

ҚР Әділет министрлігінде 2013 жылғы 07 қарашада № 8883 нөмірімен тіркелген.

**«ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫНЫҢ  
ҰЛТТЫҚ БАНКІ»**

РЕСПУБЛИКАЛЫҚ  
МЕМЛЕКЕТТІК МЕКЕМЕСІ



РЕСПУБЛИКАНСКОЕ  
ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ

**«НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК  
РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН»**

**БАСҚАРМАСЫНЫҢ  
ҚАУЛЫСЫ**

23 сентября 2013 года

Алматы қаласы

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ  
ПРАВЛЕНИЯ**

№ 250

город Алматы

**Кейбір нормативтік құқықтық актілерге  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша өзгерістер  
мен толықтырулар енгізу туралы**

«Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес және бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілікті жетілдіру мақсатында Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. Қазақстан Республикасының бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін нормативтік құқықтық актілерінің қоса беріліп отырған тізбесі бекітілсін.

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

**Ұлттық Банк  
Төрағасы**

**Г. Марченко**

КЕЛІСІЛДІ  
Қазақстан Республикасы  
Статистика агенттігінің Төрағасы  
Ә. Смайылов \_\_\_\_\_  
2013 жылғы «10» қазан

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 23 қыркүйектегі  
№ 250 қаулысымен  
бекітілген

**Қазақстан Республикасының бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін нормативтік құқықтық актілерінің тізбесі**

1. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Қаржы нарығының жекелеген субъектілерінің бухгалтерлік есепті жүргізуі жөніндегі нұсқаулықты бекіту туралы» 2011 жылғы 1 шілдедегі № 68 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 7121 тіркелген, 2011 жылғы 5 қазанда «Заң газеті» газетінде № 144 (1960) жарияланған) мынадай өзгерістер енгізілсін:

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

45-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

«45. РЕПО операциясын жасаған кезде (бағалы қағаздарды сатқан кезде) мәміле сомасына мынадай бухгалтерлік жазба жүзеге асырылады:

Дт 1030 Ағымдағы шоттардағы ақша қаражаты

Кт 3050 03 Бағалы қағаздармен «РЕПО» операциялары.»;

47 және 48-тармақтар мынадай редакцияда жазылсын:

«47. РЕПО операциясы бойынша бұрын берілген бағалы қағаздарды алған кезде РЕПО мәмілесі бойынша сыйақы түрінде есептелген шығыстар сомасына және РЕПО мәмілесін жабу сомасына (осы мәмілені жасау сәтінде белгіленген мәмілені жабу сомасы) мынадай бухгалтерлік жазба жүзеге асырылады:

Дт 3050 03 Бағалы қағаздармен «РЕПО» операциялары

3380 02 Бағалы қағаздармен «РЕПО» операциялары бойынша сыйақы түрінде есептелген шығыстар

Кт 1030 Ағымдағы шоттардағы ақша қаражаты.

48. Кері РЕПО операциясын жасаған кезде (бағалы қағаздарды сатып алған кезде) мәміле сомасына мынадай бухгалтерлік жазба жүзеге асырылады:

Дт 1150 01 Бағалы қағаздармен «кері РЕПО» операциялары

Кт 1030 Ағымдағы шоттардағы ақша қаражаты.»;

50-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

«50. Кері РЕПО операциясы бойынша бұрын алынған бағалы қағаздарды берген кезде кері РЕПО мәмілесі бойынша есептелген сыйақы сомасына және кері РЕПО мәмілесін жабу сомасына (осы мәмілені жасау сәтінде белгіленген мәмілені жабу сомасы) мынадай бухгалтерлік жазба жүзеге асырылады:

Дт 1030 Ағымдағы шоттардағы ақша қаражаты  
 Кт 1150 01 Бағалы қағаздармен «кері РЕПО» операциялары  
 1270 02 Бағалы қағаздармен «кері РЕПО» операциялары бойынша сыйақы түрінде есептелген кірістер.».

2. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры және ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары жүзеге асыратын зейнетақы активтерімен операциялардың бухгалтерлік есебін жүргізу жөніндегі нұсқаулықты бекіту туралы» 2011 жылғы 1 шілдедегі № 69 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 7118 тіркелген, 2011 жылғы 2 қарашада «Заң газеті» газетінде № 160 (1976) жарияланған) мынадай өзгерістер мен толықтыру енгізілсін:

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

1-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

«1. Осы Нұсқаулық «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы, «Қазақстан Республикасында зейнетақымен қамсыздандыру туралы» 2013 жылғы 21 маусымдағы, «Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы» 2007 жылғы 28 ақпандағы Қазақстан Республикасының заңдарына, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Зейнетақы активтері бойынша операциялар туралы ақпаратты есепке алу және жария ету» қаржылық есептілік стандартын бекіту туралы» 2013 жылғы 26 шілдедегі № 195 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8765 тіркелген) бекітілген «Зейнетақы активтері бойынша операциялар туралы ақпаратты есепке алу және жария ету» қаржылық есептілік стандартына (бұдан әрі – Стандарт), халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес әзірленді және бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры және ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары (бұдан әрі – Қор) зейнетақы активтерімен жүзеге асыратын операциялардың бухгалтерлік есебін жүргізуді нақтылайды.»;

мынадай мазмұндағы 2-1-тармақпен толықтырылсын:

«2-1. Осы Нұсқаулықтың мақсаттары үшін активтің әділ құны Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Зейнетақы активтерін есепке алуды және бағалауды жүзеге асыру қағидаларын бекіту туралы» 2013 жылғы 26 шілдедегі № 186 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8691 тіркелген) бекітілген Зейнетақы активтерін есепке алуды және бағалауды жүзеге асыру қағидаларына сәйкес айқындалады.»;

9-тармақтың 8) тармақшасының бірінші абзацы мынадай редакцияда жазылсын:

«8) Стандартта көзделген жағдайларда, операция бағасы активтің әділ құнын білдірмеген кезде қаржы активтерін бастапқы тану Қор және инвестициялық портфельді басқарушы немесе Қазақстан Республикасының

Ұлттық Банкі арасында жасалған инвестициялық (сенімгерлікпен) басқару туралы шартқа сәйкес инвестициялық портфельді басқарушыдан немесе сенімгерлікпен басқаруды жүзеге асыратын Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған ақпарат негізінде әділ құн бойынша жүзеге асырылады:»;

17-тармақтың 5) тармақшасының бірінші абзацы мынадай редакцияда жазылсын:

«5) Стандартта көзделген жағдайларда, операция бағасы активтің әділ құнын білдірмеген кезде қаржы активтерін бастапқы тану Қор және инвестициялық портфельді басқарушы немесе Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі арасында жасалған инвестициялық (сенімгерлікпен) басқару туралы шартқа сәйкес инвестициялық портфельді басқарушыдан немесе сенімгерлікпен басқаруды жүзеге асыратын Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған ақпарат негізінде әділ құн бойынша жүзеге асырылады:»;

22-тармақтың 8) тармақшасының бірінші абзацы мынадай редакцияда жазылсын:

«8) Стандартта көзделген жағдайларда, операция бағасы активтің әділ құнын білдірмеген кезде қаржы активтерін бастапқы тану Қор және инвестициялық портфельді басқарушы немесе Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі арасында жасалған инвестициялық (сенімгерлікпен) басқару туралы шартқа сәйкес инвестициялық портфельді басқарушыдан немесе сенімгерлікпен басқаруды жүзеге асыратын Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған ақпарат негізінде әділ құн бойынша жүзеге асырылады:».

3. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Акционерлік қоғамдардың және қаржы ұйымдарының қаржылық есептілікті жариялау қағидаларын бекіту туралы» 2012 жылғы 31 тамыздағы № 282 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8003 тіркелген, 2013 жылғы 12 қаңтарда «Егемен Қазақстан» газетінде № 16-20 (27959) жарияланған) мынадай өзгеріс пен толықтыру енгізілсін:

көрсетілген қаулымен бекітілген Акционерлік қоғамдардың және қаржы ұйымдарының қаржылық есептілікті жариялау қағидаларында:

кірісте мынадай редакцияда жазылсын:

«Осы Акционерлік қоғамдардың және қаржы ұйымдарының қаржылық есептілікті жариялау қағидалары (бұдан әрі – Қағидалар) «Қазақстан Республикасының кейбір заңнамалық актілеріне Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің қызметін ұйымдастыру, қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы» 2012 жылғы 5 шілдедегі Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес әзірленді және акционерлік қоғамдар мен қызметінің айрықша түрі шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаларды және қызметінің айрықша түрі банкноттарды, монеталарды

және құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды қоспағанда, қаржы ұйымдарының қаржылық есептілікті жариялау тәртібін, тізбесін және мерзімдерін белгілейді.»;

мынадай мазмұндағы 4-тармақпен толықтырылсын:

«4. Қаржы ұйымдары және «Қазақстанның Даму Банкі» акционерлік қоғамы қаржы есептілік жарияланғаннан кейін күнтізбелік он күннен кешіктірмейтін мерзімде Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын бақылау мен қадағалау комитетіне осы Қағидалардың орындалуы туралы мәліметтер ұсынады.».

4. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы компанияларының, исламдық арнайы қаржы компанияларының, микроқаржы ұйымдарының, «Қазақстанның Даму Банкі» акционерлік қоғамының және инвестициялық қорлардың қаржылық есептілігінің нысандарын, сондай-ақ оларды ұсыну қағидаларын бекіту туралы» 2013 жылғы 27 мамырдағы № 130 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8571 тіркелген, 2013 жылғы 10 қыркүйекте «Заң газеті» газетінде № 135 (2336) жарияланған) мынадай өзгерістер мен толықтырулар енгізілсін:

қаулыда:

1-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

«1. Мына қаржылық есептілік нысандары бекітілсін:

1) осы қаулының 1-қосымшасына сәйкес бөлінген активтер мен облигациялар бойынша бухгалтерлік баланс (арнайы қаржы компаниялары ұсынады);

2) осы қаулының 2-қосымшасына сәйкес бөлінген активтер бойынша бухгалтерлік баланс (исламдық арнайы қаржы компаниялары ұсынады);

3) осы қаулының 3-қосымшасына сәйкес бөлінген активтер бойынша пайда мен зиян туралы есеп (исламдық арнайы қаржы компаниялары ұсынады);

4) осы қаулының 4-қосымшасына сәйкес бухгалтерлік баланс (бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры ұсынады, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары ұсынады);

5) осы қаулының 5-қосымшасына сәйкес пайда мен зиян туралы есеп (бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры ұсынады, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары ұсынады);

6) осы қаулының 6-қосымшасына сәйкес зейнетақы активтері бойынша бухгалтерлік баланс (бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары ұсынады);

7) осы қаулының 7-қосымшасына сәйкес зейнетақы активтері бойынша пайда мен зиян туралы есеп (бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары ұсынады);

8) осы қаулының 8-қосымшасына сәйкес бухгалтерлік баланс (сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары, сақтандыру брокерлері ұсынады);

9) осы қаулының 9-қосымшасына сәйкес пайда мен зиян туралы есеп

(сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары, сақтандыру брокерлері ұсынады);

10) осы қаулының 10-қосымшасына сәйкес бухгалтерлік баланс (Ұлттық почта операторы, бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдар, тіркеуші, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар (қызметінің айрықша түрі шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаларды және айрықша қызметі банкноттарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды қоспағанда), инвестициялық портфельді басқарушылар, микроқаржы ұйымдары ұсынады);

11) осы қаулының 11-қосымшасына сәйкес пайда мен зиян туралы есеп (бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдар, тіркеуші, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар (Ұлттық почта операторын, қызметінің айрықша түрі шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаларды және айрықша қызметі банкноттарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды қоспағанда), инвестициялық портфельді басқарушылар, микроқаржы ұйымдары ұсынады);

12) осы қаулының 12-қосымшасына сәйкес пайда мен зиян туралы есеп (Ұлттық почта операторы ұсынады);

13) осы қаулының 13-қосымшасына сәйкес инвестициялық қордың (басқа да клиенттердің) активтері бойынша бухгалтерлік баланс (инвестициялық портфельді басқарушылар ұсынады, әрбір инвестициялық қор бойынша бөлек және басқа да клиенттер бойынша жиынтықпен толтырылады);

14) осы қаулының 14-қосымшасына сәйкес инвестициялық қордың активтері бойынша пайда мен зиян туралы есеп (инвестициялық портфельді басқарушылар ұсынады, әрбір инвестициялық қор бойынша бөлек толтырылады);

15) осы қаулының 14-1-қосымшасына сәйкес бухгалтерлік баланс (жинақтаушы зейнетақы қоры ұсынады);

16) осы қаулының 14-2-қосымшасына сәйкес пайда мен зиян туралы есеп (жинақтаушы зейнетақы қоры ұсынады);

17) осы қаулының 14-3-қосымшасына сәйкес зейнетақы активтері бойынша бухгалтерлік баланс (жинақтаушы зейнетақы қоры ұсынады);

18) осы қаулының 14-4-қосымшасына сәйкес зейнетақы активтері бойынша пайда мен зиян туралы есеп (жинақтаушы зейнетақы қоры ұсынады);

19) осы қаулының 14-5-қосымшасына сәйкес бухгалтерлік баланс (зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдар ұсынады);

20) осы қаулының 14-6-қосымшасына сәйкес пайда мен зиян туралы есеп (зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдар ұсынады).»;

1-14-қосымшалар осы Тізбенің 1-14-қосымшаларына сәйкес редакцияда жазылсын;

осы Тізбенің 15, 16, 17, 18, 19, 20-қосымшаларына сәйкес 14-1, 14-2, 14-3, 14-4, 14-5, 14-6-қосымшалармен толықтырылсын.

15-қосымша:

Қаржы ұйымдарының, арнайы қаржы компанияларының, исламдық арнайы қаржы компанияларының, микроқаржы ұйымдарының, «Қазақстанның Даму Банкі» акционерлік қоғамының және инвестициялық қорлардың қаржылық есептілікті ұсыну қағидаларында:

1-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

«1. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын бақылау мен қадағалау комитетіне (бұдан әрі – Қаржылық қадағалау комитеті) жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 30 сәуіріне дейінгі мерзімде жылдық қаржылық есептілікті, ал еншілес ұйымы (ұйымдары) бар болған жағдайда халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес жасалған және аудиторлық ұйым растаған шоғырландырылған және жеке жылдық қаржылық есептіліктерді қағаз тасымалдауышпен «Қазақстанның Даму Банкі» акционерлік қоғамы және мынадай қаржы ұйымдары ұсынады:

- 1) екінші деңгейдегі банктер;
- 2) сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары және сақтандыру брокерлері;
- 3) жинақтаушы зейнетақы қорлары;
- 4) бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры;
- 5) ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары;
- 6) бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдар;
- 7) тіркеуші;
- 8) инвестициялық портфельді басқарушылар;
- 9) зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдар;
- 10) бағалы қағаздар нарығында трансфер-агенттік қызметті жүзеге асыратын ұйымдар;
- 11) қызметінің айрықша түрі шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаларды және банкноттарды, монеталарды және айрықша қызметі банкноттарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды қоспағанда, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар.»;

5 және 6-тармақтар мынадай редакцияда жазылсын:

«5. Айрықша қызметі банкноттарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғалар жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 30 сәуіріне дейінгі мерзімде Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің (бұдан әрі – Ұлттық Банк) орталық аппаратына халықаралық

қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес жасалған жылдық қаржылық есептілікті, ал еншілес ұйымы (ұйымдары) болған жағдайда жеке және шоғырландырылған жылдық қаржылық есептіліктерді қағаз тасымалдағышпен ұсынады.

Айрықша қызметі банкноттарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау болып табылатын, банк және (немесе) банк холдингі ірі қатысушылары болып табылатын заңды тұлғалар ұсынатын жылдық қаржылық есептілікке аудиторлық ұйымның растауы талап етіледі

6. Осы Қағидалардың 1-тармағында көрсетілген ұйымдар бұрын Қаржылық қадағалау комитетіне ұсынылған қаржылық есептілікке оны жоғарғы орган бекіткен кезде түзетулерді енгізген жағдайда, түзетілген қаржылық есептілікті Қаржылық қадағалау комитетіне оны жариялаған күннен кейін күнтізбелік он күннен кешіктірмей ұсынады.»;

8-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

«8. Ұлттық Банкке ай сайынғы қаржылық есептілікті:

1) жинақтаушы зейнетақы қорлары осы қаулының 14-1, 14-2, 14-3 және 14-4-қосымшаларында белгіленген нысандар бойынша:

1 қаңтардағы жағдай бойынша қаржылық есептілікті қоспағанда, есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей;

1 қаңтардағы жағдай бойынша, он сегізінші қаңтардан кешіктірмей;

2) бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры осы қаулының 4, 5, 6 және 7-қосымшаларында белгіленген нысандар бойынша есепті айдан кейінгі айдың жиырма бесінші күнінен кешіктірмей;

3) ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары осы қаулының 4, 5, 6 және 7-қосымшаларында белгіленген нысандар бойынша есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей;

4) сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары осы қаулының 8 және 9-қосымшаларда белгіленген нысандар бойынша, есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей;

5) зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдар осы қаулының 14-5 және 14-6-қосымшаларында белгіленген нысандар бойынша:

1 қаңтардағы жағдай бойынша қаржылық есептілікті қоспағанда, есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей;

1 қаңтардағы жағдай бойынша, он сегізінші қаңтардан кешіктірмей;

6) Ұлттық почта операторы осы қаулының 10 және 12-қосымшаларында белгіленген нысандар бойынша, есепті айдан кейінгі айдың жиырма бесіннен кешіктірмей;

7) бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдар осы қаулының 10 және 11-қосымшаларында белгіленген нысандар бойынша, есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей;

8) инвестициялық портфельді басқарушы осы қаулының 10, 11, 13 және



14-қосымшаларында белгіленген нысандар бойынша есепті тоқсаннан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей ұсынады.»;

9-тармақтың 1) тармақшасы мынадай редакцияда жазылсын:

«1) тіркеуші, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар (Ұлттық почта операторын, қызметінің айрықша түрі шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаларды және айрықша қызметі банкноттарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды қоспағанда) осы қаулының 10 және 11-қосымшаларында белгіленген нысандар бойынша, есепті тоқсаннан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей;»;

16-тармақ алып тасталсын.

Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша  
өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін  
нормативтік құқықтық актілерінің тізбесіне  
1-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы  
№ 130 қаулысына  
1-қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

Бөлінген активтер мен облигациялар бойынша бухгалтерлік баланс

Есепті кезең: 01.01.20\_\_ жыл

Индекс: Н1-АҚК

Кезеңділігі: жыл сайын

Ұсынатындар: арнайы қаржы компаниялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Қаржы  
нарығын және қаржы ұйымдарын бақылау мен қадағалау комитеті

Ұсыну мерзімі – есепті жылдан кейінгі жылдың 30 сәуіріне дейін

(арнайы қаржы компаниясының толық атауы)  
20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Өткен жылдың аяғында
1	2	3	4
Активтер			
Бөлінген активтер	1		
оның ішінде:			
талап ету құқықтары	1.1		
кастодиан банктің шоттарындағы бөлінген активтер	1.2		
Екінші деңгейдегі банктердегі салымдар	2		
Акциялар	3		
Борыштық бағалы қағаздар	4		
Туынды бағалы қағаздар	5		
Басқа активтер	6		
Активтердің жиынтығы	7		
Міндеттемелер			
Шығарылған облигациялар	8		
Есептелген купон бойынша кредиторлық берешек	9		
Басқа міндеттемелер	10		
Міндеттемелердің жиынтығы	11		

Бірінші басшы

(ол болмаған кезеңде – оның орнындағы тұлға)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөрдін орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Әкімшілік деректер жинауға арналған «Бөлінген активтер мен облигациялар бойынша бухгалтерлік баланс» нысанына қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

Бөлінген активтер мен облигациялар бойынша бухгалтерлік баланс

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Бөлінген активтер мен облигациялар бойынша бухгалтерлік баланс» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабының 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Арнайы қаржы компаниясы есеп нысанын жыл сайын жасайды және бөлінген активтер мен облигациялар жөнінде есепті кезеңнің аяғындағы жағдай бойынша толтырады.

4. Қаржылық есептілікті жасау кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Есеп нысанына бірінші басшы (ол болмаған жағдайда – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

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

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

8. 1-ден бастап 11-ге дейінгі жолдарда бас кітаптан немесе деректер базасынан алынған және Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескере отырып топтастырылған ақпарат негізіндегі деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша  
өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін  
нормативтік құқықтық актілерінің тізбесіне  
2-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы  
№ 130 қаулысына  
2-қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

Бөлінген активтер бойынша бухгалтерлік баланс

Есепті кезең: 01.01.20\_\_ жыл

Индекс: Н1-ИАҚК

Кезеңділігі: жыл сайын

Ұсынатындар: исламдық арнайы қаржы компаниялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Қаржы  
нарығын және қаржы ұйымдарын бақылау мен қадағалау комитеті

Ұсыну мерзімі – есепті жылдан кейінгі жылдың 30 сәуіріне дейін

(исламдық арнайы қаржы компаниясының толық атауы)

20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Өткен жылдың аяғында
1	2	3	4
Активтер			
Екінші деңгейдегі банктердің шоттарындағы ақша	1		
Екінші деңгейдегі банктердегі салымдар	2		
Акциялар (қатысу үлестері)	3		
Жалға берілген бөлінген активтер	4		
Басқа да активтер	5		
Активтердің жиынтығы	6		
Міндеттемелер			
Айналысқа шығарылған исламдық жалдау сертификаттары	7		
Айналысқа шығарылған исламдық қатысу сертификаттары	8		
Исламдық бағалы қағаздар бойынша кірісті төлеуге байланысты кредиторлық берешек олардың ішінде:	9		
исламдық жалдау сертификаттары бойынша	9.1		
исламдық қатысу сертификаттары бойынша	9.2		
Комиссиялық сыйақылар бойынша кредиторлық берешек	10		
Басқа да міндеттемелер	11		
Міндеттемелердің жиынтығы	12		

Бірінші басшы

(ол болмаған кезеңде – оның орнындағы тұлға)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөрдiң орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Әкімшілік деректер жинауға  
арналған «Бөлінген активтер  
бойынша бухгалтерлік баланс»  
нысанына қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды  
толтыру бойынша түсіндірме

Бөлінген активтер бойынша бухгалтерлік баланс

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Бөлінген активтер бойынша бухгалтерлік баланс» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабының 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Исламдық арнайы қаржы компаниялары есеп нысанын жыл сайын жасайды және бөлінген активтер жөнінде есепті кезеңнің аяғындағы жағдай бойынша толтырады.

4. Қаржылық есептілікті жасау кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Есеп нысанына бірінші басшы (ол болмаған жағдайда – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

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

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

8. 1-ден бастап 12-ге дейінгі жолдарда бас кітаптан немесе деректер базасынан алынған және Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескере отырып топтастырылған ақпарат негізіндегі деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша  
өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін  
нормативтік құқықтық актілерінің тізбесіне  
3-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы  
№ 130 қаулысына  
3-қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

Бөлінген активтер бойынша пайда мен зиян туралы есеп

Есепті кезең: 01.01.20\_\_ жыл

Индекс: Н2-ИАҚК

Кезеңділігі: жыл сайын

Ұсынатындар: исламдық арнайы қаржы компаниялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Қаржы  
нарығын және қаржы ұйымдарын бақылау мен қадағалау комитеті

Ұсыну мерзімі – есепті жылдан кейінгі жылдың 30 сәуіріне дейін



(исламдық арнайы қаржы компаниясының толық атауы)

20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

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

Бірінші басшы

(ол болмаған кезеңде – оның  
орнындағы тұлға)

Бас бухгалтер

\_\_\_\_\_

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Орындаушы  
Телефон  
Мөрдiң орны

\_\_\_\_\_ күні \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Әкімшілік деректер  
жинауға арналған «Бөлінген  
активтер бойынша пайда  
мен зиян туралы есеп»  
нысанына қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды  
толтыру бойынша түсіндірме

Бөлінген активтер бойынша пайда мен зиян туралы есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Бөлінген активтер бойынша пайда мен зиян туралы есеп» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабының 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Исламдық арнайы қаржы компаниялары есеп нысанын жыл сайын жасайды және бөлінген активтер жөнінде есепті кезеңнің аяғындағы жағдай бойынша толтырады.

4. Қаржылық есептілікті жасау кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Есеп нысанына бірінші басшы (ол болмаған жағдайда – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

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

7. 4-бағанда алдыңғы кезеңнің деректері көрсетіледі.

8. 1-ден бастап 13-ке дейінгі жолдарда бас кітаптан немесе деректер базасынан алынған және Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескере отырып топтастырылған ақпарат негізіндегі деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша  
өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін  
нормативтік құқықтық актілерінің тізбесіне  
4-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы  
№ 130 қаулысына  
4-қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

Бухгалтерлік баланс

Есепті кезең: 01.01.20\_\_ жыл

Индекс: Н1-БжЕЖЗҚ

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі – бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры - есепті айдан кейінгі айдың жиыrmасынан кешіктірмей; ерікті жинақтаушы зейнетақы қоры - есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей

(бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорының толық атауы)

20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Өткен жылдың аяғында
1	2	3	4
Активтер			
Ақша қаражаты және ақша қаражатының баламалары	1		
олардың ішінде:			
кассадағы қолма-қол ақша	1.1		
банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың шоттарындағы ақша	1.2		
Тазартылған бағалы металдар	2		
Орналастырылған салымдар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	3		
Өзгерістері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар	4		
Туынды құралдар	5		
Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	6		
«Кері РЕПО» операциялары	7		
Берілген аванстар	8		
Болашақ кезеңдердің шығыстары	9		
Комиссиялық сыйақылар	10		
оның ішінде:			
зейнетақы активтерінен	10.1		
зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	10.2		
Қорлар	11		
Өтеуге дейін ұсталатын бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	12		
Инвестициялық мүлік	13		
Басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар	14		
Дебиторлық берешек (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	15		

Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер (шығатын топтар)	16		
Материалдық емес активтер (амортизацияны және құнсызданудан болған зияндарды шегергенде)	17		
Негізгі құрал-жабдықтар (амортизацияны және құнсызданудан болған зияндарды шегергенде)	18		
Кейінге қалдырылған салық талабы	19		
Басқа дебиторлық берешек (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	20		
Салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша бюджетке талаптар	21		
Басқа активтер	22		
Активтердің жиынтығы	23		
Міндеттемелер			
Туынды құралдар	24		
«РЕПО» операциялары	25		
Алынған қарыздар	26		
Кредиторлық берешек	27		
Алынған аванстар	28		
Резервтер	29		
Акционерлермен акциялар бойынша есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар	30		
Қызметкерлермен есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар	31		
Болашақ кезеңдердің кірістері	32		
Кейінге қалдырылған салық міндеттемесі	33		
Салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша бюджет алдындағы міндеттеме	34		
Басқа міндеттемелер	35		
Міндеттемелердің жиынтығы	36		
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	37		
оның ішінде:			
жай акциялар	37.1		
артықшылықты акциялар	37.2		
Сыйлықақылар (қосымша төленген капитал)	38		
Алынған капитал	39		
Резервтік капитал	40		
Басқа резервтер	41		
Бөлінбеген пайда (жабылмаған зиян)	42		
оның ішінде:			
өткен жылдардағы	42.1		
есепті кезеңдегі	42.2		

Азшылық үлесі	43		
Капиталдың жиынтығы	44		
Капитал мен міндеттемелердің жиынтығы	45		

Бірінші басшы

(ол болмаған кезеңде – оның

орнындағы тұлға)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөрдiң орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Әкімшілік деректер жинауға  
арналған «Бухгалтерлік баланс»  
нысанына қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды  
толтыру бойынша түсіндірме

Бухгалтерлік баланс

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Бухгалтерлік баланс» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабының 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары есеп нысанын ай сайын жасайды және меншікті қаражат жөнінде есепті кезеңнің аяғындағы жағдай бойынша толтырады.

4. Қаржылық есептілікті жасау кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Есеп нысанына бірінші басшы (ол болмаған жағдайда – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

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

7. 4-бағанда алдыңғы жылдың аяғындағы деректер көрсетіледі.

8. 1-ден бастап 45-ке дейінгі жолдарда бас кітаптан немесе деректер базасынан алынған және Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескере отырып топтастырылған ақпарат негізіндегі деректер көрсетіледі.



Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша  
өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін  
нормативтік құқықтық актілерінің тізбесіне  
5-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы  
№ 130 қаулысына  
5-қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

Пайда мен зиян туралы есеп

Есепті кезең: 01.01.20\_\_ жыл

Индекс: Н2-БжЕЖЗҚ

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі – бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры - есепті айдан кейінгі айдың жиырмамынан кешіктірмей; ерікті жинақтаушы зейнетақы қоры - есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей

(бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорының толық атауы)

20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Баптардың атауы	Жол коды	Есепті кезеңде	Ағымдағы жылдың басынан бергі кезеңде (өспелі жиынтығымен)	Алдыңғы жылдың осындай кезеңінде	Алдыңғы жылдың басынан бергі осындай кезеңде (өспелі жиынтығымен)
1	2	3	4	5	6
Комиссиялық сыйақы	1				
оның ішінде:					
зейнетақы активтерінен	1.1				
зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	1.2				
Ағымдағы шоттар мен орналастырылған салымдар бойынша сыйақы түріндегі кірістер	2				
Сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон және (немесе) дисконт) түріндегі кірістер	3				
Бағалы қағаздарды сатып алу-сатудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	4				
Өзгерістері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар құнының өзгеруінен болған кірістер (шығыстар)	5				
«Кері РЕПО» операциялары бойынша кірістер	6				
Тазартылған бағалы металдармен операциялардан болған кірістер (шығыстар)	7				
Шетел валютасын қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	8				
Қаржылық емес активтерді сатудан және алудан болған кірістер	9				
Басқа кірістер	10				
Кірістердің жиынтығы	11				

Комиссиялық шығыстар	12				
олардың ішінде:					
зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға сыйақы	12.1				
кастодиан банктерге сыйақы	12.2				
Сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйақы (сыйлықақы) түріндегі шығыстар	13				
«РЕПО» операциялары бойынша шығыстар	14				
Алынған қарыздар мен қаржылық жалдау бойынша сыйақы түріндегі шығыстар	15				
Жалпы әкімшілік шығыстар	16				
оның ішінде:					
еңбекке ақы төлеу және іссапар шығыстары	16.1				
амортизациялық аударымдар және тозу	16.2				
ағымдағы жалдау бойынша шығыстар	16.3				
салықтарды және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдерді төлеу бойынша шығыстар (корпоративтік табыс салығынан басқа)	16.4				
басқа әкімшілік шығыстар	16.5				
Қаржылық емес активтерді сатудан және активтерді өткізуден болған шығыстар	17				
Басқа шығыстар	18				
Шығыстардың жиынтығы	19				
Резервтерге (провизияларға) аударылғанға дейінгі пайда (зиян)	20				
Операциялар бойынша ықтимал ысырапқа арналған резервтер (резервтерді қалпына келтіру)	21				
Басқа заңды тұлғалардың капиталына қатысудан кіріс	22				
Кезеңдегі пайда (зиян)	23				
Салық салынғанға дейінгі пайда (зиян)	24				
Корпоративтік табыс салығы	25				
Салық салынғаннан кейінгі таза пайда (зиян)	26				
Тоқтатылған қызметтен болған пайда (зиян)	27				
Азшылық үлесі	28				

Кезең ішіндегі таза пайда (зиян)	29				
----------------------------------	----	--	--	--	--

Бірінші басшы

(ол болмаған кезеңде – оның

орнындағы тұлға)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөрдiң орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Әкімшілік деректер жинауға  
арналған «Пайда мен  
зиян туралы есеп»  
нысанына қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды  
толтыру бойынша түсіндірме

Пайда мен зиян туралы есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Пайда мен зиян туралы есеп» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабының 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары есеп нысанын ай сайын жасайды және меншікті қаражат жөнінде есепті кезеңнің аяғындағы жағдай бойынша толтырады.

4. Қаржылық есептілікті жасау кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Есеп нысанына бірінші басшы (ол болмаған жағдайда – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

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

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

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

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

10. 1-ден бастап 29-ға дейінгі жолдарда бас кітаптан немесе деректер базасынан алынған және Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескере отырып топтастырылған ақпарат негізіндегі деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша  
өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін  
нормативтік құқықтық актілерінің тізбесіне  
б-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы  
№ 130 қаулысына  
б-қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

Зейнетақы активтері бойынша бухгалтерлік баланс

Есепті кезең: 01.01.20\_\_ жыл

Индекс: Н1ЗейнАктив-БжЕЖЗҚ

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі – бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры - есепті айдан кейінгі айдың жиырмамынан кешіктірмей; ерікті жинақтаушы зейнетақы қоры - есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей

(бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорының толық атауы)

20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Өткен жылдың аяғында
1	2	3	4
Активтер			
Екінші деңгейдегі банктердің және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың шоттарындағы ақша	1		
Тазартылған бағалы металдар	2		
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі және екінші деңгейдегі банктердегі салымдар (күнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	3		
Әділ құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздар	4		
«Кері РЕПО» операциясы бойынша талаптар	5		
Туынды құралдар	6		
Сыртқы басқарудағы активтер	7		
Дебиторлық берешек	8		
Амортизациялық құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздар (күнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	9		
Басқа активтер	10		
Активтердің жиынтығы	11		
Міндеттемелер			
Алушылардың зейнетақы төлемдері бойынша талаптары	12		
Комиссиялық сыйақылар бойынша кредиторлық берешек	13		
оның ішінде:			
зейнетақы активтерінен	13.1		
инвестициялық кірістен (зияннан)	13.2		
Зейнетақы төлемдерінен алынатын жеке табыс салығы бойынша кредиторлық берешек	14		
Туынды құралдар	15		
Басқа міндеттемелер	16		

Міндеттемелердің жиынтығы	17		
Таза активтердің жиынтығы	18		

Бірінші басшы

(ол болмаған кезеңде – оның  
орнындағы тұлға)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөрдiң орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



Әкімшілік деректер  
жинауға арналған  
«Зейнетақы активтері  
бойынша бухгалтерлік  
баланс» нысанына  
қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды  
толтыру бойынша түсіндірме

Зейнетақы активтері бойынша бухгалтерлік баланс

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Зейнетақы активтері бойынша бухгалтерлік баланс» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабының 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Есеп нысанын ай сайын бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары жасайды және есепті кезеңнің аяғындағы жағдай бойынша зейнетақы активтері бойынша толтырылады.

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

5. Есеп нысанына бірінші басшы (ол болмаған жағдайда – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

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

7. 4-бағанда өткен жылдың соңындағы деректер көрсетіледі.

8. 1-18 жолдарда бас кітаптан немесе деректер базасынан алынған ақпарат негізінде және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Зейнетақы активтері бойынша операциялар туралы ақпаратты есепке алу және жария ету» қаржылық есептілік стандартын бекіту туралы» 2013 жылғы 26 шілдедегі № 195 қаулысымен бекітілген (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8765 тіркелген) «Зейнетақы активтері бойынша операциялар туралы ақпаратты есепке алу және жария ету»

қаржылық есептілік стандартының талаптарын ескере отырып  
топтастырылған деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша  
өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін  
нормативтік құқықтық актілерінің тізбесіне  
7-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы № 130  
қаулысына 7-қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

Зейнетақы активтері бойынша пайда мен зиян туралы есеп

Есепті кезең: 20\_\_ жылғы «\_\_» «\_\_\_\_\_» жағдай бойынша

Индекс: 2НЗейнетАктив- БжәнеЕЖЗҚ

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі – бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры - есепті айдан кейінгі айдың жиырмасынан кешіктірмей; ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары - есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей.

(бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорының толық атауы)

20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Алдыңғы есепті кезеңде	Есепті кезеңде
1	2	4	5
Кезең басындағы таза зейнетақы активтері	1		
Зейнетақы жарналары	2		
оның ішінде:			
міндетті	2.1		
ерікті	2.2		
ерікті кәсіби	2.3		
Басқа жинақтаушы зейнетақы қорларынан түскен зейнетақы жинақтары	3		
Орналастырылған салымдар бойынша сыйақы түріндегі кірістер	4		
Бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон немесе дисконт) түріндегі кірістер	5		
«Кері РЕПО» операциялары бойынша кірістер	6		
Акциялар бойынша дивидендтер түріндегі кірістер	7		
Бағалы қағаздарды сатып алу-сатудан болған кіріс (шығыс) (нетто)	8		
Қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	9		
оның ішінде:			
әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздардың әділ құнының өзгеруінен	9.1		
шетел валютасын қайта бағалаудан	9.2		
басқа активтерді қайта бағалаудан	9.3		
Сыртқы басқарудағы активтер бойынша кірістер (шығыстар)	10		
Басқа қаржылық активтер бойынша сыйақы түріндегі кірістер	11		
Өсімпұлдар және айыппұлдар түріндегі кірістер	12		
оның ішінде:			

міндетті зейнетақы жарналарын уақтылы аудармағаны үшін	12.1		
міндетті кәсіби зейнетақы жарналарын уақтылы аудармағаны үшін	12.2		
зейнетақы жинақтарын аударуды уақтылы жүзеге асырмағаны үшін	12.3		
зейнетақы активтерін тиісінше басқармағаны үшін	12.4		
Теріс комиссиялық сыйақыны өтеу	12		
Инвестициялық қызметтен болған басқа кірістер	13		
Басқа түсімдер	14		
Кірістердің жиынтығы	15		
Төленген немесе төленуге тиісті зейнетақылар	16		
оның ішінде:			
жасы бойынша	16.1		
жерлеуге	16.2		
мүгедектігі бойынша	16.3		
Қазақстан Республикасынан тыс жерге тұрақты тұруға кетуі бойынша	16.4		
мұрагерлерге	16.5		
еңбек сіңірген жылдар бойынша	16.6		
сақтандыру ұйымдарына	16.7		
Төлем көзінен жеке табыс салығы	17		
Жинақтаушы зейнетақы қорына тиесілі комиссиялық сыйақы	18		
оның ішінде:			
зейнетақы активтерінен	18.1		
орналастырылған зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	18.2		
Басқа жинақтаушы зейнетақы қорларына зейнетақы жинақтарын аудару	19		
Инвестициялық кірістен болған басқа шығыстар	20		
Басқа шығыстар	21		
Шығыстардың жиынтығы	22		
Анықталмаған сомалар (қате есептелген)	23		
Анықталмаған сомаларды қайтару	24		
Кезең аяғындағы таза активтер	25		
Таза зейнетақы активтеріне	26		

өзгерістер			
------------	--	--	--

Бірінші басшы

(ол болмаған кезеңде – оның

орнындағы тұлға)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөр орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Әкімшілік деректер  
жинауға арналған  
«Зейнетақы активтері  
бойынша пайда мен зиян  
туралы есеп» нысанына  
қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды  
толтыру бойынша түсіндірме

Зейнетақы активтері бойынша пайда мен зиян туралы есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Зейнетақы активтері бойынша пайда мен зиян туралы есеп» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабының 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Есеп нысанын ай сайын бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры, ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары жасайды және есепті кезеңнің аяғындағы жағдай бойынша зейнетақы активтері бойынша толтырылады.

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

5. Есеп нысанына бірінші басшы (ол болмаған жағдайда – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

3. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. 3-бағанды толтыру кезінде ескертпе көрсетіледі.

7. 4-бағанды толтыру кезінде есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезеңнің соңындағы деректер көрсетіледі.

8. 5-бағанда алдыңғы жылдың соңындағы деректер көрсетіледі.

9. 1-26 жолдарда бас кітаптан немесе деректер базасынан алынған ақпарат негізінде және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Зейнетақы активтері бойынша операциялар туралы ақпаратты есепке алу және жария ету» қаржылық есептілік стандартын бекіту туралы» 2013 жылғы 26 шілдедегі № 195 қаулысымен бекітілген (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8765 тіркелген) «Зейнетақы активтері

бойынша операциялар туралы ақпаратты есепке алу және жария ету» қаржылық есептілік стандартының талаптарын ескере отырып топтастырылған деректер көрсетіледі.



Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша  
өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін  
нормативтік құқықтық актілерінің тізбесіне  
8-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы № 130  
қаулысына 8-қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

Бухгалтерлік баланс

Есепті кезең: 20\_\_ жылғы «\_\_» «\_\_\_\_\_» жағдай бойынша

Индекс: 1Н-СҰ, СБ

Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын

Ұсынатындар: сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары, сақтандыру  
брокерлері

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі – ай сайын: сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары - есепті  
айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей; тоқсан сайын:  
сақтандыру брокерлері – есепті тоқсаннан кейінгі айдың бесінші жұмыс  
күнінен кешіктірмей.

(сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының, сақтандыру брокерінің толық атауы)  
20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Алдыңғы жылдың аяғында
1	2	3	4
Активтер			
Ақша және ақша баламалары	1		
Орналастырылған салымдар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	2		
Өзгерулері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар	3		
Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	4		
«Кері РЕПО» операциялары	5		
Тазартылған бағалы металдар	6		
Туынды құралдар	7		
Еңбек сіңірілмеген сыйлықақылар бойынша қайта сақтандыру активтері (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	8		
Болған, бірақ мәлімделмеген зияндар бойынша қайта сақтандыру активтері (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	9		
Өмірді сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша болмаған зияндар бойынша қайта сақтандыру активтері (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	10		
Аннуитет шарттары бойынша болмаған зияндар бойынша қайта сақтандыру активтері (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	11		
Мәлімделген, бірақ реттелмеген зияндар бойынша қайта сақтандыру активтері (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	12		
Қосымша резервтер бойынша қайта сақтандыру активтері (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	13		
Сақтандырушылардан (қайта	14		

сақтандырушылардан) және делдалдардан алынатын сақтандыру сыйақылары (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)			
Қайта сақтандыру бойынша есептелген комиссиялық кірістер	15		
Басқа дебиторлық берешек (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	16		
Сақтандырушыларға берілген қарыздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	17		
Болашақ кезеңдердің шығыстары	18		
Ағымдағы салық активі	19		
Кейінге қалдырылған салық талабы	20		
Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	21		
Басқа заңды тұлғалардың капиталына салынатын инвестициялар	22		
Негізгі құралдар (нетто)	23		
Инвестициялық мүлік	24		
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	25		
Материалдық емес активтер (нетто)	26		
Басқа активтер	27		
Активтердің жиынтығы	28		
Міндеттемелер			
Еңбек сіңірілмеген сыйлықақы резерві	29		
Өмірді сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша болмаған зияндар резерві	30		
Аннуитет шарттары бойынша болмаған зияндар резерві	31		
Болған, бірақ мәлімделмеген зияндар резерві	32		
Мәлімделген, бірақ реттелмеген зияндар резерві	33		
Қосымша резервтер	34		
Алынған қарыздар	35		
Қайта сақтандырушылармен есеп айырысулар	36		
Сақтандыру (қайта сақтандыру) қызметі бойынша делдалдармен есеп айырысулар	37		
Акционерлермен дивидендтер бойынша есеп айырысулар	38		
Сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша төленуге тиіс шоттар	39		
Басқа кредиторлық берешек	40		
Бағалау міндеттемелері	41		
«РЕПО» операциялары	42		
Туынды құралдар	43		
Шығарылған облигациялар	44		

Болашақ кезеңдердің кірістері	45		
Ағымдағы салық міндеттемесі	46		
Кейінге қалдырылған салық міндеттемесі	47		
Басқа міндеттемелер	48		
Міндеттемелердің жиынтығы	49		
Капитал			
Жарғылық капитал (құрылтайшылардың жарналары)	50		
Алынып қойылған капитал (құрылтайшылардың жарналары)	51		
Резервтік капитал	52		
Болжанбаған тәуекелдердің резерві	53		
Тұрақтандыру резерві	54		
Қайта бағалау нәтижелері	55		
Бөлінбеген пайда (өтелмеген зиян)	56		
оның ішінде:			
өткен жылдардың	56.1		
есепті кезеңнің	56.2		
Капиталдың жиынтығы	57		
Капиталдың және міндеттемелердің жиынтығы	58		

Бірінші басшы

(ол болмаған кезеңде – оның орнындағы тұлға)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөр орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Әкімшілік деректер  
жинауға арналған  
«Бухгалтерлік баланс»  
нысанына қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды  
толтыру бойынша түсіндірме

Бухгалтерлік баланс

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Бухгалтерлік баланс» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабының 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Есеп нысанын ай сайын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары және тоқсан сайын сақтандыру брокерлері жасайды және есепті кезеңнің аяғындағы жағдай бойынша толтырылады.

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

5. Есеп нысанына бірінші басшы (ол болмаған жағдайда – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

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. 1-58 жолдарда бас кітаптан немесе деректер базасынан алынған ақпарат негізінде және Халықаралық қаржылық есептілік стандартының талаптарын ескере отырып топтастырылған деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша  
өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін  
нормативтік құқықтық актілерінің тізбесіне  
9-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы № 130  
қаулысына 9-қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

Пайда мен зиян туралы есеп

Есепті кезең: 20\_\_ жылғы «01» «\_\_\_\_\_» жағдай бойынша

Индекс: 2Н- СҰ, СБ

Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын

Ұсынатындар: сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары, сақтандыру  
брокерлері

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі – ай сайын: сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары -  
есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей; тоқсан сайын:  
сақтандыру брокерлері – есепті тоқсаннан кейінгі айдың бесінші жұмыс  
күнінен кешіктірмей.

(сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының, сақтандыру брокерінің толық атауы)  
20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезең үшін	Ағымдағы жылдың басынан бергі кезең үшін (өспелі жиынтығымен)	Өткен жылдың осындай кезеңі үшін	Өткен жылдың басынан бергі осындай кезең үшін (өспелі жиынтығымен)
1	2	3	4	5	6
Кірістер					
Сақтандыру қызметінен болған кірістер					
Сақтандыру шарттары бойынша қабылданған сақтандыру сыйлықақылары	1				
Қайта сақтандыру шарттары бойынша қабылданған сақтандыру сыйлықақылары	2				
Қайта сақтандыруға берілген сақтандыру сыйлықақылары	3				
Сақтандыру сыйлықақыларының таза сомасы	4				
Еңбек сіңірілмеген сыйлықақылар резервінің өзгеруі	5				
Еңбек сіңірілмеген сыйлықақылар бойынша қайта сақтандыру активтерінің өзгеруі	6				
Еңбек сіңірілген сақтандыру сыйлықақыларының таза сомасы	7				
Сақтандыру қызметі бойынша комиссиялық сыйақы түріндегі кірістер	8				
Сақтандыру қызметінен болған басқа кірістер	9				
Инвестициялық қызметтен болған кіріс					
Сыйақы алуға байланысты кірістер	10				
олардың ішінде:					
бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон немесе дисконт) түріндегі кірістер	10.1				
орналастырылған салымдар бойынша сыйақы түріндегі кірістер	10.2				
қаржы активтермен жүргізілетін операциялар бойынша кірістер (шығыстар)	11				

(нетто)					
олардың ішінде:					
бағалы қағаздар сатып алу-сатудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	11.1				
«РЕПО» операцияларынан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	11.2				
тазартылған бағалы металдармен операциялардан болған кірістер (шығыстар)	11.3				
туынды қаржы құралдарымен операциялардан болған кірістер (шығыстар)	11.4				
Қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто):	12				
олардың ішінде:					
өзгерулері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар құнының өзгеруінен болған кірістер (шығыстар) (нетто)	12.1				
шетел валютасын қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	12.2				
тазартылған бағалы металдарды қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар)	12.3				
туынды қаржы құралдарын қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар)	12.4				
Басқа заңды тұлғалардың капиталына қатысудан болған кірістер	13				
Инвестициялық қызметтен болған басқа кірістер	14				
Өзге қызметтен болған кірістер					
Активтерді сатудан және активтерді алудан (беруден) болған кірістер (шығыстар)	15				
Өзге қызметтен болған басқа кірістер	16				
Басқа кірістер	17				
Кірістердің жиынтығы	18				
Шығыстар					
Сақтандыру шарттары бойынша сақтандыру төлемдерін жүзеге асыру бойынша шығыстар	19				
Қайта сақтандыруға қабылданған шарттар бойынша сақтандыру төлемдерін жүзеге асыру бойынша шығыстар	20				
Қайта сақтандыруға берілген тәуекелдер бойынша шығыстарды өтеу	21				
Регрестік талап бойынша өтем (нетто)	22				
Сақтандыру төлемдерін жүзеге асыру	23				



бойынша таза шығыстар					
Сақтандыру зияндарын реттеу бойынша шығыстар	24				
Өмірді сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша болмаған зияндар резервінің өзгеруі	25				
Өмірді сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша болмаған зияндар бойынша қайта сақтандыру активтерінің өзгеруі	26				
Аннуитет шарттары бойынша болмаған зияндар резервінің өзгеруі	27				
Аннуитет шарттары бойынша болмаған зияндар бойынша қайта сақтандыру активтерінің өзгеруі	28				
Болған, бірақ мәлімделмеген зияндар резервінің өзгеруі	29				
Болған, бірақ мәлімделмеген зияндар бойынша қайта сақтандыру активтерінің өзгеруі	30				
Мәлімделген, бірақ реттелмеген зияндар резервінің өзгеруі	31				
Мәлімделген, бірақ реттелмеген зияндар бойынша қайта сақтандыру активтерінің өзгеруі	32				
Қосымша резервтердің өзгеруі	33				
Қосымша резервтер бойынша қайта сақтандыру активтерінің өзгеруі	34				
Сақтандыру қызметі бойынша комиссиялық сыйақы төлеу бойынша шығыстар	35				
Сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	36				
олардың ішінде:					
бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы түріндегі шығыстар	36.1				
Құнсыздану бойынша резервтерге арналған шығыстар	37				
Құнсыздану бойынша резервтерді қалпына келтіру	38				
Құнсыздану бойынша резервтерге арналған таза шығыстар	39				
Жалпы және әкімшілік шығыстар	40				
олардың ішінде:					
еңбекке ақы төлеу және іссапар шығыстары	40.1				
корпоративтік табыс салығын қоспағанда, бюджетке төленетін ағымдағы салықтар және басқа да міндетті төлемдер	40.2				
ағымдағы жалдау бойынша шығыстар	40.3				

Амортизациялық ақша аударымдары және тозу	41				
Басқа шығыстар	42				
Шығыстардың жиынтығы	43				
Кезең ішіндегі пайда (зиян)	44				
Тоқтатылған қызметтен болған пайда (зиян)	45				
Корпоративтік табыс салығын төлегенге дейінгі таза пайда (зиян)	46				
Корпоративтік табыс салығы	47				
оның ішінде:					
негізгі қызметтен	47.1				
өзге қызметтен	47.2				
Салықтарды төлегеннен кейінгі таза пайда (зиян) жиынтығы	48				

Бірінші басшы

(ол болмаған кезеңде – оның  
орнындағы тұлға)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөр орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Әкімшілік деректер  
жинауға арналған «Пайда  
мен зиян туралы есеп»  
нысанына қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды  
толтыру бойынша түсіндірме

Пайда мен зиян туралы есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Пайда мен зиян туралы есеп» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабының 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Есеп нысанын ай сайын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары және тоқсан сайын сақтандыру брокерлері жасайды және есепті кезеңнің аяғындағы жағдай бойынша толтырылады.

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

5. Есеп нысанына бірінші басшы (ол болмаған жағдайда – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

4. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

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

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

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

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

10. 1-48 жолдарда бас кітаптан немесе деректер базасынан алынған ақпарат негізінде және Халықаралық қаржылық есептілік стандартының талаптарын ескере отырып топтастырылған деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша  
өзгерістер мен толықтырулар енгізілетін  
нормативтік құқықтық актілерінің тізбесіне  
10-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы № 130  
қаулысына 10-қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

Бухгалтерлік баланс

Есепті кезең: 20\_\_ жылғы «01» «\_\_\_\_\_» жағдай бойынша

Индекс: 1Н- БҚНжәнеМҚҰ

Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын

Ұсынатындар: Ұлттық почта операторы, бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдар, тіркеуші, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар (қызметінің айрықша түрі шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаларды және айрықша қызметі банкноттарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды қоспағанда), инвестициялық портфельді басқарушылар, микроқаржы ұйымдары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі, Ұлттық Банктің аумақтық филиалы

Ұсыну мерзімі – ай сайын: 1) Ұлттық почта операторы – есепті айдан кейінгі айдың жиырма бесінен кешіктірмей; 2) бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдар – есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей; 3) инвестициялық портфельді басқарушылар, – есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей; тоқсан сайын:

1) тіркеуші, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар (Ұлттық почта операторын, қызметінің айрықша түрі шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаларды және айрықша қызметі банкноттарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды қоспағанда) – есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей;

2) микроқаржы ұйымдары – есепті айдан кейінгі айдың жиырмамынан кешіктірмей.

(ұйымның толық атауы)  
20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша  
бухгалтерлік балансы

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Алдыңғы жылдың аяғында
1	2	3	4
Активтер			
Ақша қаражаты және ақша қаражатының баламалары	1		
олардың ішінде:			
кассадағы қолма-қол ақша	1.1.		
банктердегі және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардағы шоттардағы ақша	1.2.		
Тазартылған бағалы металдар	2		
Өзгерулері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар	3		
Туынды қаржы құралдары	4		
Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	5		
Дебиторлық берешек	6		
Комиссиялық сыйақылар	7		
олардың ішінде:			
зейнетақы активтерінен	7.1		
зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	7.2		
Өтеуге дейін ұсталатын бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	8		
«Кері РЕПО» операциясы	9		
Орналастырылған салымдар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	10		
Берілген қаржылық жалдау (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	11		
Берілген қарыздар (микрокредиттер) (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	12		
Инвестициялық мүлік	13		
Басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар және реттелген борыш	14		
Қорлар	15		
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер (шығарылатын топтар)	16		
Материалдық емес активтер (амортизацияны және	17		

күнсызданудан болған зияндарды шегергенде)			
Негізгі құралдар (амортизацияны және күнсызданудан болған зияндарды шегергенде)	18		
Ағымдағы салық талабы	19		
Кейінге қалдырылған салық талабы	20		
Басқа активтер	21		
Активтердің жиынтығы	22		
Міндеттемелер			
Тартылған салымдар	23		
Туынды құралдар	24		
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар	25		
«РЕПО» операциясы	26		
Алынған қарыздар	27		
Кредиторлық берешек	28		
Резервтер	29		
Акционерлермен акциялар бойынша есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар	30		
Реттелген борыш	31		
Ағымдағы салық міндеттемесі	32		
Кейінге қалдырылған салық міндеттемесі	33		
Басқа міндеттемелер	34		
Міндеттемелердің жиынтығы	35		
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	36		
олардың ішінде:			
жай акциялар	36.1		
артықшылықты акциялар	36.2		
Сыйлықақы (қосымша төленген капитал)	37		
Алынған капитал	38		
Резервтік капитал	39		
Басқа резервтер	40		
Бөлінбеген пайда (жабылмаған зиян):	41		
оның ішінде:			
өткен жылдардың	41.1		
есепті кезеңнің	41.2		
Азшылық үлесі	42		
Капиталдың жиынтығы	43		
Капитал мен міндеттемелердің жиынтығы (35-жол+44-жол)	44		

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

Бірінші басшы

\_\_\_\_\_

күні

\_\_\_\_\_

(ол болмаған кезеңде — оның  
орнындағы тұлға)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөр орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



Әкімшілік деректерді жинауға  
арналған «Бухгалтерлік баланс»  
нысанына қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша  
түсіндірме

Бухгалтерлік баланс

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Бухгалтерлік баланс» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасының Заңы 15-бабының 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Есеп нысанын ай сайын Ұлттық почта операторы, бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын, инвестициялық портфельді басқаруды жүзеге асыратын ұйым және тоқсан сайын тіркеуші, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым (Ұлттық почта операторын, қызметінің айрықша түрі шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаларды және айрықша қызметі банкноттарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды қоспағанда), микроқаржы ұйымы жасайды және ол есепті кезең соңындағы жағдай бойынша толтырылады.

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

5. Есеп нысанына бірінші басшы (ол болмаған жағдайда – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. 3-бағанды толтырған кезде, есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезең соңындағы деректер көрсетіледі.

7. 4-бағанда алдыңғы жылдың соңындағы деректер көрсетіледі.

8. 1-44-жолдарда бас кітаптан немесе деректер базасынан алынған және Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескере отырып топтастырылған ақпараттың негізіндегі деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша өзгерістер  
мен толықтырулар енгізілетін  
нормативтік құқықтық актілерінің тізбесіне  
11-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы  
№ 130 қаулысына  
11-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Пайда мен шығындар туралы есеп

Есепті кезең: 20\_\_ жылғы 01. \_\_.

Индекс: Ф2-БҚН және ХҚЕ

Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын

Ұсынатындар: бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдар, тіркеуші, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар (Ұлттық почта операторын, қызметінің айрықша түрі шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаларды және айрықша қызметі банкноттарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды қоспағанда), инвестициялық портфельді басқарушылар, микроқаржы ұйымдары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей: 1) бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдар; 2) инвестициялық портфельді басқарушылар; тоқсан сайын: 1) тіркеуші, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар, (Ұлттық почта операторын, қызметінің айрықша түрі шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаларды және айрықша қызметі банкноттарды, монеталарды және

құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды қоспағанда) – есепті тоқсаннан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей; 2) микроқаржы ұйымдары – есепті тоқсанынан кейінгі айдың жиырмасыншы күнінен кешіктірмей.

(ұйымның толық атауы)

20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңде	Ағымдағы жылдың басынан бергі кезеңде (өспелі жиынтығымен)	Алдыңғы жылдың осындай кезеңінде	Алдыңғы жылдың басынан бергі осындай кезеңде (өспелі жиынтығымен)
1	2	3	4	5	6
Сыйақы алумен байланысты кірістер	1				
оның ішінде:					
корреспонденттік және ағымдағы шоттар бойынша	1.1				
орналастырылған салымдар бойынша	1.2				
берілген қарыздар (микрокредиттер) бойынша	1.3				
берілген қаржы жалдау бойынша	1.4				
сатып алынған бағалы қағаздар бойынша	1.5				
«кері РЕПО» операциялары бойынша	1.6				
сыйақы алумен байланысты басқа да кірістер	1.7				
Комиссиялық сыйақылар	2				
оның ішінде:					
Зейнетақы активтерінен	2.1				
зейнетақы активтері бойынша от инвестициялық кірістің (шығынның)	2.2				
Сыйақыны алумен байланысты банктік және өзге де қызметті жүзеге асырудан түскен кірістер	3				
оның ішінде:					
аударым операцияларды жүзеге асырудан түскен кірістер	3.1				
клиринг операцияларын жүзеге асырудан түскен кірістер	3.2				
кассалық операцияларды жүзеге асырудан түскен кірістер	3.3				
сейфтік операцияларды жүзеге асырудан түскен кірістер	3.4				

инкассациядан түскен кірістер	3.5				
сыйақыны алумен байланысты емес банктік және өзге де қызметті жүзеге асырудан түскен басқа да кірістер	3.6				
Қаржы активтері бойынша кірістер (шығыстар) (нетто)	4				
оның ішінде:					
Қаржы активтерін сатып алу-сатудан түскен кірістер (шығыстар) (нетто)	4.1				
Өзгерістері пайда немесе шығынның құрамында көрсетілетін әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтерінің өзгеруінен кірістер (шығыстар) (нетто)	4.2				
Шетел валютасын қайта бағалаудан кірістер (шығыстар) (нетто)	5				
Дивидендтер	6				
Үлестес ұйымдарға қатысумен байланысты кірістер	7				
Активтерді сатудан (шығарудан) кірістер	8				
Басқа да кірістер	9				
Кірістер жиынтығы (1- 9-жолдары сомасы)	10				
Сыйақыны төлеумен байланысты шығыстар	11				
оның ішінде:					
тартылған салымдар бойынша	11.1				
алынған қарыздар бойынша	11.2				
алынған қаржылық жалдау бойынша	11.3				
Шығарылған бағалы қағаздар бойынша	11.4				
«РЕПО» операциялары бойынша	11.5				
сыйақыны төлеумен байланысты басқа да шығыстар	11.6				
Комиссиялық шығыстар	12				
оның ішінде:					
басқарушы агентке сыйақы	12.1				
кастодиандық қызмет үшін сыйақы	12.2				
Сыйақыны төлеумен байланысты емес банктік және өзге де қызмет бойынша шығыстар	13				
оның ішінде:					
аударым операцияларын жүзеге асырудан шығыстар	13.1				
клиринг операцияларын жүзеге асырудан шығыстар	13.2				
кассалық операцияларды жүзеге асырудан шығыстар	13.3				
сейфтік операцияларды жүзеге асырудан шығыстар	13.4				
инкассацияны жүзеге асырудан шығыстар	13.5				

Операциялық шығыстар	14				
оның ішінде:					
еңбекке ақы төлеу және іссапар ақысын төлеуге шығыстар	14.1				
амортизациялық аударымдар	14.2				
шығыс материалдары	14.3				
корпоративтік табыс салығын қоспағанда, салықтарды және бюджетке төленетін, басқа да міндетті төлемдерін төлеу бойынша шығыстар	14.4				
Активтерді сатудан немесе өтеусіз беруден шығыстар	15				
Басқа да шығыстар	16				
Шығыстар жиынтығы (11-16 жолдары сомасы)	17				
Резервтерге (провизияларға) аударылғанға дейінгі пайда (шығын) (10-жол – 17-жол)	18				
Операциялар бойынша ықтимал шығындарға арналған резервтер (резервтерді қалпына келтіру)	19				
Корпоративтік табыс салығын төлегенге дейінгі таза пайда (шығын) (18-жол – 19-жол)	20				
Корпоративтік табыс салығы	21				
Корпоративтік табыс салығын төлегеннен кейінгі таза пайда (шығын) (20-жол – 21-жол)	22				
Тоқтатылған қызметтен пайда (шығын)	23				
Азшылық үлесі	24				
Кезең ішіндегі таза пайда (шығын) жиынтығы (22-жол +/- 23-жол – 24-жол)	25				

«Азшылық үлесі» бабы шоғырландырылған қаржылық есептілікті жасаған кезде толтырылады.

Бірінші басшы

(ол болмаған кезде – оның орнындағы адам)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөр орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Әкімшілік деректерді жинауға  
арналған «Пайда мен шығындар  
туралы есеп» нысанына  
қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша  
түсіндірме

Пайда және шығындар туралы есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Пайда және шығындар туралы есеп» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасының Заңы 15-бабының 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Есеп нысанын ай сайын бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйым, инвестициялық портфельді басқарушы және тоқсан сайын тіркеуші, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым (Ұлттық почта операторын, қызметінің айрықша түрі шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаларды және айрықша қызметі банкноттарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау болып табылатын заңды тұлғаларды қоспағанда), микроқаржы ұйымы және жасайды және ол есепті кезең соңындағы жағдай бойынша толтырылады.

4. Қаржылық есептілікті жасаған кезде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Есеп нысанына бірінші басшы (ол болмаған кезде – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. 3-бағанды толтырған кезде есепті кезеңнің соңғы күнді қоса алғанда есепті кезеңдегі деректер көрсетіледі.

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

8. 5-бағанда алдыңғы жылдың осындай кезең ішіндегі деректер көрсетіледі.

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

10. 1-25-жолдарда бас кітаптан немесе деректер базасынан алынған және Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескере отырып топтастырылған ақпараттың негізіндегі деректер көрсетіледі.



Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша өзгерістер  
мен толықтырулар енгізілетін  
нормативтік құқықтық актілерінің тізбесіне  
12-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы  
№ 130 қаулысына  
12-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Пайда мен шығындар туралы есеп

Есепті кезең: 20\_\_ жылғы 01.\_\_.

Индекс: Ф2-Ұлттық почта

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: Ұлттық почта операторы

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі – есепті айдан кейінгі айдың жиырма бесінен кешіктірмей

(Ұлттық почта операторының толық атауы)  
20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңде	Ағымдағы жылдың басынан бергі кезеңде (өспелі жиынтығымен)	Алдыңғы жылдың осындай кезеңінде	Алдыңғы жылдың басынан бергі осындай кезеңде (өспелі жиынтығымен)
1	2	3	4	5	6
Дайын өнімді (жұмыстарды, қызметтерді) сатудан кіріс	1				
Дайын өнімнің (жұмыстардың, қызметтердің) өзіндік құны	2				
оның ішінде:					
материалдарға шығыстар	2.1				
Еңбек ақы және іссапар ақылары н төлеуге шығыстар	2.2				
Жалпы пайда (1-жол – 2-жол)	3				
Қаржылық қызметке байланысты кірістер					
Сыйақы алумен байланысты кірістер	4				
оның ішінде:					
корреспонденттік және ағымдағы шоттар бойынша	4.1				
орналастырылған салымдар бойынша	4.2				
берілген қарыздар бойынша	4.3				
берілген қаржылық жалдау бойынша	4.4				
сатып алынған бағалы қағаздар бойынша	4.5				
«кері РЕПО» операциялары бойынша	4.6				
Сыйақы алумен байланысты басқа да кірістер	4.7				
Сыйақыны алумен байланысты емес кірістер	5				
оның ішінде:					
аударым операцияларын жүзеге асырудан кірістер	5.1				
клиринг операцияларын жүзеге асырудан кірістер	5.2				

кассалық операцияларды жүзеге асырудан кірістер	5.3				
инкассацияны жүзеге асырудан кірістер	5.4				
Қаржылық қызметпен байланысты басқа да кірістер	6				
қаржы активтері бойынша кірістер (шығыстар) (нетто)	7				
оның ішінде:					
қаржы активтерін сатып алу-сатудан кірістер (шығыстар) (нетто)	7.1				
әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтері құнының өзгеруінен кірістер (шығыстар) (нетто)	7.2				
Шетел валютасын қайта бағалаудан кірістер (шығыстар) нетто)	8				
Қаржы қызметімен байланысты емес басқа да кірістер	9				
Басқа заңды тұлғалардың капиталына қатысудан кірістер	10				
Активтерді сатудан (есептен шығарудан) кірістер	11				
Басқа да кірістер	12				
Кірістер жиынтығы (3 – 12-жолдарының жиынтығы)	13				
Дайын өнімді (жұмыстарды, қызметтерді) сатумен байланысты шығыстар	14				
Операциялық шығыстар	15				
оның ішінде:					
еңбекақы және іссапар ақыларын төлеуге шығыстар	15.1				
амортизациялық аударымдар	15.2				
Салықтарды және бюджетке басқа да міндетті төлемдерді (корпоративтік табыс салығынан басқа) төлеу бойынша шығыстар	15.3				
Қаржылық қызметпен байланысты шығыстар					
Сыйақы төлеумен байланысты шығыстар	16				
оның ішінде:					
тартылған салымдар бойынша	16.1				
алынған қарыздар бойынша	16.2				
алынған қаржылық жалдау бойынша	16.3				
шығарылған бағалы қағаздар бойынша	16.4				
«РЕПО» операциялары бойынша	16.5				
сыйақы алумен байланысты басқа да шығыстар	16.6				
Сыйақы алумен байланысты емес қаржылық қызмет бойынша шығыстар	17				

оның ішінде:					
аударым операцияларын жүзеге асырудан шығыстар	17.1				
клиринг операцияларын жүзеге асырудан шығыстар	17.2				
кассалық операцияларды жүзеге асырудан шығыстар	17.3				
инкассацияны жүзеге асырудан шығыстар	17.4				
Басқа да шығыстар	18				
Шығыстар жиынтығы (14- 18-жолдары сомасы)	19				
Корпоративтік табыс салығын төлегенге дейін таза пайда (шығын) (13-жол –19-жол)	20				
Корпоративтік табыс салығы	21				
Корпоративтік табыс салығын төлегеннен кейін таза пайда (шығын) (20-жол –21-жол)	22				
Тоқтатылған қызметтен пайда (зиян)	23				
Азшылық үлесі	24				
Кезеңдегі таза пайда (шығын) жиынтығы (22-жол +/- 23-жол –24-жол)	25				

«Азшылық үлесі» бабы шоғырландырылған қаржылық есептілікті жасаған кезде толтырылады.

Бірінші басшы

(ол болмаған кезде – оның орнындағы адам)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөр орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Әкімшілік деректерді жинауға  
арналған «Пайда мен шығындар  
туралы есеп» нысанына  
қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша  
түсіндірме

Пайда мен шығындар туралы есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «пайда мен шығындар туралы есеп» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша талаптарды айқындайды.
2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасының Заңы 15-бабының 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.
3. Ұлттық почта операторы есеп нысанын ай сайын жасайды және есепті кезең соңындағы жағдай бойынша толтырады.
4. Қаржылық есептілікті жасаған кезде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.
5. Есеп нысанына бірінші басшы (ол болмаған кезде – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. 3-бағанды толтырған кезде есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда есепті кезеңдегі деректер көрсетіледі.
7. 4-бағанда ағымдағы жыл басынан бергі кезең ішіндегі деректер (өспелі жиынтығымен) көрсетіледі.
8. 5-бағанда алдыңғы жылдың осындай кезең ішіндегі деректер көрсетіледі.
9. 6-бағанда алдыңғы жылдың басынан бергі осындай кезең ішіндегі деректер (өспелі жиынтығымен) көрсетіледі.
10. 1-25-жолдарда бас кітаптан немесе деректер базасынан алынған және Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескере отырып топтастырылған ақпараттың негізіндегі деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша өзгерістер  
мен толықтырулар енгізілетін  
нормативтік құқықтық актілерінің тізбесіне  
13-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы  
№ 130 қаулысына  
13-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Инвестициялық қордың (басқа клиенттердің) активтері бойынша бухгалтерлік  
баланс

Есепті кезең: 20\_\_ жылғы 01. \_\_.

Индекс: Ф1-ИПБ

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: инвестициялық портфельді басқарушылар

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі – есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен  
кешіктірмей

(инвестициялық портфельді басқарушының толық атауы)

(инвестициялық қордың толық атауы)

20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің соңында	Есепті кезеңнің басында
1	2	4	5
Активтер			
Банктердегі шоттардағы ақша	1		
Банктердегі салымдар	2		
Бағалы қағаздар	3		
оның ішінде:			
Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары	3.1		
халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары	3.2		
шетел эмитенттерінің мемлекеттік емес бағалы қағаздары	3.3		
шет мемлекеттерінің бағалы қағаздары	3.4		
Қазақстан Республикасы эмитенттерінің мемлекеттік емес бағалы қағаздары	3.5		
басқа да бағалы қағаздар	3.6		
Депозитарлық қолхаттар	4		
Инвестициялық пай қорларының пайлары	5		
Акционерлік қоғам болып табылмайтын заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар	6		
«кері РЕПО» операциялары бойынша талаптар	7		
Дебиторлық берешек	8		
Туынды қаржы құралдары	9		
Басқа да қаржы активтері	10		
оның ішінде:			
жер учаскелері	10.1		
Үйлер мен ғимараттар	10.2		
салынып жатқан және қайта құрылатын жылжымайтын мүлік объектілері	10.3		
жобалау-сметалық құжаттама	10.4		
жерді және жер қойнауын пайдалану құқығы	10.5		
басқа да активтер	10.6		
Активтер жиынтығы	11		

Міндеттемелер			
Инвестициялық қордың бағалы қағаздарын сатып алу	12		
Төленуі тиіс дивидендтер	13		
Кредиторлық берешек	14		
«РЕПО» операциялары бойынша міндеттемелер	15		
Басқа да міндеттемелер	16		
Міндеттемелер жиынтығы	17		
Таза активтер жиынтығы	18		

Бірінші басшы

(ол болмаған кезде – оның орнындағы адам)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөр орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



Әкімшілік деректерді жинауға арналған «Инвестициялық қордың (басқа да клиенттердің) активтері бойынша бухгалтерлік баланс» нысанына қосымша,

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

Инвестициялық қордың (басқа да клиенттердің) активтері бойынша бухгалтерлік баланс

### 1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Инвестициялық қордың (басқа да клиенттердің) активтері бойынша бухгалтерлік баланс» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабының 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Инвестициялық портфельді басқарушы есеп нысанын тоқсан сайын жасайды және есепті кезең соңындағы жағдай бойынша толтырады.

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

5. Есеп нысанына бірінші басшы (ол болмаған кезде – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

### 2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. 3-баған толтырылған кезде ескертулер көрсетіледі.

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

8. 5-бағанда есепті кезең басындағы деректер көрсетіледі.

9. 1– 18-жолдарда бас кітаптан немесе деректер базасынан алынған және Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескере отырып топтастырылған ақпараттың негізіндегі деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша өзгерістер  
мен толықтырулар енгізілетін  
нормативтік құқықтық актілерінің тізбесіне  
14-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы  
№ 130 қаулысына  
14-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Инвестициялық қордың активтері бойынша пайда мен шығындар туралы есеп

Есепті кезең: 20\_\_ жылғы 01.\_\_.

Индекс: Ф2-ИПБ

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: инвестициялық портфельді басқарушы

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі – есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен  
кешіктірмей

(инвестициялық портфельді басқарушының толық атауы)

(инвестициялық қордың толық атауы)

20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Жыл басынан бастап есепті күнге дейінгі кезеңде	Есепті кезеңде
1	2	4	5
Кезең басындағы инвестициялық қордың таза активтері	1		
Инвестициялық қордың бағалы қағаздарын (пайларын) орналастырудан түсімдер	2		
Орналастырылған салымдар бойынша сыйақы түріндегі кірістер	3		
Бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон және (немесе) дисконт) түріндегі кірістер оның ішінде:	4		
Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздар бойынша	4.1		
халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары бойынша	4.2		
шетел эмитенттерінің мемлекеттік емес бағалы қағаздары бойынша	4.3		
шет мемлекеттерінің бағалы қағаздары бойынша	4.4		
Қазақстан Республикасы эмитенттерінің мемлекеттік емес бағалы қағаздары бойынша	4.5		
басқа да бағалы қағаздар бойынша	4.6		
«Кері РЕПО» операциялары бойынша кірістер	5		
Акциялар бойынша дивидендтер бойынша кірістер	6		
Бағалы қағаздарды сатып алу-сатудан түскен кірістер (шығыстар) (нетто)	7		
Қайта бағалаудан кірістер (шығыстар) (нетто)	8		
оның ішінде:			
бағалы қағаздарды әділ құнының өзгеруінен	8.1		
шетел валютасын қайта бағалаудан	8.2		
қайта бағалаудан басқа да кірістер (шығыстар)	8.3		

Басқа да қаржы активтері бойынша сыйақы түріндегі кірістер	9		
Басқа да кірістер	10		
Кірістер жиынтығы	11		
Инвестициялық қордың сатып алынған бағалы қағаздар (пайлар)	12		
Инвестициялық қордың бағалы қағаздары бойынша төленген дивидендтер	13		
Комиссиялық сыйақы	14		
оның ішінде:			
инвестициялық портфельді басқарушыға	14.1		
брокерге және дилерге	14.2		
кастодианға және тіркеушіге	14.3		
басқа тұлғаларға	14.4		
Басқа да шығыстар	15		
Шығыстар жиынтығы	16		
Анықталмаған (қате есепке алынған) сомалар	17		
Анықталмаған (қате есепке алынған) сомаларды қайтару	18		
Кезең соңындағы таза активтер	19		
Таза активтердегі өзгерістер	20		

Бірінші басшы

(ол болмаған кезде – оның орнындағы адам)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөр орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Әкімшілік деректерді жинауға  
арналған «Инвестициялық  
қордың активтері бойынша  
пайда мен шығындар туралы  
есеп» нысанына  
қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша  
түсіндірме

Инвестициялық қордың активтері бойынша пайда мен шығындар туралы  
есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Инвестициялық қордың активтері бойынша пайда мен шығындар туралы есеп» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасының Заңы 15-бабының 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Инвестициялық портфельді басқарушы есеп нысанын тоқсан сайын жасайды және ол есепті кезең соңындағы жағдай бойынша толтырылады.

4. Қаржылық есептілікті жасаған кезде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Есеп нысанына бірінші басшы (ол болмаған кезде – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. 3-бағанды толтырған кезде ескертулер көрсетіледі.

7. 4-бағанда есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, ағымдағы жыл басынан бастап есепті күнге дейінгі кезеңдегі деректер көрсетіледі.

8. 5-бағанда есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезеңдегі деректер көрсетіледі.

9. 1-20-жолдарда бас кітаптан немесе деректер базасынан алынған және Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескере отырып топтастырылған ақпараттың негізіндегі деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша өзгерістер  
мен толықтырулар енгізілетін  
нормативтік құқықтық актілерінің тізбесіне  
15-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы  
№ 130 қаулысына  
14-1-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Бухгалтерлік баланс

Есепті кезең: 20\_\_ жылғы 01. \_\_.

Индекс: Ф1-ЖЗҚ

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: жинақтаушы зейнетақы қорлары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі – 1 қаңтардағы жағдай бойынша қаржылық есептілікті қоспағанда, есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей; 1 қаңтардағы жағдай бойынша – он сегізінші қаңтардан кешіктірмей.

(жинақтаушы зейнетақы қорының толық атауы)  
20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің соңында	Алдыңғы жылдың соңында
1	2	3	4
Активтер			
Ақшалай қаражат және ақшалай қаражаттың баламалары	1		
оның ішінде:			
кассадағы қолма-қол ақша	1.1		
банктердегі және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардағы шоттардағы ақша	1.2		
Тазартылған бағалы металдар	2		
Орналастырылған салымдар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	3		
Өзгерістері пайда мен шығын құрамында көрсетілетін, әділ құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздар	4		
Туынды құралдары	5		
Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	6		
«Кері РЕПО» операциялары	7		
Берілген аванстар	8		
Болашақ кезеңдердегі шығыстар	9		
Комиссиялық сыйақылар	10		
оның ішінде:			
зейнетақы активтерінен	10.1		
зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (шығыннан)	10.2		
Қорлар	11		
өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	12		
Инвестициялық мүлік	13		
Басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар	14		
Дебиторлық берешек (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	15		
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	16		

(шығарылатын топтар)			
Материалдық емес активтер (амортизацияны және құнсызданудан болған шығындарды шегергенде)	17		
Негізгі құрал-жабдықтар (амортизацияны және құнсызданудан болған шығындарды шегергенде)	18		
Кейінге қалдырылған салық талабы	19		
Басқа да дебиторлық берешек (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	20		
Салықтар мен бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша бюджетке талаптар	21		
Басқа да активтер	22		
Активтер жиынтығы	23		
Міндеттемелер			
Туынды құралдары	24		
«РЕПО» операциялары	25		
Алынған қарыздар	26		
Кредиторлық берешек	27		
Алынған аванстар	28		
Резервтер	29		
оның ішінде:			
номиналды кірістілік көрсеткіші мен кірістіліктің ең төменгі мәні арасындағы айырманы өтеу бойынша	29.1		
Акциялар бойынша акционерлермен есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар	30		
Қызметкерлермен есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар	31		
Болашақ кезеңдердегі кірістер	32		
Кейінге қалдырылған салық міндеттемесі	33		
Салықтар мен бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша бюджет алдындағы міндеттеме	34		
Теріс комиссиялық сыйақы бойынша кредиторлық берешек	35		
Басқа да міндеттемелер	36		
Міндеттемелер жиынтығы	37		
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	38		
оның ішінде:			
жай акциялар	38.1		
Артықшылықты акциялар	38.2		
Сыйлықақылар (қосымша төленген капитал)	39		
Алынған капитал	40		
Резервтік капитал	41		



Қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резерв	42		
Басқа да резервтер	43		
Бөлінбеген пайда (жабылмаған зиян)	44		
оның ішінде:			
алдыңғы жылдардың	44.1		
есепті кезеңнің	44.2		
Азшылық үлесі	45		
Капитал жиынтығы	46		
Капитал мен міндеттемелердің жиынтығы	47		

Бірінші басшы

(ол болмаған кезде – оның  
орнындағы адам)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөр орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

«Бухгалтерлік баланс»  
әкімшілік деректерді  
жинауға арналған нысанға  
қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды  
толтыру бойынша түсіндірме

Бухгалтерлік баланс

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Бухгалтерлік баланс» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Жинақтаушы зейнетақы қоры есептің Нысанын ай сайын жасайды және есепті кезеңнің аяғындағы жағдай бойынша меншікті қаражаты бойынша толтырады.

4. Қаржылық есептілікті жасау кезінде қолданылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Есепте бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан астам сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Есептің Нысанына бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

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

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

8. 1-47 аралығындағы жолдарда бас кітап және деректер базасынан алынған ақпарат негізінде және Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескеріп топтарға бөлінген деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша өзгерістер  
мен толықтырулар енгізілетін нормативтік  
құқықтық актілерінің тізбесіне  
16-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы  
№ 130 қаулысына  
14-2-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Пайда мен зиян туралы есеп

Есепті кезең: 20\_\_жылғы 01 \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

Индекс: Ф2-ЖЗҚ

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: жинақтаушы зейнетақы қорлары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі – 1 қаңтардағы жағдай бойынша қаржылық есептілікті қоспағанда, есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей; 1 қаңтардағы жағдай бойынша он сегізінші қаңтардан кешіктірмей

(жинақтаушы зейнетақы қорының толық атауы)  
20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңде	Ағымдағы жылдың басынан бергі кезеңде (өспелі жиынтығымен)	Алдыңғы жылдың осындай кезеңінде	Алдыңғы жылдың басынан бергі осындай кезеңде (өспелі жиынтығымен)
1	2	3	4	5	6
Комиссиялық сыйақы	1				
оның ішінде:					
зейнетақы активтерінен	1.1				
зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	1.2				
Ағымдағы шоттар мен орналастырылған салымдар бойынша сыйақы түріндегі кірістер	2				
Сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон және (немесе) дисконт) түріндегі кірістер	3				
Бағалы қағаздарды сатып алу-сатудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	4				
Өзгерісі пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздар құнының өзгеруінен болған кірістер (шығыстар)	5				
«Кері РЕПО» операциялары бойынша кірістер	6				
Тазартылған бағалы металдармен операциялардан болған кірістер (шығыстар)	7				
Шетел валютасын қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	8				
Қаржылық емес активтерді сатудан және активтерді алудан болған кірістер	9				
Басқа кірістер	10				
Кірістердің жиынтығы	11				

Комиссиялық шығыстар	12				
олардың ішінде:					
зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға сыйақы	12.1				
кастодиан банктерге сыйақы	12.2				
Теріс комиссиялық сыйақыны өтеу	13				
Сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйақы (сыйлықақы) түріндегі шығыстар	14				
«РЕПО» операциялары бойынша шығыстар	15				
Алынған қарыздар мен қаржылық жалдау бойынша сыйақы түріндегі шығыстар	16				
Жалпы әкімшілік шығыстар	17				
оның ішінде:					
еңбекке ақы төлеу және іссапар шығыстары	17.1				
амортизациялық аударымдар және тозу	17.2				
ағымдағы жалдау бойынша шығыстар	17.3				
салықтарды және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдерді төлеу бойынша шығыстар (корпоративтік табыс салығынан басқа)	17.4				
басқа әкімшілік шығыстар	17.5				
Қаржылық емес активтерді сатудан және активтерді өткізуден болған шығыстар	18				
Басқа шығыстар	19				
Шығыстардың жиынтығы	20				
Резервтерге (провизияларға) аударылғанға дейінгі пайда (зиян)	21				
Операциялар бойынша ықтимал ысырапқа арналған резервтер (резервтерді қалпына келтіру)	22				
олардың ішінде:					
номиналды кірістіліктің көрсеткіші мен кірістіліктің ең аз мәні арасындағы айырманы өтеуге арналған	22.1				
Басқа заңды тұлғалардың капиталына қатысудан кіріс	23				
Кезеңдегі пайда (зиян)	24				
Салық салынғанға дейінгі пайда (зиян)	25				
Корпоративтік табыс салығы	26				
Салық салынғаннан кейінгі таза пайда (зиян)	27				

Тоқтатылған қызметтен болған пайда (зиян)	28				
Азшылық үлесі	29				
Кезең ішіндегі таза пайда (зиян)	30				

Бірінші басшы

(ол болмаған кезеңде – оның

орнындағы адам)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөр орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

«Пайда мен зиян туралы есеп»  
әкімшілік деректерді жинауға  
арналған нысанға қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды  
толтыру бойынша түсіндірме

Пайда мен зиян туралы есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Пайда мен зиян туралы есеп» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Жинақтаушы зейнетақы қоры есептің Нысанын ай сайын жасайды және есепті кезеңнің аяғындағы жағдай бойынша меншікті қаражаты бойынша толтырады.

4. Қаржылық есептілікті жасау кезінде қолданылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Есепте бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан астам сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Есептің Нысанына бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

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

7. 4-бағанда ағымдағы жылдың басындағы кезеңдегі деректер көрсетіледі (өсу жиынтығымен).

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

9. 6-бағанда алдыңғы жылдың басынан бастап ұқсас кезеңіндегі деректер көрсетіледі (өсу жиынтығымен).

10. 1-30 аралығындағы жолдарда бас кітап және деректер базасынан алынған ақпарат негізінде және Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескеріп топтарға бөлінген деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша өзгерістер  
мен толықтырулар енгізілетін нормативтік  
құқықтық актілерінің тізбесіне  
17-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы  
№ 130 қаулысына  
14-3-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Зейнетақы активтері бойынша бухгалтерлік баланс

Есепті кезең: 20\_\_ жылғы 01 \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

Индекс: Ф1ЗейнетАктиві-ЖЗҚ

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: жинақтаушы зейнетақы қорлары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі – 1 қаңтардағы жағдай бойынша қаржылық есептілікті қоспағанда, есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей; 1 қаңтардағы жағдай бойынша он сегізінші қаңтардан кешіктірмей.



(жинақтаушы зейнетақы қорының толық атауы)  
20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жолдың коды	Есепті кезеңнің соңында	Алдыңғы жылдың соңында
1	2	3	4
Активтер			
Екінші деңгейдегі банктердегі және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардағы шоттардағы ақша	1		
Тазартылған бағалы металдар	2		
Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкіндегі және екінші деңгейдегі банктердегі салымдар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	3		
Сатуға қолда бар бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	4		
Өзгерісі пайда мен зиянның құрамында көрсетілетін әділ құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздар	5		
«Кері РЕПО» операциялары бойынша талаптар	6		
Туынды құралдар	7		
Дебиторлық берешек	8		
Теріс комиссиялық сыйақы бойынша талаптар	9		
Номиналды кірістіліктің көрсеткіші мен кірістіліктің ең аз мәні арасындағы айырманы алу бойынша талаптар	10		
Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	11		
Басқа активтер	12		
Активтердің жиынтығы	13		
Міндеттемелер			
Алушылардың зейнетақы төлемдері бойынша талаптары	14		
Комиссиялық сыйақылар бойынша кредиторлық берешек	15		

оның ішінде:			
зейнетақы активтерінен	15.1		
инвестициялық кірістен (зияннан)	15.2		
Зейнетақы төлемдерінен жеке табыс салығы бойынша кредиторлық берешек	16		
Туынды құралдар	17		
Басқа міндеттемелер	18		
Міндеттемелердің жиынтығы	19		
Таза активтердің жиынтығы	20		

Бірінші басшы

(ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөр орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

«Зейнетақы активтері  
бойынша бухгалтерлік  
баланс» әкімшілік  
деректерді жинауға арналған  
нысанға қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды  
толтыру бойынша түсіндірме

Зейнетақы активтері бойынша бухгалтерлік баланс

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Зейнетақы активтері бойынша бухгалтерлік баланс» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Жинақтаушы зейнетақы қоры есептің Нысанын ай сайын жасайды және есепті кезеңнің аяғындағы жағдай бойынша зейнетақы активтері бойынша толтырады.

4. Қаржылық есептілікті жасау кезінде қолданылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Есепте бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан астам сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Есептің Нысанына бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

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

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

8. 1-20 аралығындағы жолдарда бас кітап және деректер базасынан алынған ақпарат негізінде және Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескеріп топтарға бөлінген деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша өзгерістер  
мен толықтырулар енгізілетін нормативтік  
құқықтық актілерінің тізбесіне  
18-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы  
№ 130 қаулысына  
14-4-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Зейнетақы активтері бойынша пайда мен зиян туралы есеп

Есепті кезең: 20\_\_жылғы 01 \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

Индекс: Ф2ЗейнетАктиві-ЖЗҚ

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: жинақтаушы зейнетақы қорлары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі – 1 қаңтардағы жағдай бойынша қаржылық есептілікті қоспағанда, есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей; 1 қаңтардағы жағдай бойынша он сегізінші қаңтардан кешіктірмей

(жинақтаушы зейнетақы қорының толық атауы)  
20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Алдыңғы есепті кезеңде	Есепті кезеңде
1	2	4	5
Кезең басындағы таза зейнетақы активтері	1		
Зейнетақы жарналары	2		
оның ішінде:			
міндетті	2.1		
ерікті	2.2		
ерікті кәсіптік	2.3		
Басқа жинақтаушы зейнетақы қорларынан түскен зейнетақы жинақтары	3		
Орналастырылған салымдар бойынша сыйақы түріндегі кірістер	4		
Бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон немесе дисконт) түріндегі кірістер	5		
«Кері РЕПО» операциялары бойынша кірістер	6		
Акциялар бойынша дивидендтер түріндегі кірістер	7		
Бағалы қағаздарды сатып алу-сатудан болған кіріс (шығыс) (нетто)	8		
Қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	9		
оның ішінде:			
өзгерістері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздардың әділ құнының өзгеруінен	9.1		
сату үшін қолда бар бағалы қағаздардың әділ құны өзгеруінен	9.2		
шетел валютасын қайта бағалаудан	9.3		
басқа активтерді қайта бағалаудан	9.4		
Басқа қаржы активтері бойынша сыйақы түріндегі кірістер	10		
Өсімпұлдар және айыппұлдар түріндегі кірістер	11		
оның ішінде:			
міндетті зейнетақы жарналарын уақтылы аудармағаны үшін	11.1		
зейнетақы жинақтарын аударуды уақтылы	11.2		

жүзеге асырмағаны үшін			
зейнетақы активтерін тиісінше басқармағаны үшін	11.3		
Теріс комиссиялық сыйақыны өтеу	12		
Инвестициялық қызметтен болған басқа кірістер	13		
Басқа түсімдер	14		
Кірістердің жиынтығы	15		
Төленген немесе төленуге тиісті зейнетақылар	16		
оның ішінде:			
жасы бойынша	16.1		
жерлеуге	16.2		
мүгедектігі бойынша	16.3		
Қазақстан Республикасынан тыс жерге тұрақты тұруға кетуі бойынша	16.4		
мұрагерлерге	16.5		
еңбек сіңірген жылдар бойынша	16.6		
сақтандыру ұйымдарына	16.7		
Төлем көзінен жеке табыс салығы	17		
Жинақтаушы зейнетақы қорына тиесілі комиссиялық сыйақы	18		
оның ішінде:			
зейнетақы активтерінен	18.1		
орналастырылған зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	18.2		
Басқа жинақтаушы зейнетақы қорларына зейнетақы жинақтарын аудару	19		
Инвестициялық кірістен болған басқа шығыстар	20		
Басқа шығыстар	21		
Шығыстардың жиынтығы	22		
Анықталмаған сомалар (қате есептелген)	23		
Анықталмаған сомаларды қайтару	24		
Кезең аяғындағы таза активтер	25		
Таза зейнетақы активтеріндегі өзгерістер	26		

Бірінші басшы

(ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөр орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

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

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

Зейнетақы активтері бойынша пайда мен зиян туралы есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Зейнетақы активтері бойынша пайда мен зиян туралы есеп» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Жинақтаушы зейнетақы қоры есептің Нысанын ай сайын жасайды және есепті кезеңнің аяғындағы жағдай бойынша зейнетақы активтері бойынша толтырады.

4. Қаржылық есептілікті жасау кезінде қолданылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Есепте бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан астам сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Есептің Нысанына бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. 3-бағанды толтыру кезінде ескертулер көрсетіледі.

7. 4-бағанды толтыру кезінде есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, есепті кезеңдегі деректер көрсетіледі.

8. 5-бағанда алдыңғы жылдың соңғы күнін қоса алғанда, алдыңғы есепті кезеңдегі деректер көрсетіледі.

9. 1-26 аралығындағы жолдарда бас кітап және деректер базасынан алынған ақпарат негізінде және Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескеріп топтарға бөлінген деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша өзгерістер  
мен толықтырулар енгізілетін нормативтік  
құқықтық актілерінің тізбесіне  
19-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы  
№ 130 қаулысына  
14-5-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Бухгалтерлік баланс

Есепті кезең: 20\_\_ жылғы 01 \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

Индекс: Ф1-ЗАИБЖҰ

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдар

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі – 1 қаңтардағы жағдай бойынша қаржылық есептілікті қоспағанда, есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей; 1 қаңтардағы жағдай бойынша он сегізінші қаңтардан кешіктірмей



(жинақтаушы зейнетақы қорының толық атауы)  
20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Алдыңғы жылдың аяғында
1	2	3	4
Активтер			
Ақша құралдары және ақша құралдарының баламалары	1		
Тазартылған бағалы металдар	2		
Өзгерістері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздар	3		
Туынды қаржы құралдар	4		
Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	5		
Дебиторлық берешек	6		
Комиссиялық сыйақылар	7		
олардың ішінде:			
зейнетақы активтерінен	7.1		
зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	7.2		
Өтеуге дейін ұсталатын бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	8		
«Кері РЕПО» операциясы	9		
Орналастырылған салымдар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	10		
Берілген қаржылық жалдау (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	11		
Берілген қарыздар (микрокредиттер) (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде)	12		
Инвестициялық мүлік	13		
Басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар және реттелген борыш	14		
Қорлар	15		
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер (шығарылатын топтар)	16		
Материалдық емес активтер (амортизацияны және құнсызданудан болған зияндарды шегергенде)	17		
Негізгі құралдар (амортизацияны және құнсызданудан болған зияндарды шегергенде)	18		
Ағымдағы салық талабы	19		

Кейінге қалдырылған салық талабы	20		
Басқа активтер	21		
Активтердің жиынтығы	22		
Міндеттемелер			
Тартылған салымдар	23		
Туынды құралдар	24		
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар	25		
«РЕПО» операциясы	26		
Алынған қарыздар	27		
Кредиторлық берешек	28		
Резервтер	29		
олардың ішінде:			
номиналдық кірістіліктің көрсеткіші мен кірістіліктің ең аз мәні арасындағы айырманы өтеу бойынша	29.1		
Акционерлермен акциялар бойынша есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар	30		
Реттелген борыш	31		
Ағымдағы салық міндеттемесі	32		
Кейінге қалдырылған салық міндеттемесі	33		
Басқа міндеттемелер	34		
Міндеттемелердің жиынтығы	35		
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	36		
олардың ішінде:			
жай акциялар	36.1		
артықшылықты акциялар	36.2		
Сыйлықақылар (қосымша төленген капитал)	37		
Алынған капитал	38		
Резервтік капитал	39		
Қаржы тұрақтылықты қамтамасыз ету үшін арналған резерв	40		
Басқа резервтер	41		
Бөлінбеген пайда (жабылмаған зиян):	42		
оның ішінде:			
өткен жылдардың	42.1		
есепті кезеңнің	42.2		
Азшылық үлесі	43		
Капиталдың жиынтығы	44		
Капитал мен міндеттемелердің жиынтығы (35-жол+44-жол)	45		

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

Бірінші басшы  
(ол болмаған кезеңде – оның  
орнындағы адам)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөр орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

«Бухгалтерлік баланс» әкімшілік  
деректерді жинауға арналған  
нысанға қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды  
толтыру бойынша түсіндірме

Бухгалтерлік баланс

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Бухгалтерлік баланс» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйым есептің Нысанын ай сайын жасайды және есепті кезеңнің аяғындағы жағдай бойынша толтырады.

4. Қаржылық есептілікті жасау кезінде қолданылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Есепте бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан астам сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Есептің Нысанына бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

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

7. 4-бағанды толтыру кезінде алдыңғы есепті кезеңнің соңғы күнін қоса алғанда, алдыңғы жылдың соңындағы деректер көрсетіледі.

8. 1-45 аралығындағы жолдарда бас кітап және деректер базасынан алынған ақпарат негізінде және Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескеріп топтарға бөлінген деректер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының  
бухгалтерлік есеп және қаржылық  
есептілік мәселелері бойынша өзгерістер  
мен толықтырулар енгізілетін нормативтік  
құқықтық актілерінің тізбесіне  
20-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2013 жылғы 27 мамырдағы  
№ 130 қаулысына  
14-б-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Пайда мен зиян туралы есеп

Есепті кезең: 20\_\_жылғы 01 \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

Индекс: Ф2-ЗАИБЖҰ

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдар

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі – 1 қаңтардағы жағдай бойынша қаржылық есептілікті қоспағанда, есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей; 1 қаңтардағы жағдай бойынша он сегізінші қаңтардан кешіктірмей

(ұйымның толық атауы)

20\_\_ жылғы «\_\_» \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңде	Ағымдағы жылдың басынан бергі кезеңде (өспелі жиынтықпен)	Өткен жылдың осындай кезеңінде	Өткен жылдың басынан бергі осындай кезеңде (өспелі жиынтықпен)
1	2	3	4	5	6
Сыйақы алумен байланысты кірістер	1				
оның ішінде:					
корреспонденттік және ағымдағы шоттар бойынша	1.1				
орналастырылған салымдар бойынша	1.2				
берілген қарыздар (микрокредиттер) бойынша	1.3				
берілген қаржылық жалдау бойынша	1.4				
сатып алынған бағалы қағаздар бойынша	1.5				
«Кері РЕПО» операциялары бойынша	1.6				
сыйақы алумен байланысты басқа кірістер	1.7				
Комиссиялық сыйақылар	2				
олардың ішінде:					
зейнетақы активтерінен	2.1				
зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кірістен (зияннан)	2.2				
Сыйақыны алумен байланысты емес банктік және өзге де қызметті жүзеге асырудан болған кірістер	3				
оның ішінде:					
аударым операцияларын жүзеге асырудан болған кірістер	3.1				
клирингтік операцияларды жүзеге асырудан болған кірістер	3.2				
кассалық операцияларды жүзеге асырудан болған кірістер	3.3				
сейф операцияларын жүзеге асырудан болған кірістер	3.4				

инкассациялаудан болған кірістер	3.5				
сыйақыны алумен байланысты емес банктік және өзге де қызметтен болған басқа кірістер	3.6				
Қаржылық активтер бойынша кірістер (шығыстар) (нетто)	4				
олардың ішінде:					
қаржылық активтерді сатып алу-сатудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	4.1				
өзгерістері пайданың немесе зиянның құрамында көрсетілетін әділ құны бойынша бағаланатын қаржылық активтер құнының өзгеруінен болған кірістер (шығыстар) (нетто)	4.2				
Шетел валютасын қайта бағалаудан болған кірістер (шығыстар) (нетто)	5				
Дивидендтер	6				
Қауымдасқан ұйымдарға қатысумен байланысты кірістер	7				
Активтерді сатудан (шығарудан) болған кірістер	8				
Басқа кірістер	9				
Кірістердің жиынтығы (1-9 аралығындағы жолдардың жиынтығы)	10				
Сыйақыны төлеумен байланысты шығыстар	11				
оның ішінде:					
тартылған салымдар бойынша	11.1				
алынған қарыздар бойынша	11.2				
алынған қаржылық жалдау бойынша	11.3				
шығарылған бағалы қағаздар бойынша	11.4				
«РЕПО» операциялары бойынша	11.5				
сыйақы төлеумен байланысты басқа шығыстар	11.6				
Комиссиялық шығыстар	12				
олардың ішінде:					
басқарушы агентке сыйақы	12.1				
кастодиандық қызмет көрсету үшін сыйақы	12.2				
Сыйақыны төлеумен байланысты емес банктік және өзге де қызмет бойынша шығыстар	13				
олардың ішінде:					
аударым операцияларын жүзеге асырудан болған шығыстар	13.1				
клирингтік операцияларды жүзеге асырудан болған шығыстар	13.2				
кассалық операцияларды жүзеге асырудан	13.3				

болған шығыстар					
сейф операцияларын жүзеге асырудан болған шығыстар	13.4				
инкассациялауды жүзеге асырудан болған шығыстар	13.5				
Операциялық шығыстар	14				
олардың ішінде:					
еңбекке ақы төлеу және іссапар шығыстары	14.1				
амортизациялық аударымдар	14.2				
материалдарға жасалған шығыстар	14.3				
корпоративтік табыс салығын қоспағанда, салықтарды және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдерді төлеу бойынша шығыстар	14.4				
Активтерді сатудан немесе өтеусіз беруден болған шығыстар	15				
Басқа шығыстар	16				
Шығыстардың жиынтығы (11-16 аралығындағы жолдардың жиынтығы)	17				
Резервтерге (провизияларға) аударылғанға дейінгі пайда (зиян) (10-жол-17-жол)	18				
Операциялар бойынша ықтимал шығындарға арналған резервтер (резервтерді қалпына келтіру)	19				
олардың ішінде:					
номиналдық кірістіліктің көрсеткіші мен кірістіліктің ең аз мәні арасындағы айырманы өтеуге арналған	19.1				
Корпоративтік табыс салығын төлегенге дейінгі таза пайда (зиян) (18-жол-19-жол)	20				
Корпоративтік табыс салығы	21				
Корпоративтік табыс салығын төленгеннен кейінгі таза пайда (зиян) (20-жол-21-жол)	22				
Тоқтатылған қызметтен пайда (зиян)	23				
Азшылық үлесі	24				
Кезеңдегі таза пайданың (зиянның) жиынтығы (22-жол+/-23-жол-24-жол)	25				

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

Бірінші басшы

\_\_\_\_\_

күні

\_\_\_\_\_



(ол болмаған кезеңде — оның  
орнындағы адам)

Бас бухгалтер

Орындаушы

Телефон

Мөр орны

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

күні

күні

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

«Пайда мен зиян туралы есеп»  
әкімшілік деректерді жинауға  
арналған нысанға қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды  
толтыру бойынша түсіндірме

Пайда мен зиян туралы есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Зейнетақы активтері бойынша пайда мен зиян туралы есеп» нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабы 43) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйым есептің Нысанын ай сайын жасайды және есепті кезеңнің аяғындағы жағдай бойынша толтырады. Есеп мың теңгемен ұсынылады.

4. Қаржылық есептілікті жасау кезінде қолданылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Есепте бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан астам сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Есептің Нысанына бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

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

7. 4-бағанда ағымдағы жылдың басынан басталған кезеңдегі деректер (өсу жиынтығымен) көрсетіледі.

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

9. 6-бағанда алдыңғы жылдың басынан бастап ұқсас кезеңдегі деректер (өсу жиынтығымен) көрсетіледі.

10. 1-25 аралығындағы жолдарда бас кітап және деректер базасынан алынған ақпарат негізінде және Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескеріп топтарға бөлінген деректер көрсетіледі.