

Бағалы қағаздар рыногында трансфер-агенттік қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың есеп беру ережесін бекіту туралы

Күшін жойған

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2003 жылғы 12 қарашадағы N 396 қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2003 жылғы 10 желтоқсанда тіркелді. Тіркеу N 2605. Күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2004 жылғы 15 желтоқсандағы N 176 қаулысымен. (V043379)

"Бағалы қағаздар рыногы туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 3-бабының 2-тармағының 15) тармақшасына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы қаулы етеді:

1. Бағалы қағаздар рыногында трансфер-агенттік қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың есеп беру ережесі бекітілсін.

2. Қаржылық қадағалау департаменті (Бахмутова Е.Л.):

1) Заң департаментімен (Шәріпов С.Б.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізу ш а р а л а р ы н қ а б ы л д а с ы н ;

2) Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізілген күннен бастап он күндік мерзімде осы қаулыны Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі орталық аппаратының мүдделі бөлімшелеріне, бағалы қағаздар рыногында трансфер-агенттік қызметті жүзеге асыратын ұ й ы м д а р ғ а ж і б е р с і н .

3. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі басшылығының қызметін қамтамасыз ету басқармасы (Терентьев А.Л.) Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелген күннен бастап он күндік мерзімде осы қаулыны Қазақстан Республикасының бұқаралық ақпарат құралдарында жариялауды қ а м т а м а с ы з е т с і н .

4. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары Ә.Ғ.Сәйденовке жүктелсін.

5. Осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күн өткеннен кейін күшіне енеді.

Ұ л т т ы қ Б а н к

Төрағасы

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының

"Бағалы қағаздар рыногында
трансфер-агенттік қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
есеп беру ережесін бекіту
т у р а л ы "
2003 жылғы 12 қарашадағы
N 396 қаулысымен
бекітілген

**Бағалы қағаздар рыногында трансфер-агенттік
қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың есеп беру
ережесі**

Осы Ереже "Бағалы қағаздар рыногы туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 3-бабының 2-тармағының 15) тармақшасына сәйкес әзірленді және бағалы қағаздар рыногында трансфер-агенттік қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың есеп беру нысандары мен мерзімдерін белгілейді.

1. Бағалы қағаздар рыногында трансфер-агенттік қызметті жүзеге асыратын ұйымдар (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан басқасы) бағалы қағаздар рыногын реттеуді және қадағалауды жүзеге асыратын мемлекеттік органға (бұдан әрі - уәкілетті орган) жыл сайын, есепті жылдың 1 қаңтары - 31 желтоқсан аралығындағы кезең үшін ағымдағы жылдың 1 сәуіріне дейінгі мерзімде мыналарды:

осы Ереженің 1-қосымшасына сәйкес бағалы қағаздар рыногында трансфер-агенттік қызметті жүзеге асыратын ұйым туралы мәліметтерді;

осы Ереженің 2-қосымшасына сәйкес бухгалтерлік балансты;

осы Ереженің 3-қосымшасына сәйкес кірістер мен шығыстар туралы есепті;

осы Ереженің 4-қосымшасына сәйкес ақша қозғалысы туралы есепті;

осы Ереженің 5-қосымшасына сәйкес меншік капиталындағы өзгерістер
т у р а л ы е с е п т і ;

қаржылық есепке түсіндірме жазбаны;

есепті жылда жүргізілген қаржылық есеп аудитінің нәтижелері туралы аудиторлық есепті береді.

2. Есеп уәкілетті органға қағаз жазбада беріледі.

Есеп еркін нысанда жазылған, бағалы қағаздар рыногында трансфер-агенттік қызметті жүзеге асыратын ұйымның басшысы қол қойған және оның мөрімен расталған ілеспе хатпен бірге уәкілетті органға беріледі.

3. Есепті уәкілетті органға жіберген кезде оның барлық парақтарына нөмір қойылады, парақтардың жалпы саны ілеспе хатта көрсетіледі.

4. Есепке бағалы қағаздар рыногында трансфер-агенттік қызметті жүзеге асыратын ұйымның басшысы және бас бухгалтері қол қояды және мөрмен бекітіледі.

5. Түзетілген және өшірілген есеп бағалы қағаздар рыногында трансфер-агенттік қызметті жүзеге асыратын ұйымға қайтарылуы тиіс.

6. Есепке өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу қажет болған жағдайда, бағалы қағаздар рыногында трансфер-агенттік қызметті жүзеге асыратын ұйым үш жұмыс күні ішінде уәкілетті органға өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу қажеттігінің себептерін түсіндіре отырып, есептің түзетілген нұсқасын береді.

7. Уәкілетті орган есепті қараған бағалы қағаздар рыногында трансфер-агенттік қызметті жүзеге асыратын ұйымнан есепте көрсетілген ақпаратты тексеруге қажетті мәліметтер мен құжаттарды сұратуға құқылы.

8. Есепті уақтылы бермегені немесе көрсетілген есепте шынайы емес мәліметтер бергені үшін бағалы қағаздар рыногында трансфер-агенттік қызметті жүзеге асыратын ұйым мен оның лауазымды адамдары Қазақстан Республикасының заң актілеріне сәйкес жауапкершілік атқарады.

Бағалы қағаздар рыногында
трансфер-агенттік қызметті
жүзеге асыратын ұйымдардың
есеп беру ережесіне

1-қосымша

Бағалы қағаздар рыногында трансфер-агенттік
қызметті жүзеге асыратын ұйым (ұйымның атауы)
туралы мәліметтер

20__жылғы ____

-
- | | |
|----|---|
| 1. | Мемлекеттік тіркеу (қайта тіркеу) туралы мәліметтер: |
| 2. | Банктік деректемелер: |
| 3. | Туған жері (тіркелгені): |
| 4. | Тұрған жері (нақты): |
| 5. | Байланыс құралдары (телефон, факс, электронды почта) туралы мәліметтер: |
| 6. | Басшы қызметкерлер туралы мәліметтер: |
| 7. | Филиалдардың саны туралы мәліметтер: |
| 8. | Филиалдардың атауы және олардың тұрған жері (нақты): |
| 9. | Филиалдардың байланыс құралдары (телефон, |

10. факс, электронды почта) туралы мәліметтер:
 Филиалдардың басшы қызметкерлері туралы
 мәліметтер:

Бірінші басшы [қолы]	Бас бухгалтер [қолы]
мөр орны	
Орындаушы [қолы, телефон номері]	
Бағалы қағаздар	рыногында
трансфер-агенттік	қызметті
жүзеге асыратын	ұйымдардың
есеп беру ережесіне	
2-қосымша	
Бухгалтерлік	баланс
[Бағалы қағаздар	рыногында
қызметті жүзеге асыратын	ұйымның
толық атауы]	
_____жылғы_____	
	(мың теңгемен)

Баптардың атауы	Ескерту	Есеп.	200_
		ті	жылғы
		ке.	31
		зең.	жел.
		нің	тоқ
		ая.	сан
		ғында	

1	2	3	4
---	---	---	---

Негізгі қызметте	пайдаланылатын	негізгі
құрал - жабдықтар	(нетто)	
Материалдық емес	активтер	(нетто)
Басқа заңды	тұлғалардың	капиталына
инвестициялар		
Ұзақ мерзімді	дебиторлық	берешек
(күмәнді борыштар	бойынша	резервтерді
шегергенде)		
Өтелгенге дейін	ұсталатын	бағалы қағаздар
(күмәнді борыштар	бойынша	резервтерді
шегергенде)		

Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар
(күмәнды борыштар бойынша резервтерді
шегергенде)

"Кері РЕПО" операциясы

Басқа да дебиторлық берешек (күмәнды
борыштар бойынша резервтерді шегергенде)

Басқа активтер

Алдағы кезеңдердің шығыстары

Салық талаптары

Мерзімі өткен салық талабы

Қысқа мерзімді дебиторлық берешек (күмәнды
борыштар бойынша резервтерді шегергенде)

Саудаға арналған бағалы қағаздар (күмәнды
борыштар бойынша резервтерді шегергенде)

Орналастырылған салымдар (күмәнды борыштар
бойынша резервтерді шегергенде)

Ақшалар

оның ішінде:

кассадағы қолма-қол ақша

банктер шоттарындағы ақша

Активтер жиынтығы

Міндеттемелер

Ұзақ мерзімді алынған заемдар

оның ішінде:

Қаржылық жалға алу

Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек

Шығарылған борыштық бағалы қағаздар

Мерзімі өткен салық міндеттемелері

Алдағы кезеңдердің кірістері

Акциялар бойынша акционерлермен есеп

айырысу бойынша есептелген шығыстар

Салық міндеттемелері

Қысқа мерзімді берешек

Қысқа мерзімді алынған заемдар

"РЕПО" операциясы

Қызметкерлер мен есеп айырысу бойынша
есептелген шығыстар

Басқа да міндеттемелер

Жиынтық міндеттемелер

Азшылық үлесі

Меншік капитал

Ж а р ғ ы л ы қ

к а п и т а л

А л ы н ғ а н

к а п и т а л

Т ө л е н б е г е н

к а п и т а л

Қ о с ы м ш а

т ө л е н г е н

к а п и т а л

Қ а й т а

б а ғ а л а у

р е з е р в т е р і

Б ө л і н б е г е н

к і р і с

(жабылмаған

шығын):

о н ы ң

і ш і н д е :

ө т к е н

ж ы л д а р д а

есептік кезеңде

Жиынтық капитал

Ж и ы н т ы қ

п а с с и в т е р

Бірінші басшы [қолы]

Бас бухгалтер [қолы]

мөр орны

Орындаушы [қолы, телефон номері]

Бағалы

қағаздар

рыногында

трансфер-агенттік

қызметті

жүзеге

асыратын

ұйымдардың

есеп

беру

ережесіне

3-қосымша

Кірістер

және

шығыстар

туралы

есеп

[Бағалы

қағаздар

рыногында

трансфер-агенттік

қызметті

жүзеге

асыратын

ұйымның

толық

атауы]

жылғы

(мың теңгемен)

Баптардың атауы

|Ескерту|Есеп.|200_

| | т і | ж ы л ғ ы

| | к е . | 3 1

| | з е ң . | ж е л .

| | н і ң | т о қ

| | а я . | с а н

| | ғ ы н д а |

1

2

3

4

Бағалы қағаздар рыногындағы трансфер-агенттік
 қызметтен сыйақы түріндегі кірістер
 Орналастырылған салымдар бойынша сыйақы
 түріндегі кірістер
 Бағалы қағаздар бойынша сыйақы
 (купон/дисконт) түріндегі кірістер
 Бағалы қағазда бойынша өзге де кірістер
 (шығындар) (нетто)
 оның ішінде :
 Бағалы қағаздарды сатып алудан-сатудан
 түскен кірістер (нетто)
 Саудаға арналған және қолда бар сатуға
 арналған бағалы қағаздар құнының өзгеруінен
 кірістер (нетто)
 Шетел валютасын қайта бағалаудан кірістер
 (шығындар) (нетто)
 Басқа заңды тұлғалардың капиталына қатысудан
 түскен кіріс
 Өзге де кірістер

Көзделмеген кіріс (шығын)

Кірістер жиынтығы

Комиссиялық шығыстар
 Бағалы қағаздар (сыйлықақы) түріндегі шығыстар
 Алынған заемдар бойынша шығыстар
 Күмәнді борыштар бойынша резервтерге
 (провизияларға) жұмсалған шығыстар
 (қалпына келтіру)
 Жалпы және әкімшілік шығыстар
 оның ішінде :
 Салық және бюджетке төленетін басқа
 да міндетті төлемдер бойынша шығыстар
 (корпоративтік табыс салығынан басқасы)
 еңбекақы және іссапар бойынша шығыстар
 Ағымдағы жалға алу бойынша шығыстар
 амортизациялық есептеулер және тозу
 Өзге де шығыстар

Шығыстар жиынтығы

Корпоративтік табыс салығын төлегенге
 дейін таза кіріс (шығын)
 Корпоративтік табыс салығы
 Салықтар төлегеннен кейінгі таза кіріс
 (шығын)

Бірінші басшы [қолы] Бас бухгалтер [қолы]
 мөр орны
 Орындаушы [қолы, телефон номері]
 Бағалы қағаздар рыногында
 трансфер-агенттік қызметті
 жүзеге асыратын ұйымдардың
 есеп беру ережесіне
 4-қосымша
Ақша қозғалысы туралы есеп (жанама әдіс)
[Бағалы қағаздар рыногында трансфер-агенттік
қызметті жүзеге асыратын ұйымның толық атауы]
 _____ **жылғы** _____
 (мың теңгемен)

Баптардың атауы |Ескерту|Есеп.|200_
 | |ті |жылғы
 | |ке . |31
 | |зең . |жел .
 | |нің |тоқ
 | |ая . |сан
 | |ғында |

1 2 3 4

Операциялық қызмет
 Салық салуға дейінгі кіріс (шығын)
 Ақшалай емес операциялық баптарға түзетулер:
 оның ішінде:
 амортизациялық есептеулер және тозу
 күмәнді борыштар резервтер (провизиялар)
 бойынша шығыстар
 Қаржы активтерінің құнын өзгертуден жұмсалмаған
 кірістер және шығыстар

алуға сыйақы түрінде есептелген кірістер
 Сыйақы төлеуге шығыстар
 Ақшалай емес баптарға басқа да түзетулер
 Операциялық активтерді және міндеттемелерді
 өзгерткенге дейінгі операциялық кіріс (шығын)
 Операциялық активтерде (көбеюі) азаюы
 Орналастырылған салымдардың (көбеюі) азаюы
 Ұзақ мерзімді дебиторлық берешектің (көбеюі)
 а з а ю ы
 Алдағы кезеңдердегі шығыстардың (көбеюі) азаюы
 Қысқа мерзімді дебиторлық берешектің (көбеюі)
 а з а ю ы
 Саудаға арналған және қолда бар сатуға арналған
 бағалы қағаздардың (көбеюі) азаюы
 "Кері РЕПО" операцияларының (көбеюі) азаюы
 Алынған сыйақы
 Басқа да активтер
 Операциялық міндеттемелердің (көбеюі) (азаюы)
 Ұзақ мерзімді кредиторлық берешектің
 көбеюі (азаюы)
 Қысқа мерзімді кредиторлық берешектің
 көбеюі (азаюы)
 "РЕПО" операцияларының көбеюі (азаюы)
 Алдағы кезеңдердегі кірістердің көбеюі (азаюы)
 Ақы төлеуге шоттар
 Басқа да міндеттемелер
 Операциялық қызметтен түскен ақшаның көбеюі
 (азаюы)
 Төленген корпоративтік табыс салығы
 Салық салудан кейінгі операциялық қызметтен
 түскен ақшаның көбеюі (азаюы) жиынтығы
 Инвестициялық қызметпен байланысты ақшалай
 түсімдер және төлемдер
 Өтеуге дейін ұсталынатын бағалы қағаздарды
 сатып алу (сату)
 Негізгі құрал-жабдықтар мен материалдық емес
 активтерді сатып алу
 Негізгі құрал-жабдықтар мен материалдық емес
 активтерді сату

Басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар
 Басқа да түсімдер және төлемдер
 Инвестициялық қызметтен түскен ақшаның көбею
 (азаю) жиынтығы
 Қ а р ж ы л ы қ қ ы з м е т
 А к ц и я л а р ш ы ғ а р у
 А к ц и я л а р д ы а л у
 А л ы н ғ а н з а е м д а р
 Акциялар бойынша дивидендтер төлеу
 Басқа да түсімдер және төлемдер
 Қаржылық қызметтен түскен ақшаның көбею немесе
 азаю жиынтығы
 Есепті кезеңдегі ақшаның таза көбею немесе
 азаю жиынтығы
 Кезең басындағы ақша қалдығы
 Кезең соңындағы ақша қалдығы

Бірінші басшы [қолы] Бас бухгалтер [қолы]
 мөр орны
 Орындаушы [қолы, телефон номері]
 Бағалы қағаздар рыногында
 трансфер-агенттік қызметті
 жүзеге асыратын ұйымдардың
 есеп беру ережесіне
 5-қосымша
Меншік капиталындағы өзгерістер туралы есеп
[Бағалы қағаздар рыногында трансфер-агенттік
қызметті жүзеге асыратын ұйымның толық атауы}
_____ ЖЫЛҒЫ _____

(м ы ң т е ң г е м е н)

|Жар.|Алын|Тө. |Қо. |Қайта|Бөлін.|Жиын.
 |ғы. |ған |лен.|сым.|баға.|беген |тығы
лық	ка.	бе.	ша	лау	кіріс
ка.	пи.	ген	тө.	ре.	(жа.
пи.	тал	ка.	лен.	зерв.	был.
}тал		пи.	ген	тері	маған
		тал	ка.		кіріс)
			п и .		

Есептік	кезеңнің	басындағы
с а л ь д о		
Есеп	саясатындағы	өзгерістер
және	өткен	жылдардағы
негізгі	қателерді	түзету
Есептік	кезеңнің	басында
қайта	есептелген	сальдо
Есепті	кезеңде	қосымша
шығарылған	(сатып	алынған)
меншік	акциялар	
Есептелген	дивидендтер	
Негізгі	құрал-жабдықты	
қайта	бағалау	
Сатуға	арналған	қолда бар
бағалы	қағаздардың	құнын
ө з г е р т у		
Ағымдағы	кезеңде	бөлінбеген
кіріс	(орны	жабылмаған шығын)
Ішкі	аударымдар	
оның	ішінде:	
негізгі	құрал-жабдықтың	
жинақталған	қайта	бағалауының
амортизациясы		
Өзге	операциялар	
Есептік	кезеңнің	аяғындағы
с а л ь д о		

Бірінші басшы [қолы]

Бас бухгалтер [қолы]

мөр орны

Орындаушы [қолы, телефон номері]