

**Об утверждении форм годовой финансовой отчетности специальной финансовой компании и исламской специальной финансовой компании**

***Утративший силу***

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 апреля 2011 года № 44. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 6 июня 2011 года № 6992. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 августа 2012 года № 271

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 271 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      Примечание РЦПИ!  
      Постановление вводится в действие с 01.07.2011.

      В соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан", от 2 июля 2003 года "О рынке ценных бумаг" и от 20 февраля 2006 года "О секьюритизации" и в целях совершенствования порядка составления финансовой отчетности специальными финансовыми компаниями и исламскими специальными финансовыми компаниями Правление Национального Банка Республики Казахстан постановляет:  
      1. Утвердить следующие формы годовой финансовой отчетности по собственным средствам специальной финансовой компании и исламской специальной финансовой компании:  
      1) форму № 1 - бухгалтерский баланс (приложение 1 к настоящему постановлению);  
      2) форму № 2 - отчет о прибылях и убытках (приложение 2 к настоящему постановлению);  
      3) форму № 3 - отчет о движении денежных средств (косвенный метод) (приложение 3 к настоящему постановлению);  
      4) форму № 4 - отчет об изменениях в капитале (приложение 4 к настоящему постановлению).  
      Пояснительная записка специальной финансовой компанией и исламской специальной финансовой компанией составляется в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.  
      2. Специальная финансовая компания дополнительно к годовой финансовой отчетности по собственным средствам представляет форму № 5 - бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям (приложение 5 к настоящему постановлению).  
      3. Исламская специальная финансовая компания дополнительно к годовой финансовой отчетности по собственным средствам представляет:  
      форму № 6 - бухгалтерский баланс по выделенным активам (приложение 6 к настоящему постановлению);  
      форму № 7 - отчет о прибылях и убытках по выделенным активам (приложение 7 к настоящему постановлению).  
      4. Годовая финансовая отчетность специальной финансовой компанией и исламской специальной финансовой компанией составляется за период с 1 января по 31 декабря отчетного года.  
      5. Настоящее постановление вводится в действие с 1 июля 2011 года.

*Председатель*  
*Национального Банка                        Г. Марченко*

*"СОГЛАСОВАНО"*  
*Агентство Республики Казахстан*  
*по статистике*  
*Председатель Смаилова А.А.*  
*27 мая 2011 года*

Приложение 1            
к постановлению Правления    
Национального Банка       
Республики Казахстан      
от 29 апреля 2011 года № 44

Форма № 1

**Бухгалтерский баланс**  
      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
          (полное наименование специальной финансовой компании,   
               исламской специальной финансовой компании)  
              по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

                                                   (в тысячах тенге)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование статьи | Код  строки | На конец  отчетного  года | На конец  предыдущего  года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Активы |  |  |  |
| Деньги и денежные эквиваленты | 1 |  |  |
| Аффинированные драгоценные металлы | 2 |  |  |
| Производные инструменты | 3 |  |  |
| Операция «обратное РЕПО» | 4 |  |  |
| Текущие счета и вклады размещенные  (за вычетом резервов на обесценение) | 5 |  |  |
| Дебиторская задолженность (за  вычетом резервов на обесценение) | 6 |  |  |
| Ценные бумаги, оцениваемые по  справедливой стоимости, изменения  которой отражаются в составе  прибыли или убытка | 7 |  |  |
| Ценные бумаги, имеющиеся в наличии  для продажи (за вычетом резервов  на обесценение) | 8 |  |  |
| Ценные бумаги, удерживаемые до  погашения (за вычетом резервов на  обесценение) | 9 |  |  |
| Комиссионные вознаграждения | 10 |  |  |
| Долгосрочные активы,  предназначенные для продажи | 11 |  |  |
| Текущее налоговое требование | 12 |  |  |
| Основные средства | 13 |  |  |
| Нематериальные активы | 14 |  |  |
| Инвестиционное имущество | 15 |  |  |
| Инвестиции, учитываемые по методу  долевого участия | 16 |  |  |
| Отложенное налоговое требование | 17 |  |  |
| Прочие активы | 18 |  |  |
|  |  |  |  |
| Итого активы | 19 |  |  |
|  |  |  |  |
| Обязательства |  |  |  |
| Кредиторская задолженность | 20 |  |  |
| Производные инструменты | 21 |  |  |
| Операция «РЕПО» | 22 |  |  |
| Займы полученные | 23 |  |  |
| Субординированный долг | 24 |  |  |
| Резервы | 25 |  |  |
| Текущее налоговое обязательство | 26 |  |  |
| Отложенное налоговое обязательство | 27 |  |  |
| Начисленные расходы по расчетам с персоналом | 28 |  |  |
| Дивиденды к выплате | 29 |  |  |
| Прочие обязательства | 30 |  |  |
|  |  |  |  |
| Итого обязательства | 31 |  |  |
|  |  |  |  |
| Собственный капитал |  |  |  |
| Уставный капитал | 32 |  |  |
| из них: |  |  |  |
| простые акции (вклады учредителей (участников) | 32.1 |  |  |
| привилегированные акции | 32.2 |  |  |
| Премии (дополнительный оплаченный  капитал) | 33 |  |  |
| Изъятый капитал (вклады  учредителей (участников) | 34 |  |  |
| Резервный капитал | 35 |  |  |
| Прочие резервы | 36 |  |  |
| Нераспределенная прибыль  (непокрытый убыток) | 37 |  |  |
|  |  |  |  |
| Доля меньшинства | 38 |  |  |
|  |  |  |  |
| Итого капитал | 39 |  |  |
|  |  |  |  |
| Итого капитал и обязательства | 40 |  |  |

      Статья «Доля меньшинства» заполняется при составлении консолидированной финансовой отчетности.

Первый руководитель  
(на период его отсутствия  
– лицо, его замещающее)     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер           \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Исполнитель                 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Телефон                     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Место для печати

Приложение 2         
к постановлению Правления    
Национального Банка       
Республики Казахстан       
от 29 апреля 2011 года № 44

Форма № 2

**Отчет о прибылях и убытках**  
        \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
             (полное наименование специальной финансовой компании,   
                  исламской специальной финансовой компании)  
              по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

                                                (в тысячах тенге)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование статьи | Код  строки | За отчетный год | За предыдущий год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Комиссионные вознаграждения | 1 |  |  |
| Доходы, связанные с получением вознаграждения | 2 |  |  |
| из них: |  |  |  |
| по текущим счетам | 2.1 |  |  |
| по размещенным вкладам | 2.2 |  |  |
| по приобретенным ценным бумагам | 2.3 |  |  |
| по операциям «обратное РЕПО» | 2.4 |  |  |
| Доходы (расходы) по финансовым активам (нетто) | 3 |  |  |
| из них: |  |  |  |
| доходы (расходы) от купли (продажи)  финансовых активов (нетто) | 3.1 |  |  |
| доходы (расходы) от изменения стоимости  финансовых активов, оцениваемых по  справедливой стоимости, изменения которой  отражаются в составе прибыли или убытка  (нетто) | 3.2 |  |  |
| Доходы (расходы) от переоценки   иностранной валюты (нетто) | 4 |  |  |
| Доходы от реализации нефинансовых активов  и получения активов | 5 |  |  |
| Доходы, связанные с участием в   ассоциированных организациях | 6 |  |  |
| Прочие доходы | 7 |  |  |
| Итого доходов | 8 |  |  |
|  |  |  |  |
| Комиссионные расходы | 9 |  |  |
| из них: |  |  |  |
| вознаграждение управляющему агенту | 9.1 |  |  |
| вознаграждение за кастодиальное  обслуживание | 9.2 |  |  |
| Расходы, связанные с выплатой  вознаграждения | 10 |  |  |
| из них: |  |  |  |
| по полученным займам | 10.1 |  |  |
| по полученной финансовой аренде | 10.2 |  |  |
| по операциям «РЕПО» | 10.3 |  |  |
| Операционные расходы | 11 |  |  |
| из них: |  |  |  |
| расходы на оплату труда и командировочные | 11.1 |  |  |
| амортизационные отчисления и обесценение | 11.2 |  |  |
| расходы по выплате налогов и других  обязательных платежей в бюджет, за  исключением корпоративного подоходного налога | 11.3 |  |  |
| Прочие расходы | 12 |  |  |
| Итого расходов | 13 |  |  |
|  |  |  |  |
| Прибыль (убыток) до отчисления в резервы  (провизии) | 14 |  |  |
| Резервы (восстановление резервов) на  возможные потери | 15 |  |  |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 16 |  |  |
|  |  |  |  |
| Корпоративный подоходный налог | 17 |  |  |
|  |  |  |  |
| Чистая прибыль (убыток) после налогообложения | 18 |  |  |
| Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности | 19 |  |  |
| Прибыль за год (строка 18 + строка 19) относимая на: | 20 |  |  |
| собственников материнской организации |  |  |  |
| долю меньшинства |  |  |  |
| Итого чистая прибыль (убыток) за период | 21 |  |  |
|  |  |  |  |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма  строк с 23 по 29) | 22 |  |  |
| в том числе: |  |  |  |
| Переоценка основных средств | 23 |  |  |
| Переоценка финансовых активов, имеющихся  в наличии для продажи | 24 |  |  |
| Курсовая разница по инвестициям в  зарубежные организации | 25 |  |  |
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке)  ассоциированных организаций и совместной  деятельности, учитываемых по методу  долевого участия | 26 |  |  |
| Эффект изменения в ставке подоходного  налога на отложенный налог дочерних  организаций | 27 |  |  |
| Хеджирование чистых инвестиций в  зарубежные операции | 28 |  |  |
| Хеджирование денежных потоков | 29 |  |  |
| Прочие компоненты прочей совокупной прибыли | 30 |  |  |
| Общая совокупная прибыль (строка 21 +  строка 22) | 31 |  |  |
| Общая совокупная прибыль относимая на: |  |  |  |
| собственников материнской организации |  |  |  |
| долю меньшинства |  |  |  |
| Прибыль на акцию | 32 |  |  |
| в том числе: |  |  |  |
| базовая прибыль на акцию: |  |  |  |
| от продолжающейся деятельности |  |  |  |
| от прекращенной деятельности |  |  |  |
| разводненная прибыль на акцию: |  |  |  |
| от продолжающейся деятельности |  |  |  |
| от прекращенной деятельности |  |  |  |

      Статья «Доля меньшинства» заполняется при составлении консолидированной финансовой отчетности.

Первый руководитель  
(на период его отсутствия  
– лицо, его замещающее)     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер           \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Исполнитель                 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Телефон                     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Место для печати

Приложение 3          
к постановлению Правления    
Национального Банка       
Республики Казахстан      
от 29 апреля 2011 года № 44

Форма № 3

**Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)**  
      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
            (полное наименование специальной финансовой компании,   
                 исламской специальной финансовой компании)  
                по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

                                               (в тысячах тенге)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование статьи | Код  строки | За отчетный  год | За предыдущий  год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Денежные поступления и платежи, связанные  с операционной деятельностью | 1 |  |  |
| Чистая прибыль (убыток) до налогообложения | 2 |  |  |
| Корректировки на неденежные операционные  статьи | 3 |  |  |
| в том числе: |  |  |  |
| амортизационные отчисления и износ | 3.1 |  |  |
| расходы по резервам на обесценение | 3.2 |  |  |
| нереализованные доходы и расходы от  изменения стоимости финансового актива | 3.3 |  |  |
| нереализованные доходы и расходы в виде  курсовой разницы по операциям с  иностранной валютой | 3.4 |  |  |
| доходы, начисленные в виде вознаграждения  к получению | 3.5 |  |  |
| расходы на выплату вознаграждения | 3.6 |  |  |
| прочие корректировки на неденежные статьи | 3.7 |  |  |
| Операционный доход (убыток) до изменения в  операционных активах и обязательствах | 4 |  |  |
| Увеличение (уменьшение) в операционных  активах | 5 |  |  |
| в том числе: |  |  |  |
| увеличение (уменьшение) дебиторской  задолженности | 5.1 |  |  |
| увеличение (уменьшение) размещенных вкладов | 5.2 |  |  |
| увеличение (уменьшение) ценных бумаг,  оцениваемых по справедливой стоимости,  изменения которой отражаются в составе  прибыли или убытка, и ценных бумаг,  имеющихся в наличии для продажи | 5.3 |  |  |
| увеличение (уменьшение) операции «Обратное  РЕПО» | 5.4 |  |  |
| увеличение (уменьшение) прочих активов | 5.5 |  |  |
| увеличение (уменьшение) в операционных  обязательствах | 5.6 |  |  |
| увеличение (уменьшение) кредиторской  задолженности | 5.7 |  |  |
| увеличение (уменьшение) операции «РЕПО» | 5.8 |  |  |
| увеличение (уменьшение) прочих обязательств | 5.9 |  |  |
| Увеличение или уменьшение денег от  операционной деятельности | 6 |  |  |
|  |  |  |  |
| Корпоративный подоходный налог | 7 |  |  |
|  |  |  |  |
| Итого увеличение (уменьшение) денег от  операционной деятельности после налогообложения | 8 |  |  |
|  |  |  |  |
| Денежные поступления и платежи, связанные  с инвестиционной деятельностью | 9 |  |  |
| Покупка (продажа) ценных бумаг,  удерживаемых до погашения | 10 |  |  |
| Покупка основных средств и нематериальных  активов | 11 |  |  |
| Продажа основных средств и нематериальных  активов | 12 |  |  |
| Инвестиции в капитал других юридических лиц | 13 |  |  |
| Прочие поступления и платежи | 14 |  |  |
| Итого увеличение (уменьшение) денег от  инвестиционной деятельности | 15 |  |  |
|  |  |  |  |
| Денежные поступления и платежи, связанные  с финансовой деятельностью | 16 |  |  |
| Выпуск акций | 17 |  |  |
| Вклады учредителей (участников) | 18 |  |  |
| Выпуск облигаций | 19 |  |  |
| Приобретение или погашение акций (долей  участия) | 20 |  |  |
| Займы полученные | 21 |  |  |
| Выплата дивидендов по акциям | 22 |  |  |
| Увеличение (уменьшение) доли меньшинства | 23 |  |  |
| Прочие поступления и платежи | 24 |  |  |
| Итого увеличение (уменьшение) денег от  финансовой деятельности | 25 |  |  |
|  |  |  |  |
| Итого чистое увеличение (уменьшение) денег  за отчетный год | 26 |  |  |
|  |  |  |  |
| Остаток денег и денежных эквивалентов на  начало года | 27 |  |  |
| Остаток денег и денежных эквивалентов на  конец года | 28 |  |  |

      Статья «Увеличение (уменьшение) доли меньшинства» заполняется при составлении консолидированной финансовой отчетности.

Первый руководитель  
(на период его отсутствия  
– лицо, его замещающее)     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер           \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Исполнитель                 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Телефон                     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Место для печати

Приложение 4          
к постановлению Правления    
Национального Банка       
Республики Казахстан      
от 29 апреля 2011 года № 44

Форма № 4

**Отчет об изменениях в капитале**  
      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
          (полное наименование специальной финансовой компании,   
              исламской специальной финансовой компании)  
             по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

                                                   (в тысячах тенге)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  статьи | Код  строки | Капитал родительской организации | | | | | Доля  мень-  шинства | Итого  капитал |
| Уставный  капитал | Резервный  капитал | Прочие  резервы | Нерасп-  ределен-  ная прибыль  (убыток) | В  с  е  г  о |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Сальдо на  начало  предыдущего  периода | 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| Изменения в  учетной  политике и  корректировка  ошибок | 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| Пересчитанное  сальдо на  начало  предыдущего  периода | 3 |  |  |  |  |  |  |  |
| Переоценка  основных  средств | 4 |  |  |  |  |  |  |  |
| Изменение  стоимости  ценных бумаг,  имеющихся в  наличии для  продажи | 5 |  |  |  |  |  |  |  |
| Хеджирование  денежных  потоков | 6 |  |  |  |  |  |  |  |
| Прибыль  (убыток) от  прочих  операций | 7 |  |  |  |  |  |  |  |
| Прибыль  (убыток),  признанная (-ый)  непосредст-  венно в самом  капитале | 8 |  |  |  |  |  |  |  |
| Прибыль  (убыток) за  период | 9 |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего прибыль  (убыток) за  период | 10 |  |  |  |  |  |  |  |
| Дивиденды | 11 |  |  |  |  |  |  |  |
| Выпуск акций  (вклады   участников) | 12 |  |  |  |  |  |  |  |
| Выкупленные  акции (вклады  участников) | 13 |  |  |  |  |  |  |  |
| Внутренние  переводы | 14 |  |  |  |  |  |  |  |
| из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| изменение  накопленной  переоценки  основных  средств | 14.1 |  |  |  |  |  |  |  |
| формирование  резервного  капитала | 14.2 |  |  |  |  |  |  |  |
| Прочие  операции | 15 |  |  |  |  |  |  |  |
| Сальдо на  начало  отчетного  периода | 16 |  |  |  |  |  |  |  |
| Изменения в  учетной  политике и  корректировка  ошибок | 17 |  |  |  |  |  |  |  |
| Пересчитанное  сальдо на  начало  отчетного  периода | 18 |  |  |  |  |  |  |  |
| Переоценка  основных  средств | 19 |  |  |  |  |  |  |  |
| Изменение  стоимости  ценных бумаг,  имеющихся в  наличии для  продажи | 20 |  |  |  |  |  |  |  |
| Хеджирование  денежных  потоков | 21 |  |  |  |  |  |  |  |
| Прибыль  (убыток) от  прочих  операций | 22 |  |  |  |  |  |  |  |
| Прибыль  (убыток),  признанная (-ый)  непосредст-  венно в самом  капитале | 23 |  |  |  |  |  |  |  |
| Прибыль  (убыток) за  период | 24 |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего прибыль  (убыток) за  период | 25 |  |  |  |  |  |  |  |
| Дивиденды | 26 |  |  |  |  |  |  |  |
| Выпуск акций  (вклады  участников) | 27 |  |  |  |  |  |  |  |
| Выкупленные  акции (вклады  участников) | 28 |  |  |  |  |  |  |  |
| Внутренние  переводы | 29 |  |  |  |  |  |  |  |
| из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| изменение  накопленной  переоценки  основных  средств | 29.1 |  |  |  |  |  |  |  |
| формирование  резервного  капитала | 29.2 |  |  |  |  |  |  |  |
| Прочие  операции | 30 |  |  |  |  |  |  |  |
| Сальдо на  конец   отчетного  периода | 31 |  |  |  |  |  |  |  |

      Графы «Капитал родительской организации» и «Доля меньшинства» заполняются при составлении консолидированной финансовой отчетности.  
      При составлении неконсолидированной финансовой отчетности или отсутствии дочерних организаций специальные финансовые компании заполняют графы 2-6.

Первый руководитель  
(на период его отсутствия  
– лицо, его замещающее)     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер           \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Исполнитель                 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Телефон                     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Место для печати

Приложение 5          
к постановлению Правления    
Национального Банка      
Республики Казахстан     
от 29 апреля 2011 года № 44

Форма № 5

**Бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям**  
**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  
**(полное наименование специальной финансовой компании)**  
**по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года**

      Сноска. Приложение 5 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.02.2012 № 43 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

                                                  (в тысячах тенге)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование статьи | Код  строки | На конец  отчетного  года | На конец  предыдущего  года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Активы |  |  |  |
| Выделенные активы | 1 |  |  |
| в том числе: |  |  |  |
| права требования | 1.1 |  |  |
| выделенные активы на счетах  банка-кастодиана | 1.2 |  |  |
| Вклады в банках второго уровня | 2 |  |  |
| Акции | 3 |  |  |
| Долговые ценные бумаги | 4 |  |  |
| Производные ценные бумаги | 5 |  |  |
| Итого активы | 6 |  |  |
|  |  |  |  |
| Обязательства |  |  |  |
| Выпущенные облигации | 7 |  |  |
| Кредиторская задолженность по  начисленному купону | 8 |  |  |
| Привлеченные займы | 9 |  |  |
| Итого обязательства | 10 |  |  |

Первый руководитель  
(на период его отсутствия - лицо, его замещающее) \_\_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер                                 \_\_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_\_\_  
Исполнитель                                       \_\_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_\_\_  
Телефон                                           \_\_\_\_\_\_  
Место для печати

Приложение 6          
к постановлению Правления    
Национального Банка      
Республики Казахстан      
от 29 апреля 2011 года № 44

Форма № 6

**Бухгалтерский баланс по выделенным активам**  
      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
     (полное наименование исламской специальной финансовой компании)  
             по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

                                                 (в тысячах тенге)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование статьи | Код  строки | На конец  отчетного  года | На конец  предыдущего  года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Активы |  |  |  |
| Деньги на счетах в банках второго уровня | 1 |  |  |
| Вклады в банках второго уровня | 2 |  |  |
| Акции (доли участия) | 3 |  |  |
| Выделенные активы, переданные в  аренду | 4 |  |  |
| Прочие активы | 5 |  |  |
| Итого активы | 6 |  |  |
|  |  |  |  |
| Обязательства |  |  |  |
| Выпущенные в обращение исламские  арендные сертификаты | 7 |  |  |
| Выпущенные в обращение исламские  сертификаты участия | 8 |  |  |
| Кредиторская задолженность,  связанная с выплатой дохода по  исламским ценным бумагам | 9 |  |  |
| из них: |  |  |  |
| по исламским арендным сертификатам | 9.1 |  |  |
| по исламским сертификатам участия | 9.2 |  |  |
| Кредиторская задолженность по  комиссионным вознаграждениям | 10 |  |  |
| Прочие обязательства | 11 |  |  |
| Итого обязательства | 12 |  |  |

Первый руководитель  
(на период его отсутствия  
– лицо, его замещающее)     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер           \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Исполнитель                 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Телефон                     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Место для печати

Приложение 7          
к постановлению Правления    
Национального Банка        
Республики Казахстан       
от 29 апреля 2011 года № 44

Форма № 7

**Отчет о прибылях и убытках по выделенным активам**  
      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
      (полное наименование исламской специальной финансовой компании)  
              по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

                                                   (в тысячах тенге)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование статьи | Код  строки | За отчетный год | За предыдущий год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Доходы |  |  |  |
| Доходы от финансовой аренды | 1 |  |  |
| Доходы от операционной аренды | 2 |  |  |
| Доходы по инвестиционному проекту | 3 |  |  |
| из них: |  |  |  |
| в виде дивидендов по акциям | 3.1 |  |  |
| Прочие доходы (поступления) | 4 |  |  |
| Итого доходов | 5 |  |  |
|  |  |  |  |
| Расходы |  |  |  |
| Расходы, связанные с выплатой доходов  по исламским ценным бумагам | 6 |  |  |
| из них: |  |  |  |
| по исламским арендным сертификатам | 6.1 |  |  |
| по исламским сертификатам участия | 6.2 |  |  |
| Комиссионные вознаграждения | 7 |  |  |
| Операционные расходы | 8 |  |  |
| в том числе: |  |  |  |
| амортизационные отчисления и износ | 8.1 |  |  |
| текущие налоги и другие обязательные  платежи в бюджет | 8.2 |  |  |
| Прочие расходы | 9 |  |  |
| Итого расходов | 10 |  |  |
|  |  |  |  |
| Чистая прибыль до создания резервного  фонда | 11 |  |  |
|  |  |  |  |
| Расходы по формированию  (восстановлению) резервного фонда | 12 |  |  |
|  |  |  |  |
| Итого чистая прибыль (убыток) | 13 |  |  |

Первый руководитель  
(на период его отсутствия  
– лицо, его замещающее)     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер           \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Исполнитель                 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Телефон                     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Место для печати

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан» Министерства юстиции Республики Казахстан