны бойынша бағаланатын бағалы | 9.1 | | |

| | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|--|
| қағаздардың әділ құнының өзгеруінен | | | |
| шетел валютасын қайта бағалаудан | 9.2 | | |
| басқа да активтерді қайта бағалаудан | 9.3 | | |
| Сыртқы басқарудағы активтер бойынша кіріс (шығыс) (нетто) | 10 | | |
| Басқа да қаржы активтері бойынша сыйақы түріндегі кіріс | 11 | | |
| Өсімпұлдар мен айыппұлдар түріндегі кіріс | 12 | | |
| оның ішінде: | | | |
| міндетті зейнетақы жарналары уақтылы аударылмағаны үшін | 12.1 | | |
| міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары уақтылы аударылмағаны үшін | 12.2 | | |
| зейнетақы жинақтарын аудару уақтылы жүзеге асырылмағаны үшін | 12.3 | | |
| зейнетақы активтері тиісінше басқарылмағаны үшін | 12.4 | | |
| Номиналды кірістілік көрсеткіші мен кірістіліктің ең төменгі мәні арасындағы теріс айырманы өтеу бойынша кіріс | 13 | | |
| Теріс комиссиялық сыйақыны өтеу | 14 | | |
| Инвестициялық қызметтен түскен басқа да кіріс | 15 | | |
| Басқа да түсімдер | 16 | | |
| Кіріс жиынтығы | 17 | | |
| Төленген немесе төленуге тиіс зейнетақы | 18 | | |
| оның ішінде: | | | |
| жасы бойынша | 18.1 | | |
| жерлеуге | 18.2 | | |
| мүгедектік бойынша | 18.3 | | |

| | | | |
|------------------------------------------------------------------------------|------|--|--|
| Қазақстан Республикасының шегінен тыс жерлерге тұрақты тұруға кету бойынша | 18.4 | | |
| мұрагерлерге | 18.5 | | |
| еңбек сіңірген жылдары бойынша | 18.6 | | |
| сактандыру ұйымдарына | 18.7 | | |
| тұрғын үй жағдайларын жақсартуға және (немесе) емделуге ақы төлеу үшін | 18.8 | | |
| басқалары | 18.9 | | |
| Төлем көзінен ұсталатын жеке табыс салығы | 19 | | |
| Жинақтаушы зейнетақы қорына тиесілі комиссиялық сыйақы | 20 | | |
| оның ішінде: | | | |
| зейнетақы активтерінен | 20.1 | | |
| орналастырылған зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан) | 20.2 | | |
| Зейнетақы жинақтарын ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларына аудару | 21 | | |
| Инвестициялық қызметтен болған басқа да шығыс | 22 | | |
| РЕПО операциялары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыс | 23 | | |
| Өзге де шығыс | 24 | | |
| Шығыс жиынтығы | 25 | | |
| Анықталмаған сома (кәте есептелген) | 26 | | |
| Анықталмаған соманы қайтару | 27 | | |
| Кезең соңындағы таза активтер | 28 | | |
| Таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер | 29 | | |

Атауы _____

Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

Бас бухгалтер _____

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

Басшы немесе оның міндетін атқаратын адам _____

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

"Міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары, ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанына қосымша

"Міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары, ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индексі – 2Н ЗА-БЖЕЖЗҚ, кезеңділігі: ай сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары, ерікті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

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

3. Нысанды бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша зейнетақы активтері бойынша ай сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (бір мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндеттерін атқаратын адам, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанды толтыру кезінде ескертпелер көрсетіледі.

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

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

9. 1-29 аралығындағы жолдарда "Зейнетақы активтері бойынша операциялар туралы ақпаратты есепке алу және жария ету" қаржылық есептілік стандартын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 26 шілдедегі № 195 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8765 болып тіркелген) талаптары есепке алына отырып топтастырылған, бас кітаптан немесе дерекқордан алынған ақпарат негізінде деректер көрсетіледі.

10. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі
Басқармасының бухгалтерлік
есеп жүргізу және қаржылық
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін кейбір
қаулыларының тізбесіне
8-қосымша
Қаржы ұйымдарының қаржылық
есептілікті ұсыну қағидаларына
14-1-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: 2Н-13А- БЖЗҚ.

Кезеңділігі: ай сайын.

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

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры.

Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының ұсыну мерзімі – есепті айдан кейінгі айдың 20 (жиырмасынан) кешіктірмей.

Нысан
(мың теңгемен)

| Баптың атауы | Жол коды | Ағымдағы жылдың басынан бергі кезең үшін (өспелі жиынтығымен) | Өткен жылдың басынан бергі ұқсас кезең үшін (өспелі жиынтығымен) |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Кезең басындағы таза зейнетақы активтері | 1 | | |
| Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары | 2 | | |
| Орналастырылған салымдар бойынша сыйақы түріндегі кіріс | 3 | | |
| Бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон немесе дисконт) түріндегі кіріс | 4 | | |
| "Кері РЕПО" операциялары бойынша кіріс | 5 | | |
| Акциялар бойынша дивидендтер түріндегі кіріс | 6 | | |
| Бағалы қағаздарды сатып алу-сатудан кіріс (шығыс) (нетто) | 7 | | |
| Қайта бағалаудан кіріс (шығыс) (нетто) | 8 | | |
| оның ішінде: | | | |
| әділ құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздардың әділ құнының өзгеруінен | 8.1 | | |
| шетел валютасын қайта бағалаудан | 8.2 | | |
| басқа да активтерді қайта бағалаудан | 8.3 | | |
| Сыртқы басқарудағы активтер бойынша кіріс (шығыс) (нетто) | 9 | | |
| Басқа да қаржы активтері бойынша сыйақы түріндегі кіріс | 10 | | |
| Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары уақтылы | 11 | | |

| | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------|--|--|
| аударылмағаны үшін өсімпұл мен айыппұл түріндегі кіріс | | | |
| Инвестициялық қызметтен түскен басқа да кіріс | 12 | | |
| Басқа да түсімдер | 13 | | |
| Кіріс жиынтығы | 14 | | |
| Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен төлемдер бойынша міндеттемелер | 15 | | |
| оның ішінде: | | | |
| жасы бойынша | 15.1 | | |
| мүгедектік бойынша | 15.2 | | |
| басқалары | 15.3 | | |
| Төлем көзінен ұсталатын жеке табыс салығы | 16 | | |
| Инвестициялық кірістен (залалдан) комиссиялық сыйақы | 17 | | |
| Инвестициялық қызметтен болған басқа да шығыс | 18 | | |
| РЕПО операциялары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыс | 19 | | |
| Өзге де шығыс | 20 | | |
| Шығыс жиынтығы | 21 | | |
| Кезең соңындағы таза активтер | 22 | | |
| Таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер | 23 | | |

Атауы _____

_____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

Бас бухгалтер _____

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

Басшы немесе оның міндетін
атқаратын адам

тегі, аты және әкесінің аты (ол бар
болса) _____ колы

"Жұмыс берушінің міндетті
зейнетақы жарналары есебінен
қалыптастырылған таза
зейнетақы активтеріндегі
өзгерістер туралы есеп"
әкімшілік деректерді
жинауға арналған нысанына
қосымша

"Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индексі – 2Н-13А- БЖЗҚ, кезеңділігі: ай сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

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

3. Нысанды бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары есебінен қалыптастырылған зейнетақы активтері бойынша ай сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (бір мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндеттерін атқаратын адам, бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанда ағымдағы жылдың басынан бергі кезеңдегі деректер (өспелі жиынтығымен) көрсетіледі.

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

8. 1-23 аралығындағы жолдарда "Зейнетақы активтері бойынша операциялар туралы ақпаратты есепке алу және жария ету" қаржылық есептілік стандартын бекіту туралы"

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 26 шілдедегі № 195 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8765 болып тіркелген) талаптары есепке алына отырып топтастырылған, бас кітаптан немесе дерекқордан алынған ақпарат негізінде деректер көрсетіледі.

10. Қаржылық есептілік түрі: жеке.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі
Басқармасының бухгалтерлік
есеп жүргізу және қаржылық
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін кейбір
қаулыларының тізбесіне
19-қосымша
Қазақстан Республикасы
бейрезидент-банктері
филиалдарының,
Қазақстан Республикасы
бейрезидент- сақтандыру
(қайта сақтандыру)
ұйымдары филиалдарының,
Қазақстан Республикасы
бейрезидент-сақтандыру
брокерлері филиалдарының
бухгалтерлік есепке алу
деректері бойынша есептілікті
ұсыну қағидаларына
1-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Активтер мен міндеттемелер туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: Н1-БФ.

Кезеңділігі: тоқсан сайын/жыл сайын.

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

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: Қазақстан Республикасы бейрезидент-банктерінің филиалдары, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының филиалдары, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокерлерінің филиалдары.

Ұсыну мерзімі:

1) Қазақстан Республикасы бейрезидент-банктерінің филиалдары:

есепті тоқсаннан кейінгі күнтізбелік 60 (алпыс) күннен кешіктірмей тоқсан сайын;

есепті жылдан кейінгі жылғы 30 сәуірге (қоса алғанда) дейінгі мерзімде жыл сайын;

2) Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының филиалдары, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокерлерінің филиалдары – есепті жылдан кейінгі жылғы 30 сәуірге (қоса алғанда) дейінгі мерзімде жыл сайын.

Нысан
(мың теңгемен)

| Баптың атауы | Есепті кезеңнің соңында | Алдыңғы жылдың соңында |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Резервтер ретінде қабылданған активтер | | |
| ... | | |
| ... | | |
| Активтер жиынтығы | | |
| ... | | |
| ... | | |
| Міндеттемелер жиынтығы | | |
| Бас офис шоты | | |
| ... | | |
| Резервтер | | |
| ... | | |
| Филиал қызметінің нәтижесі | | |
| ... | | |
| Міндеттемелер жиынтығы, бас офис шоты, резервтер және филиал қызметінің нәтижесі | | |

Атауы _____
_____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

Бас бухгалтер _____

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

Басшы немесе оның міндетін атқаратын адам _____

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

"Активтер мен міндеттемелер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанына қосымша

"Активтер мен міндеттемелер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индексі – 1Н-БФ, кезеңділігі: тоқсан сайын/жыл сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Активтер мен міндеттемелер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

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

3. Нысанды Қазақстан Республикасы бейрезидент-банктерінің филиалдары тоқсан сайын және жыл сайын, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының филиалдары, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокерлерінің филиалдары есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жыл сайын ұсынады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі 1000 (мың) теңгемен белгіленеді. 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (бір мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

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

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 1-бағанды толтыру кезінде баптардың атаулары Қазақстан Республикасы бейрезидент-банктері филиалының, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы филиалының, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокері филиалының операцияларына қарай еркін түрде толтырылады.

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

8. 3-бағанда алдыңғы жылдың соңындағы деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі
Басқармасының бухгалтерлік
есеп жүргізу және қаржылық
есептілікті ұсыну мәселелері

бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін кейбір
қаулыларының тізбесіне
10-қосымша
Қазақстан Республикасы
бейрезидент-банктері
филиалдарының,
Қазақстан Республикасы
бейрезидент- сақтандыру
(қайта сақтандыру)
ұйымдары филиалдарының,
Қазақстан Республикасы
бейрезидент-сақтандыру
брокерлері филиалдарының
бухгалтерлік есепке алу
деректері бойынша есептілікті
ұсыну қағидаларына
2-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Кірістер мен шығыстар туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: Н2-БФ.

Кезеңділігі: тоқсан сайын/жыл сайын.

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

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: Қазақстан Республикасы бейрезидент-банктерінің филиалдары, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының филиалдары, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокерлерінің филиалдары.

Ұсыну мерзімі:

1) Қазақстан Республикасы бейрезидент-банктерінің филиалдары:

есепті тоқсаннан кейінгі күнтізбелік 60 (алпыс) күннен кешіктірмей тоқсан сайын;
есепті жылдан кейінгі жылғы 30 сәуірге (қоса алғанда) дейінгі мерзімде жыл сайын;

2) Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының филиалдары, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокерлерінің филиалдары – есепті жылдан кейінгі жылғы 30 сәуірге (қоса алғанда) дейінгі мерзімде жыл сайын.

Нысан
(мың теңгемен)

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

| Баптың атауы | Ағымдағы жылдың басынан бастап кезең ішінде (өспелі жиынтығымен) | Ағымдағы жылдың басынан бастап ұқсас кезең ішінде (өспелі жиынтығымен) |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| ... | | |
| ... | | |
| ... | | |
| ... | | |
| Жиынтық кіріс | | |
| ... | | |
| ... | | |
| ... | | |
| ... | | |
| Жиынтық шығыс | | |
| Корпоративті табыс салығын төлегенге дейінгі таза кіріс (шығыс) | | |
| Корпоративті табыс салығы | | |
| ... | | |
| Кезең ішіндегі жиынтық таза кіріс (шығыс) | | |

Атауы _____
 _____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

Бас бухгалтер _____

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

Басшы немесе оның міндетін атқаратын адам _____

—
 тегі, аты және әкесінің аты (ол бар болса) қолы

"Кірістер мен шығыстар туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанына қосымша

"Кірістер мен шығыстар туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индексі – 2Н-БФ, кезеңділігі: тоқсан сайын/жыл сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Кірістер мен шығыстар туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

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

3. Нысанды Қазақстан Республикасы бейрезидент-банктерінің филиалдары тоқсан сайын және жыл сайын, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының филиалдары, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокерлерінің филиалдары есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жыл сайын ұсынады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі 1000 (бір мың) теңгемен белгіленеді. 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (бір мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

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

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 1-бағанды толтыру кезінде баптардың атаулары Қазақстан Республикасы бейрезидент-банктері филиалының, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы филиалының, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокері филиалының операцияларына қарай еркін түрде толтырылады.

7. 2-бағанда ағымдағы жылдың басынан бастап кезең ішіндегі (өспелі жиынтығымен) деректер көрсетіледі.

8. 3-бағанда өткен жылдың басынан бастап ұқсас кезең ішіндегі (өспелі жиынтығымен) деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі
Басқармасының бухгалтерлік
есеп жүргізу және қаржылық
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін кейбір
қаулыларының тізбесіне
11-қосымша
Қазақстан Республикасы

бейрезидент-банктері
филиалдарының,
Қазақстан Республикасы
бейрезидент- сақтандыру
(қайта сақтандыру)
ұйымдары филиалдарының,
Қазақстан Республикасы
бейрезидент-сақтандыру
брокерлері филиалдарының
бухгалтерлік есепке алу
деректері бойынша есептілікті
ұсыну қағидаларына
3-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Ақша қозғалысы туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанның индексі: НЗ-БФ.

Кезеңділігі: ай сайын/тоқсан сайын/жыл сайын.

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

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: Қазақстан Республикасы бейрезидент-банктерінің филиалдары, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының филиалдары, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокерлерінің филиалдары.

Ұсыну мерзімі:

1) Қазақстан Республикасы бейрезидент-банктерінің филиалдары:

есепті тоқсаннан кейінгі күнтізбелік 60 (алпыс) күннен кешіктірмей тоқсан сайын;
есепті жылдан кейінгі жылғы 30 сәуірге (қоса алғанда) дейінгі мерзімде жыл сайын;

2) Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының филиалдары:

есепті айдан кейінгі айдың 6 (алтыншы) жұмыс күнінен кешіктірмей ай сайын;
есепті жылдан кейінгі жылғы 30 сәуірге (қоса алғанда) дейінгі мерзімде жыл сайын;

3) Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокерлерінің филиалдары:

есепті тоқсаннан кейінгі айдың 6 (алтыншы) жұмыс күнінен кешіктірмей тоқсан сайын;

есепті жылдан кейінгі жылғы 30 сәуірге (қоса алғанда) дейінгі мерзімде жыл сайын.

Нысан

(мың теңгемен)

| | | |
|-----------------|-------------------|----------------------------------|
| Баптардың атауы | Есепті кезең үшін | Алдыңғы жылдың ұқсас кезеңі үшін |
|-----------------|-------------------|----------------------------------|

| 1 | 2 | 3 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
| ... | | |
| Табыс салығын төлегенге дейінгі операциялық қызметтен ақшалай қаражаттың таза ағыны | | |
| ... | | |
| Операциялық қызметтен ақшалай қаражаттың жиынтығы | | |
| ... | | |
| Инвестициялық қызметтен ақшалай қаражаттың таза ағыны | | |
| ... | | |
| Қаржылық қызметтен ақшалай қаражаттың ағыны | | |
| ... | | |
| Жыл соңындағы жағдай бойынша ақшалай қаражат және оның баламасы | | |

Атауы _____
 _____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

Бас бухгалтер _____

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

Басшы немесе оның міндетін атқаратын адам _____

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

"Ақша қозғалысы туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанына қосымша

"Ақша қозғалысы туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индексі – ЗН-БФ, кезеңділігі: ай сайын/тоқсан сайын/жыл сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Ақша қозғалысы туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

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

3. Нысанды Қазақстан Республикасы бейрезидент-банктерінің филиалдары, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокерлерінің филиалдары тоқсан сайын және жыл сайын, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының филиалдары ай сайын және жыл сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ұсынады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі 1000 бір (мың) теңгемен белгіленеді. 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (бір мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

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

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 1-бағанды толтыру кезінде баптардың атаулары Қазақстан Республикасы бейрезидент-банктері филиалының, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы филиалының, Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокері филиалының операцияларына қарай еркін түрде толтырылады.

7. 2-бағанда есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғандағы есепті кезеңнің деректері көрсетіледі.

8. 3-бағанда алдыңғы жылдың ұқсас кезеңі соңындағы деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі
Басқармасының бухгалтерлік
есеп жүргізу және қаржылық
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер енгізілетін
кейбір қаулыларының тізбесіне
12-қосымша

Қазақстан Республикасы
бейрезидент- банктері
филиалдарының,
Қазақстан Республикасы
бейрезидент-сақтандыру
(қайта сақтандыру) ұйымдары
филиалдарының,
Қазақстан Республикасы
бейрезидент-сақтандыру
брокерлері филиалдарының

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Инвестициялық қордың (клиенттердің) активтері бойынша есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: Н1-БСҰФИПБ.

Кезеңділігі: ай сайын/жыл сайын.

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

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: "өмірді сақтандыру" саласында лицензиясы бар және сақтанушының инвестицияларға қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасауды жүзеге асыратын Қазақстан Республикасының бейрезидент-сақтандыру ұйымдарының филиалдары.

Ұсыну мерзімі:

есепті айдан кейінгі айдың 6 (алтыншы) жұмыс күнінен кешіктірмей ай сайын;

есепті жылдан кейінгі жылғы 30 сәуірге (қоса алғанда) дейінгі мерзімде жыл сайын.

Нысан

(мың теңгемен)

| Баптың атауы | Жол коды | Есепті кезеңнің соңында | Есепті кезеңнің басында |
|--------------------------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Активтер | | | |
| Ақшалай қаражат және ақшалай қаражаттың баламалары | 1 | | |
| Аффинирленген 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 телімдері | 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 _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

Бас бухгалтер

_____ қолы _____ күні

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

Басшы немесе оның міндетін атқаратын адам _____

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

"Инвестициялық қордың (клиенттердің) активтері бойынша есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанына қосымша

"Инвестициялық қордың (клиенттердің) активтері бойынша есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индексі – Н1-БСҰФИПБ, кезеңділігі: ай сайын/жыл сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Инвестициялық қордың (клиенттердің) активтері бойынша есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

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

3. "Өмірді сақтандыру" саласында лицензиясы бар және сақтанушының инвестицияларға қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасауды жүзеге

асыратын Қазақстан Республикасының бейрезидент-сақтандыру ұйымдарының филиалдары нысанды әрбір клиент бөлігінде есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ай сайын және жыл сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі 1000 (бір мың) теңгемен белгіленеді. 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (бір мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқаратын 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 халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптары ескеріле отырып топтастырылған, бас кітаптан немесе дерекқордан алынған ақпарат негізінде деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі
Басқармасының бухгалтерлік
есеп жүргізу және қаржылық
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер енгізілетін
кейбір қаулыларының тізбесіне
13-қосымша
Қазақстан Республикасы
бейрезидент- банктері
филиалдарының,
Қазақстан Республикасы
бейрезидент- сақтандыру
(қайта сақтандыру)
ұйымдары филиалдарының,
Қазақстан Республикасы
бейрезидент-сақтандыру
брокерлері филиалдарының
бухгалтерлік есепке алу
деректері бойынша есептілікті
ұсыну қағидаларына
5-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Инвестициялық қордың (клиенттердің) активтері бойынша кіріс пен шығыс туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: Н2-БСҰФИПБ.

Кезеңділігі: ай сайын/жыл сайын.

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

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: "өмірді сақтандыру" саласында лицензиясы бар және сақтанушының инвестицияларға қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасауды жүзеге асыратын Қазақстан Республикасының бейрезидент-сақтандыру ұйымдарының филиалдары.

Ұсыну мерзімі:

есепті айдан кейінгі айдың 6 (алтыншы) жұмыс күнінен кешіктірмей ай сайын;

есепті жылдан кейінгі жылғы 30 сәуірге (қоса алғанда) дейінгі мерзімде жыл сайын

Нысан

(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 кіріс | 4 | | |
| Бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон және (немесе) дисконт) түріндегі кіріс | 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 кіріс | 6 | | |
| Акциялар бойынша дивидендтер түріндегі кіріс | 7 | | |
| Бағалы қағаздарды сатып алу-сатудан түскен кіріс | 8 | | |
| Акционерлік қоғамдар болып табылмайтын заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардан түскен кіріс | 9 | | |
| Қайта бағалаудан түскен кіріс | 10 | | |
| оның ішінде: | | | |
| бағалы қағаздардың әділ құнының өзгеруінен | 10.1 | | |
| шетел валютасын қайта бағалаудан | 10.2 | | |
| қайта бағалаудан түскен басқа кіріс | 10.3 | | |
| Шетел валютасын сатып алу-сатудан түскен кіріс | 11 | | |
| Мүлікті жалға бергеннен түскен кіріс | 12 | | |
| Басқа қаржы активтері бойынша сыйақы түріндегі кіріс | 13 | | |
| Басқа да кіріс | 14 | | |
| Кіріс жиынтығы | 15 | | |
| Инвестициялық қордың сатып алынған бағалы қағаздары (пайлары) | 16 | | |
| Инвестициялық қордың акциялары бойынша төленген дивидендтар бойынша шығыс | 17 | | |
| | | | |

| | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|--|
| Клиенттің активтерін алу | 18 | | |
| Бағалы қағаздарды сатып алу-сатудан болған шығыс | 19 | | |
| Акционерлік қоғамдар болып табылмайтын заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардан болған шығыс | 20 | | |
| Қайта бағалаудан болған шығыс | 21 | | |
| оның ішінде: | | | |
| бағалы қағаздардың әділ құнының өзгеруінен | 21.1 | | |
| шетел валютасын қайта бағалаудан | 21.2 | | |
| қайта бағалаудан басқа да шығыс | 21.3 | | |
| Шетел валютасын сатып алу-сатудан болған шығыс | 22 | | |
| Комиссиялық шығыс | 23 | | |
| оның ішінде: | | | |
| инвестициялық портфельді басқарушыға | 23.1 | | |
| брокерге және дилерге | 23.2 | | |
| кастодианға және орталық депозитарийге | 23.3 | | |
| басқа да тұлғаларға | 23.4 | | |
| Басқа да шығыс | 24 | | |
| Шығыс жиынтығы | 25 | | |
| Анықталмаған (қате аударылған) сома | 26 | | |
| Анықталмаған (қате) аударылған соманы қайтару | 27 | | |
| Кезең соңындағы таза активтер | 28 | | |
| Таза активтердегі өзгерістер | 29 | | |

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

Бас бухгалтер _____

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

Басшы немесе оның міндетін атқаратын адам _____

тегі, аты және әкесінің аты (ол бар болса) _____
колы _____

"Инвестициялық қордың
(клиенттердің) активтері
бойынша есеп" әкімшілік
деректерді жинауға
арналған нысанына
қосымша

"Инвестициялық қордың (клиенттердің) активтері бойынша кіріс пен шығыс туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индексі – Н2-БСҰФИПБ, кезеңділігі: ай сайын/жыл сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Инвестициялық қордың (клиенттердің) активтері бойынша кіріс пен шығыс туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

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

3. "Өмірді сақтандыру" саласында лицензиясы бар және сақтанушының инвестицияларға қатысу талаптары көзделетін сақтандыру шарттарын жасауды жүзеге асыратын Қазақстан Республикасының бейрезидент-сақтандыру ұйымдарының филиалы нысанды әрбір клиент бөлігінде есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ай сайын және жыл сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі 1000 (бір мың) теңгемен белгіленеді. 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (бір мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқаратын адам, 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 кезеңіндегі деректер көрсетіледі.

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

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

9. 1-жол бойынша:

3-бағанда тиісті жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша деректер көрсетіледі;

4-бағанда әрбір есепті кезеңнің бірінші күніндегі жағдай бойынша деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі
Басқармасының бухгалтерлік
есеп жүргізу және қаржылық
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер енгізілетін
кейбір қаулыларының тізбесіне
14-қосымша

Қазақстан Республикасы
бейрезидент- банктері
филиалдарының,
Қазақстан Республикасы
бейрезидент-сақтандыру
(қайта сақтандыру)
ұйымдары филиалдарының,
Қазақстан Республикасы
бейрезидент-сақтандыру
брокерлері филиалдарының
бухгалтерлік есепке алу
деректері бойынша есептілікті
ұсыну қағидаларына
6-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Активтер мен міндеттемелер туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: Н1-БСБФ.

Кезеңділігі: тоқсан сайын.

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

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокерлерінің филиалдары.

Ұсыну мерзімі: есепті тоқсаннан кейінгі айдың 6 (алтыншы) жұмыс күнінен кешіктірмей.

Нысан

(мың теңгемен)

| Баптың атауы | Жол коды | Есепті кезеңнің соңында | Алдыңғы жылдың соңында |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Активтер | | | |
| Резерв ретінде қабылданған активтер | 1 | | |
| Ақшалай қаражат және ақшалай қаражаттың баламалары | 2 | | |
| оның ішінде: | | | |
| кассадағы қолма-қол ақша | 2.1 | | |
| банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың шоттарындағы ақша | 2.2 | | |
| Алынатын сақтандыру сыйлықақылары (құнсызданудан болатын резервтерді шегергенде) | 3 | | |
| Дебиторлық берешек | 4 | | |
| Комиссиялық сыйақылар | 5 | | |
| Берілген қаржылық жалдау (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде) | 6 | | |
| Орналастырылған салымдар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде) | 7 | | |
| Инвестициялық мүлік | 8 | | |
| Басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар және реттелген борыш | 9 | | |
| Қорлар | 10 | | |
| Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер (шығарылатын топтар) | 11 | | |

| | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|
| Материалдық емес активтер (амортизацияны және құнсызданудан болған зиянды шегергенде) | 12 | | |
| Негізгі құрал-жабдықтар (амортизацияны және құнсызданудан болған зиянды шегергенде) | 13 | | |
| Пайдалану құқығы нысанындағы активтер (амортизация мен құнсызданудан болған залалды шегергенде) | 14 | | |
| Болашақ кезеңдердегі шығыс | 15 | | |
| Ағымдағы салық активі | 16 | | |
| Кейінге қалдырылған салық активі | 17 | | |
| Басқа да активтер | 18 | | |
| Активтердің жиынтығы | 19 | | |
| Міндеттемелер | | | |
| Алынған қарыздар | 20 | | |
| Кредиторлық берешек | 21 | | |
| Резервтер | 22 | | |
| Салық және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша бюджет алдындағы міндеттемелер | 23 | | |
| Кейінге қалдырылған салық міндеттемесі | 24 | | |
| Жалдау бойынша міндеттемелер | 25 | | |
| Қ а й т а сақтандырушылармен есеп айырысу | 26 | | |
| Сақтандыру (қайта сақтандыру) қызметі бойынша делдалдармен есеп айырысу | 27 | | |
| Сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша төлеуге арналған шоттар | 28 | | |
| Бағалау міндеттемелері | 29 | | |
| Басқа да міндеттемелер | 30 | | |
| | | | |

| | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|
| Міндеттемелердің жиынтығы | 31 | | |
| Бас офистің шоты | 32 | | |
| Резервтер | 33 | | |
| Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокері филиалы қызметінің нәтижесі | 34 | | |
| Міндеттемелердің жиынтығы, бас офистің шоты, резервтер және Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру брокері филиалының қызмет нәтижелері | 35 | | |

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

Бас бухгалтер

_____ _____ күні

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

Басшы немесе оның міндетін атқаратын адам _____

_____ _____ колы

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

"Активтер мен міндеттемелер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанына қосымша

"Активтер мен міндеттемелер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индексі – 1Н-БСБФ, кезеңділігі: тоқсан сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Активтер мен міндеттемелер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

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

3. Нысанды Қазақстан Республикасының бейрезидент - сақтандыру брокерлерінің филиалдары есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша тоқсан сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі 1000 (бір мың) теңгемен белгіленеді. 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (бір мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

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

2-тарау. Нысанды толтыру

6. 3-бағанда есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғандағы есепті кезеңнің соңындағы деректер көрсетіледі.

7. 4-бағанда өткен жылдың соңындағы деректер көрсетіледі.

8. 1 – 35-жолдарда халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын ескере отырып топтастырылған бас кітаптан немесе деректер базасынан алынған ақпараттың негізінде деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі
Басқармасының бухгалтерлік
есеп жүргізу және қаржылық
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін
кейбір қаулыларының тізбесіне
15-қосымша

Қазақстан Республикасы
бейрезидент-банктері
филиалдарының,
Қазақстан Республикасы
бейрезидент- сақтандыру
(қайта сақтандыру)
ұйымдары филиалдарының,
Қазақстан Республикасы
бейрезидент-сақтандыру
брокерлері филиалдарының
бухгалтерлік есепке алу
деректері бойынша есептілікті
ұсыну қағидаларына
7-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Кіріс пен шығыс туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: 2Н-БСБФ.

Кезеңділігі: тоқсан сайын.

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

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: Қазақстан Республикасының бейрезидент - сақтандыру брокерлерінің филиалдары.

Ұсыну мерзімі: есепті тоқсаннан кейінгі айдың 6 (алтыншы) жұмыс күнінен кешіктірмей.

Нысан

(мың теңгемен)

| Баптың атауы | Жол коды | Есепті кезең үшін | Ағымдағы жылдың басынан бергі кезең үшін (өспелі жиынтығымен) | Алдыңғы жылдың осындай кезеңі үшін | Алдыңғы жылдың басынан бергі осындай кезең үшін (өспелі жиынтығымен) |
|----------------------------------------------------------|----------|-------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Сыйақы алумен байланысты кіріс | 1 | | | | |
| оның ішінде: | | | | | |
| ағымдағы шоттар бойынша | 1.1 | | | | |
| орналастырылған салымдар бойынша | 1.2 | | | | |
| берілген қаржылық жалдау бойынша | 1.3 | | | | |
| сыйақы алумен байланысты басқа да кіріс | 1.4 | | | | |
| Сақтандыру брокерінің қызметі бойынша комиссиялық сыйақы | 2 | | | | |
| Сыйақы алумен байланысты емес сақтандыру | | | | | |

| | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|--|--|--|
| брокерінің қызметінен және өзге қызметтен басқа да кіріс | 3 | | | | |
| Қаржы активтері бойынша кіріс (шығыс) (нетто) | 4 | | | | |
| оның ішінде: | | | | | |
| қаржы активтерін сатып алу-сатудан кіріс (шығыс) (нетто) | 4.1 | | | | |
| өзгерістері пайда немесе шығын құрамында көрсетілетін әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтері құнының өзгеруінен кіріс (шығыс) (нетто) | 4.2 | | | | |
| Шетел валютасын қайта бағалаудан кіріс (шығыс) (нетто) | 5 | | | | |
| Қаржы активтері бойынша ықтимал залалдарға резервтерді қалпына келтіруден кіріс | 6 | | | | |
| Басқа заңды тұлғалардың капиталына қатысудан кіріс | 7 | | | | |
| Активтерді өткізуден кіріс | 8 | | | | |
| Басқа да кіріс | 9 | | | | |
| Кіріс жиынтығы | 10 | | | | |
| Сыйақы төлеумен байланысты шығыс | 11 | | | | |
| оның ішінде: | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|--|--|--|
| алынған қарыздар бойынша | 11.1 | | | | |
| жалдау міндеттемелері бойынша | 11.2 | | | | |
| сыйақы төлеумен байланысты басқа да шығыс | 11.3 | | | | |
| Комиссиялық шығыс | 12 | | | | |
| оның ішінде: | | | | | |
| басқарушы агентке сыйақы | 12.1 | | | | |
| сақтандыру брокерінің қызметі бойынша комиссиялық сыйақы төлемі бойынша | 12.2 | | | | |
| Қаржы активтері бойынша ықтимал шығынға резервтер құру бойынша шығыс | 13 | | | | |
| Операциялық шығыс | 14 | | | | |
| оның ішінде: | | | | | |
| еңбекке ақы төлеу және іссапар шығысы | 14.1 | | | | |
| амортизациялық аударымдар және тозу | 14.2 | | | | |
| корпоративтік табыс салығын қоспағанда, салықтарды және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдерді төлеу бойынша шығыс | 14.3 | | | | |
| операциялық жалдау бойынша шығыс | 14.4 | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------|----|--|--|--|--|
| Активтерді сатудан немесе өтеусіз беруден шығыс | 15 | | | | |
| Басқа да шығыс | 16 | | | | |
| Шығыстың жиынтығы | 17 | | | | |
| Корпоративтік табыс салығын төлегенге дейінгі таза кіріс (шығыс) | 18 | | | | |
| Корпоративтік табыс салығы | 19 | | | | |
| Корпоративтік табыс салығын төлегеннен кейінгі таза кіріс (шығыс) | 20 | | | | |
| Кезең ішіндегі таза кіріс (шығыс) жиынтығы | 21 | | | | |

Атауы _____ — Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

Бас бухгалтер _____

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

Басшы немесе оның міндетін атқаратын тұлға _____

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

"Кіріс пен шығыс туралы есеп"
 әкімшілік деректерді жинауға
 арналған нысанына
 қосымша

"Кіріс пен шығыс туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индексі – 2Н-БСБФ, кезеңділігі: тоқсан сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Кіріс пен шығыс туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

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

3. Нысанды Қазақстан Республикасының бейрезидент - сақтандыру брокерлерінің филиалдары тоқсан сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі 1000 (бір мың) теңгемен белгіленеді. 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (бір мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқаратын 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 көрсетіледі (өспелі жиынтығымен).

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

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

10. 1-21 аралығындағы жолдарда халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын ескере отырып топтастырылған бас кітаптан немесе деректер базасынан алынған ақпараттың негізінде деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі
Басқармасының бухгалтерлік
есеп жүргізу және қаржылық
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін кейбір
қаулыларының тізбесіне
16-қосымша
Қазақстан Республикасы
бейрезидент-банктері
филиалдарының,
Қазақстан Республикасы
бейрезидент-сақтандыру
(қайта сақтандыру)
ұйымдары филиалдарының,
Қазақстан Республикасы
бейрезидент-сақтандыру

брокерлері филиалдарының
бухгалтерлік есепке алу
деректері бойынша есептілікті
ұсыну қағидаларына
8-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Активтер мен міндеттемелер туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: 1Н-БСУФ.

Кезеңділігі: ай сайын.

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

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: Қазақстан Республикасы бейрезидент - сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының филиалдары.

Ұсыну мерзімі: есепті айдан кейінгі айдың 6 (алтыншы) жұмыс күнінен кешіктірмей.

Нысан
(мың теңгемен)

| Баптың атауы | Жол коды | Есепті кезеңнің соңына | Алдыңғы жылдың соңына |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Активтер | | | |
| Резерв ретінде қабылданған активтер | 1 | | |
| Ақшалай қаражат және ақша қаражатының баламалары | 2 | | |
| Орналастырылған салымдар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде) | 3 | | |
| Өзгерістері пайда немесе зиян құрамында көрсетілетін, әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар | 4 | | |
| Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде) | 5 | | |
| "Кері РЕПО" операциялары | 6 | | |
| | | | |

| | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|
| Аффинирленген бағалы металдар | 7 | | |
| Туынды қаржы құралдары | 8 | | |
| Еңбек сіңірілмеген сыйлықақылар бойынша қайта сақтандыру активтері (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде) | 9 | | |
| Болған, бірақ мәлімделмеген зиян бойынша қайта сақтандыру активтері (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде) | 10 | | |
| Өмірді сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша болмаған зиян бойынша қайта сақтандыру активтері (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде) | 11 | | |
| Аннуитет шарттары бойынша болмаған зиян бойынша қайта сақтандыру активтері (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде) | 12 | | |
| Мәлімделген, бірақ реттелмеген зиян бойынша қайта сақтандыру активтері (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде) | 13 | | |
| Сақтанушылардан (қайта сақтанушылардан) және делдалдардан алынатын сақтандыру сыйақылары (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде) | 14 | | |
| Қайта сақтандыру бойынша есептелген комиссиялық кіріс | 15 | | |
| Сақтандыру және қайта сақтандыру бойынша дебиторлық берешек (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде) | 16 | | |
| Басқа да дебиторлық берешек (құнсыздануға | | | |

| | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|
| арналған резервтерді шегергенде) | 17 | | |
| Сақтанушыларға берілген қарыздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде) | 18 | | |
| Болашақ кезеңдердің шығысы | 19 | | |
| Ағымдағы салық активі | 20 | | |
| Кейінге қалдырылған салық активі | 21 | | |
| Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде) | 22 | | |
| Басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар | 23 | | |
| Қорлар | 24 | | |
| Негізгі құрал-жабдықтар (амортизацияны және құнсызданудан болған зиянды шегергенде) | 25 | | |
| Пайдалану құқығы нысанындағы активтер (амортизацияны және құнсызданудан зиянды шегергенде) | 26 | | |
| Инвестициялық мүлік | 27 | | |
| Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер | 28 | | |
| Материалдық емес активтер (амортизацияны және құнсызданудан зиянды шегергенде) | 29 | | |
| Басқа да активтер | 30 | | |
| Активтердің жиынтығы | 31 | | |
| Міндеттемелер | | | |
| Еңбек сіңірілмеген сыйлықақы резерві | 32 | | |
| Өмірді сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша болмаған зиян резерві | 33 | | |
| Аннуитет шарттары бойынша болмаған зиян резерві | 34 | | |
| | | | |

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------|--|--|
| Болған, бірақ мәлімделмеген зиян резерві | 35 | | |
| Мәлімделген, бірақ реттелмеген зиян резерві | 36 | | |
| Алынған қарыздар | 37 | | |
| Қ а й т а сақтандырушылармен есеп айырысулар | 38 | | |
| Сақтандыру (қайта сақтандыру) қызметі бойынша делдалдармен есеп айырысулар | 39 | | |
| Сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша төленуге тиіс шоттар | 40 | | |
| Басқа да кредиторлық берешек | 41 | | |
| Бағалау міндеттемелері | 42 | | |
| Жалдау бойынша міндеттемелер | 43 | | |
| "РЕПО" операциялары | 44 | | |
| Туынды қаржы құралдары | 45 | | |
| Болашақ кезеңдердің кірісі | 46 | | |
| Салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша міндеттемелер | 47 | | |
| Кейінге қалдырылған салық міндеттемесі | 48 | | |
| Басқа да міндеттемелер | 49 | | |
| Міндеттемелердің жиынтығы | 50 | | |
| Бас офистің шоты | 51 | | |
| Резервтер | 52 | | |
| оның ішінде: | | | |
| Күтпеген тәуекелдер резерві | 52.1 | | |
| Тұрақтандыру резерві | 52.2 | | |
| Сату үшін қолда бар бағалы қағаздарды қайта бағалау резерві | 52.3 | | |
| Басқа резервтер | 52.4 | | |
| | | | |

| | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|
| Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы филиалы қызметінің нәтижесі | 53 | | |
| Міндеттемелердің жиынтығы, бас офистің шоты, резервтер және Қазақстан Республикасы бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы филиалы қызметінің нәтижесі | 54 | | |

Атауы _____
 _____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

Бас бухгалтер _____

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

Басшы немесе оның міндетін атқаратын тұлға _____

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

"Активтер мен міндеттемелер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанына қосымша

"Активтер мен міндеттемелер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индексі – 1Н-БСҰФ, кезеңділігі: ай сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Активтер мен міндеттемелер туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

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

3. Нысанды Қазақстан Республикасының бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының филиалы ай сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі 1000 (бір мың) теңгемен белгіленеді. 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (бір мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқаратын 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 - 54 аралығындағы жолдарда бас кітаптан немесе халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптары ескеріле отырып топтастырылған дерекқордан алынған ақпарат негізіндегі деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі
Басқармасының бухгалтерлік
есеп жүргізу және қаржылық
есептілікті ұсыну мәселелері
бойынша өзгерістер мен
толықтырулар енгізілетін кейбір
қаулыларының тізбесіне
17-қосымша
Қазақстан Республикасы
бейрезидент-банктері
филиалдарының,
Қазақстан Республикасы
бейрезидент-сақтандыру
(қайта сақтандыру) ұйымдары
филиалдарының,
Қазақстан Республикасы
бейрезидент-сақтандыру
брокерлері филиалдарының
бухгалтерлік есепке алу
деректері бойынша есептілікті
ұсыну қағидаларына
9-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне.

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

Кірістер мен шығыстар туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: 2Н-БСҰФ.

Кезеңділігі: ай сайын.

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

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: Қазақстан Республикасының бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының филиалдары.

Ұсыну мерзімдері: есепті айдан кейінгі айдың 6 (алтыншы) жұмыс күнінен кешіктірмей.

Нысан
(мың теңгемен)

| Баптың атауы | Жол коды | Есепті кезең үшін | Ағымдағы жылдың басынан бастап кезең үшін (өспелі жиынтығымен) | Өткен жылдың ұқсас кезеңі үшін | Өткен жылдың басынан бастап ұқсас кезең үшін (өспелі жиынтығымен) |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Кіріс | | | | | |
| Сақтандыру қызметінен кіріс | | | | | |
| Сақтандыру шарттары бойынша қабылданған сақтандыру сыйлықақылары | 1 | | | | |
| Қ а й т а сақтандыру шарттары бойынша қабылданған сақтандыру сыйлықақылары | 2 | | | | |
| Қ а й т а сақтандыруға берілген сақтандыру сыйлықақылары | 3 | | | | |
| Сақтандыру сыйлықақыларының таза сомасы | 4 | | | | |
| Ең б е к сіңірілмеген сыйлықақы резервінің өзгеруі | 5 | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|--|--|--|
| Еңбек сіңірілмеген сыйлықақылар бойынша қайта сақтандыру активтерінің өзгеруі | 6 | | | | |
| Еңбек сіңірілген сақтандыру сыйлықақылары ның таза сомасы | 7 | | | | |
| Сақтандыру қызметі бойынша комиссиялық сыйақы түріндегі кіріс | 8 | | | | |
| Сақтандыру қызметінен басқа кіріс | 9 | | | | |
| Инвестициялық қызметтен кіріс | | | | | |
| Сыйақы алуға байланысты кіріс | 10 | | | | |
| оның ішінде: | | | | | |
| бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон немесе дисконт) түріндегі кіріс | 10.1 | | | | |
| орналастырылған салымдар бойынша сыйақы түріндегі кіріс | 10.2 | | | | |
| Қаржы активтерімен операциялар бойынша кіріс (шығыс) (нетто) | 11 | | | | |
| оның ішінде: | | | | | |
| бағалы қағаздарды сатып алу-сатудан кіріс (шығыс) (нетто) | 11.1 | | | | |
| "РЕПО" операцияларына | | | | | |

| | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|--|--|--|
| н кіріс (шығыс) (нетто) | 11.2 | | | | |
| аффинирленген бағалы металдармен операциялардан кіріс (шығыс) | 11.3 | | | | |
| туынды қаржы құралдарымен операциялардан кіріс (шығыс) | 11.4 | | | | |
| Қ а й т а бағалаудан кіріс (шығыс) (нетто) | 12 | | | | |
| оның ішінде: | | | | | |
| өзгерістері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздар құнының өзгеруінен кіріс (шығыс) (нетто) | 12.1 | | | | |
| сату үшін қолда бар бағалы қағаздар құнының өзгеруінен кіріс (шығыс) | 12.2 | | | | |
| ш е т е л валютасын қ а й т а бағалаудан кіріс (шығыс) (нетто) | 12.3 | | | | |
| аффинирленген бағалы металдарды қ а й т а бағалаудан кіріс (шығыс) | 12.4 | | | | |
| туынды қаржы құралдарын қ а й т а бағалаудан кіріс (шығыс) | 12.5 | | | | |
| Басқа заңды тұлғалардың | 13 | | | | |

| | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|--|--|
| капиталына қатысудан кіріс | | | | | |
| Инвестициялық қызметтен басқа кіріс | 14 | | | | |
| Өзге қызметтен кіріс | | | | | |
| Активтерді сатудан және активтерді алудан (беруден) кіріс (шығыс) | 15 | | | | |
| Өзге қызметтен басқа да кіріс | 16 | | | | |
| Басқа да кіріс | 17 | | | | |
| Кіріс жиынтығы | 18 | | | | |
| Шығыс | | | | | |
| Сақтандыру шарттары бойынша сақтандыру төлемдерін жүзеге асыру шығысы | 19 | | | | |
| Қ а й т а сақтандыруға қабылданған шарттар бойынша сақтандыру төлемдерін жүзеге асыру шығысы | 20 | | | | |
| Қ а й т а сақтандыруға берілген тәуекелдер бойынша шығысты өтеу | 21 | | | | |
| Регрестік талап бойынша өтеу (нетто) | 22 | | | | |
| Сақтандыру төлемдерін жүзеге асыру бойынша таза шығыс | 23 | | | | |
| Сақтандыру зиянын реттеу бойынша шығыс | 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 шығыс | 33 | | | | |
| Сақтандыру (қайта сақтандыру) шартының бұзылуына байланысты шығыс | 34 | | | | |
| Сыйақы төлеуге байланысты шығыс | 35 | | | | |
| оның ішінде: | | | | | |
| бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы түріндегі шығыс | 35.1 | | | | |
| Жалдау бойынша міндеттемелер бойынша пайыздық шығыс | 36 | | | | |
| Құнсыздану бойынша резервтерге арналған шығыс | 37 | | | | |
| Құнсыздану бойынша резервтерді қалпына келтіру | 38 | | | | |
| Құнсыздану бойынша резервтерге арналған таза шығыс | 39 | | | | |
| Жалпы және әкімшілік шығыс | 40 | | | | |
| оның ішінде: | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|--|--|--|
| еңбек ақы төлеу және іссапар шығысы | 40.1 | | | | |
| корпоративтік табыс салығын қоспағанда, ағымдағы салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер | 40.2 | | | | |
| ағымдағы жалдау шығысы | 40.3 | | | | |
| жарнамаға арналған шығыс | 40.4 | | | | |
| үшінші тұлғалардың қызметі | 40.5 | | | | |
| аудиторлық, консультациялық қызмет шығысы және ақпараттық шығыс | 40.6 | | | | |
| Амортизациялық аударымдар және тозу | 41 | | | | |
| Басқа да шығыс | 42 | | | | |
| Шығыс жиынтығы | 43 | | | | |
| Кезеңдегі кіріс (шығыс) | 44 | | | | |
| Тоқтатылған қызметтен кіріс (шығыс) | 45 | | | | |
| Корпоративтік табыс салығын төлегенге дейінгі таза кіріс (шығыс) | 46 | | | | |
| Корпоративтік табыс салығы | 47 | | | | |
| оның ішінде: | | | | | |
| негізгі қызметтен | 47.1 | | | | |
| өзге қызметтен | 47.2 | | | | |
| Салықтарды төлегеннен | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------------------------|----|--|--|--|--|
| кейінгі таза кіріс (шығыс) жиынтығы | 48 | | | | |
|-------------------------------------------|----|--|--|--|--|

Атауы _____
_____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

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

Бас бухгалтер _____

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

Басшы немесе оның міндетін атқаратын адам _____

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

"Кірістер мен шығыстар туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанына қосымша

"Кірістер мен шығыстар туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме (индексі – 2Н-БСҰФ, кезеңділігі: ай сайын)

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Кірістер мен шығыстар туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

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

3. Нысанды Қазақстан Республикасының бейрезидент-сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының филиалы ай сайын толтырады.

4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі 1000 (бір мың) теңгемен белгіленеді. 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (бір мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Толтырылған нысанға басшы немесе оның міндетін атқаратын 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 стандарттары ескеріле отырып топтастырылған дерекқордан алынған ақпарат негізіндегі деректер көрсетіледі.