

Арнайы қаржы компанияларының және исламдық арнайы қаржы компаниясының жылдық қаржылық есебінің тізбесі және нысандары

Күшін жойған

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі басқармасының 2006 жылғы 27 қазандағы N 110 Қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2006 жылғы 8 желтоқсанда Нормативтік құқықтық кесімдерді мемлекеттік тіркеудің тізіліміне N 4482 болып енгізілді. Күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2010.11.01 № 88 Қаулысымен

Ескерту. Күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2010.11.01 № 88 (2011.07.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

Ескерту. Қаулының тақырыбына өзгерту енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2009.03.20 N 24 (қолданысқа енгізілу тәртібін 3-тармақтан қараңыз) қаулысымен.

" Бухгалтерлік есепке алу мен қаржылық есеп беру туралы ", " Секьюритилендіру туралы" және "Бағалы қағаздар рыногы туралы" Қазақстан Республикасының Заңдарын іске асыру мақсатында Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

Ескерту. Кіріспеге өзгерту енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2009.03.20 N 24 (қолданысқа енгізілу тәртібін 3-тармақтан қараңыз) қаулысымен.

1. Арнайы қаржы компанияларының және исламдық арнайы қаржы компаниясының жылдық қаржылық есебіне мыналар кіреді:

1) бухгалтерлік баланс, 1-нысан бойынша жасалған (осы қаулының 1-қосымшасы) ;

2) пайда мен зиян туралы есеп, 2-нысан бойынша жасалған (осы қаулының 2-қосымшасы) ;

3) ақша қаражаты қозғалысы (тікелей әдіс) туралы есеп, 3-нысан бойынша жасалған (осы қаулының 3-қосымшасы);

4) капиталдағы өзгерістер туралы есеп, 4-нысан бойынша жасалған (осы қаулының 4 - қосымшасы) ;

5) осы қаулының 5-қосымшасында белгіленген жылдық қаржылық есепке түсіндірме жазбаны толтыру жөніндегі талаптарға сәйкес жасалған, түсіндірме жазба .

Арнайы қаржы компанияларының жылдық қаржылық есебіне қосымша 5-нысан бойынша жасалған бөлінген активтер мен облигациялар бойынша

бухгалтерлік баланс ұсынылады (осы қаулының 6-қосымшасы). Исламдық арнайы қаржы компаниясы жылдық қаржылық есептілікке қосымша 6-нысан бойынша жасалған бөлінген активтер бойынша бухгалтерлік баланс (осы қаулының 7-қосымшасы) және 7-нысан бойынша жасалған бөлінген активтер бойынша пайда мен шығын туралы есеп (осы қаулының 8-қосымшасы) ұсынады.

Арнайы қаржы компаниялары жылдық қаржылық есепті есептік жылдың 1 қаңтарынан бастап 31 желтоқсан аралығындағы кезең үшін жасайды.

Ескерту. 1-тармаққа өзгерту енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2007.07.20. N 84 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-тармақтан қараңыз), 2009.03.20 N 24 (қолданысқа енгізілу тәртібін 3-тармақтан қараңыз) Қаулыларымен.

2. Осы қаулы Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі.

3. Бухгалтерлік есеп департаменті (Шалғымбаева Н.Т.):

[illegible]

2) осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткен күннен бастап он күндік мерзімде оны Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі орталық аппаратының мүдделі бөлімшелеріне, арнайы қаржы компанияларына, Қазақстан Республикасы Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын реттеу және қадағалау агенттігіне, "Қазақстанның қаржыгерлер қауымдастығына" және екінші деңгейдегі банктерге жіберсін.

4. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары Г.З. Айманбетоваға жүктелсін.

Ұ л т т ы қ Б а н к

Төрағасы

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2006 жылғы 27 қазандағы
N 110 қаулысына

1-қосымша

1-нысан

Ескерту. 1-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2007.07.20. N 84 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-тармақтан қараңыз) 2009.03.20 N 24 (қолданысқа енгізілу тәртібін 3-тармақтан қараңыз) Қаулыларымен.

Бухгалтерлік баланс

((исламдық) арнайы қаржылық компанияның толық атауы)

200_ жылғы " ____ " _____ жағдай бойынша
бухгалтерлік балансы
(мың теңгемен)

Баптардың атауы	Ескерту	есепті жылдың соңында	өткен жылдың соңында
1	2	3	4
Активтер			
Ақша және ақшаның баламалары	1		
Тазартылған қымбат металдар	2		
Сауда бағалы қағаздары	3		
Кері РЕПО шарты бойынша бағалы қағаздар	4		
Туынды қаржы құралдары	5		
Орналастырылған ағымдағы шоттар және салымдар, құнсызданудан болған зияндарды шегергенде	6		
Өтеуге дейін ұсталынатын бағалы қағаздар (құнсызданудан болған зияндарды шегергенде)	7		
Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар (құнсызданудан болған зияндарды шегергенде)	8		
Комиссиялық сыйақы	9		
Басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар	10		
Мерзімі ұзартылған салықтық талап	11		
Негізгі құрал-жабдықтар (амортизацияны және құнсызданудан болған зияндарды шегергенде)	12		
Материалдық емес активтер (амортизацияны және құнсызданудан болған зияндарды шегергенде)	13		
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер,	13-1		
Инвестициялық жылжымайтын мүлік,	13-2		
Дебиторлық берешек (құнсызданудан болған зияндарды шегергенде)	14		
Басқа да активтер (ықтимал ысырапқа арналған резервтерді шегергенде)	15		
Активтердің жиынтығы:			
Міндеттемелер			
Кері РЕПО шарты бойынша бағалы қағаздар	16		
Туынды қаржы құралдары	17		
Алынған заемдар	18		
Реттелген борыш	19		
Кредиторлық берешек	20		
Бағалау міндеттемелері,	20-1		
Салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша бюджет алдындағы міндеттемелер	21		
Мерзімі ұзартылған салықтық міндеттеме	22		

Қызметкерлермен есеп айырысу бойынша есептелген шығыстар	23		
Төленетін дивидендтер	24		
Басқа да міндеттемелер	25		
Міндеттемелер жиынтығы:			
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	26		
оның ішінде:			
жай акциялар	27		
артықшылықты акциялар	28		
Сыйлықақы (қосымша төленген капитал)	29		
Алынған капитал	30		
Резервтік капитал	31		
Басқа да резервтер	32		
Бөлінбеген пайда (жабылмаған зиян)	33		
Азшылықтың үлесі	34		
Капитал жиынтығы:			
Капитал және міндеттемелер жиынтығы:			

2-бағанда түсіндірме жазбада көрсетілген баптар бойынша ескертулердің нөмірлері көрсетіледі

"Азшылық үлесі" бабы шоғырландырылған қаржылық есепті жасау кезінде толтырылады

Бірінші басшы _____ күні _____

Бас бухгалтер _____ күні _____

Орындаушы _____ күні _____

Телефон _____

Мөрдiң орны _____

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2006 жылғы 27 қазандағы
N № 110 қаулысына

2-қосымша

2-нысан

Ескерту. 2-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2007.07.20. N 84 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-тармақтан қараңыз) 2009.03.20 N 24 (қолданысқа енгізілу тәртібін 3-тармақтан қараңыз) Қаулыларымен.

Пайда және зиян туралы есеп

((исламдық) арнайы қаржылық компанияның толық атауы)

200_ жылғы "___" _____ жағдай бойынша пайда және
зиян туралы есебі

(мың теңгемен)

Баптардың атауы	Ескерту	есепті жылда	өткен жылда
1	2	3	4
Комиссиялық сыйақы	1		
Ағымдағы шоттар және орналастырылған салымдар бойынша сыйақы түріндегі кірістер	2		
Сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон және/немесе дисконт) түріндегі кірістер	3		
Бағалы қағаздарды сатып алудан-сатудан кірістер (зияндар) (нетто)	4		
Сауда бағалы қағаздарының және бағалы қағаздардың құны өзгеруден болған кірістер (зияндар)	5		
"Кері РЕПО" операциялары бойынша кірістер	6		
Шетел валютасын қайта бағалаудан кірістер (зияндар) (нетто)	7		
Қаржылық емес активтерді сатудан және активтерді алудан түскен кірістер	8		
Қауымдасқан ұйымдарға қатысуға байланысты кірістер	9		
Басқа да кірістер	10		
Кірістер жиынтығы			
Комиссиялық шығыстар	11		
оның ішінде:			
басқарушы агентке сыйақы	12		
Кастодиандық қызмет көрсетуге сыйақы	13		
Сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйақы (сыйлықақы) түріндегі шығыстар	14		
"РЕПО" операциялары бойынша шығыстар	15		
Алынған заемдар және қаржылық жалдау бойынша сыйақы түріндегі шығыстар	16		
Операциялық шығыстар	17		
оның ішінде			
Еңбекақы және іссапар шығыстары	18		
Корпоративтік табыс салығын қоспағанда, салыктар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша шығыстар	20		
Басқа да шығыстар	21		
Жиынтығы шығыстар			

Құнсыздануға арналған резервтер (резервтерді қалыптастыру)			
Кезең ішіндегі пайда (зиян),	22-1		
Токтатылған қызметтен пайда (зиян),	22-2		
Салық салынғанға дейінгі пайда және азшылық үлестері	22		
Корпоративтік табыс салығы	23		
Азшылық үлесі шегерілгенге дейін салық салынғаннан кейінгі таза пайда (зиян)			
Азшылық үлесі	24		
Таза пайданың (зиянның) жиынтығы			

2-бағанда түсіндірме жазбада көрсетілген баптар бойынша ескертулердің нөмірлері көрсетіледі

"Азшылық үлесі" бабы шоғырландырылған қаржылық есепті жасау кезінде толтырылады

Бірінші басшы _____ күні _____

Бас бухгалтер _____ күні _____

Орындаушы _____ күні _____

Телефон _____

Мөрдiң орны _____

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2006 жылғы 27 қазандағы
N 110 қаулысына

3-қосымша

3-нысан

Ескерту. 3-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2007.07.20. N 84 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-тармақтан қараңыз) 2009.03.20 N 24 (қолданысқа енгізілу тәртібін 3-тармақтан қараңыз) Қаулыларымен.

Ақша қаражатының қозғалысы (тікелей әдіс) туралы есеп

((исламдық) арнайы қаржылық компанияның толық атауы)

200_ жылғы "___" _____ жағдай бойынша ақша қаражатының қозғалысы туралы есебі (жанама әдіс)

(мың теңгемен)

Баптардың атауы	Ескерту		өткен жылда
-----------------	---------	--	-------------

		есепті жылда	
1	2	3	4
Операциялық қызметпен байланысты ақшалай түсімдер және төлемдер	1		
Салық салынғанға дейінгі таза пайда (зиян) және азшылық үлесі	2		
Ақшалай емес операция баптарына түзетулер:			
оның ішінде:			
амортизациялық аударымдар және тозу	3		
құнсыздануға арналған резервтер бойынша шығыстар	4		
қаржылық актив құнының өзгеруінен жұмсалмаған кірістер мен шығыстар	5		
шетел валютасымен операциялар бойынша бағам айырмасы түріндегі жұмсалмаған кірістер мен шығыстар	6		
алатын сыйақы түріндегі есептелген кірістер	7		
сыйақы төлеу шығыстары	8		
ақшалай емес баптарға басқа да түзетулер	9		
Операциялық активтер мен міндеттемелер өзгергенге дейінгі операциялық кіріс (зиян)			
Операциялық активтердегі ұлғаю (азаю):			
Дебиторлық берешектің ұлғаюы (азаюы)	10		
орналастырылған салымдардың ұлғаюы (азаюы)	11		
Сауда бағалы қағаздарының және сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздардың ұлғаюы (азаюы)	12		
"Кері РЕПО" операцияларының ұлғаюы (азаюы)	13		
Басқа да активтердің ұлғаюы (азаюы)	14		
Операциялық міндеттемелердің ұлғаюы (азаюы):			
Кредиторлық берешектің ұлғаюы (азаюы)	15		
"РЕПО" операцияларының ұлғаюы (азаюы)	16		
Басқа да міндеттемелердің ұлғаюы (азаюы)	17		
Операциялық қызметтен түскен ақшаның ұлғаюы немесе азаюы			
Корпоративтік табыс салығы	18		
Салық салынғаннан кейінгі операциялық қызметтен түскен ақшаның ұлғаю (азаю) жиынтығы			
Инвестициялық қызметке байланысты ақша түсімдері мен төлемдер			
Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздарды сатып алу (сату)	19		
Негізгі құрал-жабдықтары және материалдық емес активтерді сатып алу	20		
Негізгі құрал-жабдықтары және материалдық емес активтерді сату	21		
Басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар	22		
Басқа да түсімдер мен төлемдер	23		
Инвестициялық қызметтен түскен ақшаның ұлғаю (азаю) жиынтығы			

Қаржылық қызметке байланысты ақша түсімдері мен төлемдер			
Акциялар шығару	24		
Облигациялар шығару	25		
Акцияларды/қатысу үлестерін сатып алу немесе өтеу	26		
Алынған заемдар	27		
Акциялар бойынша дивидендтер төлеу	28		
Азшылық үлесінің ұлғаюы (азаюы)	29		
Басқа да түсімдер мен төлемдер	30		
Қаржылық қызметтен түскен ақшаның ұлғаю (азаю) жиынтығы			
Есепті кезеңдегі ақшаның таза ұлғаю (азаю) жиынтығы			
Кезең басындағы ақша және ақша баламаларының қалдығы	31		
Кезең соңындағы ақша және ақша баламаларының қалдығы	32		

2-бағанда түсіндірме жазбада көрсетілген баптар бойынша ескертулердің нөмірлері көрсетіледі

"Азшылық үлесінің ұлғаюы (азаюы)" бабы шоғырландырылған қаржылық есепті жасау кезінде толтырылады

Бірінші басшы _____ күні _____

Бас бухгалтер _____ күні _____

Орындаушы _____ күні _____

Телефон _____

Мөрдiң орны _____

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2006 жылғы 27 қазандағы
N 110 қаулысына

4-қосымша

4-нысан

Ескерту. 4-қосымша жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2007.07.20. N 84 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-тармақтан қараңыз) 2009.03.20 N 24 (қолданысқа енгізілу тәртібін 3-тармақтан қараңыз) Қаулыларымен.

Капиталдағы өзгерістер туралы есеп

((исламдық) арнайы қаржылық компанияның толық атауы)
200___жылғы "___" _____ жағдай бойынша
(мың теңгемен)

Бас ұйымның капиталы			
----------------------	--	--	--

	Жарғы- лық капи- тал	Резерв- тік капитал	Басқа да резерв- тер	Бөлін- беген пайда (зиян)	Бар- лығы	Азшы- лық- тың үлесі	Капи- тал- дың жиын- тығы
1	2	3	4	5	6	7	8
Өткен кезеңнің басындағы сальдо							
Есеп саясатындағы өзгерістер және қателерді түзету							
Өткен кезеңнің басында қайта есептелген сальдо							
Негізгі құрал-жабдықтарды қайта бағалау							
Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар құнының өзгеруі							
Ақша ағынын хеджирлеу							
Басқа операциялардан түскен пайда (зиян)							
Капиталдың өзінде тікелей танылған пайда (зиян)							
Кезең ішіндегі пайда (зиян)							
Кезең ішіндегі барлық пайда (зиян)							
Дивидендтер							
Акцияларды эмиссиялау							
Сатып алынған акциялар							
Ішкі аударымдар							
оның ішінде:							
негізгі құрал-жабдықтардың жинақталған қайта бағалауының өзгеруі							
резервтік капиталды қалыптастыру							
Басқа да операциялар							
Есепті кезеңнің басындағы сальдо							
Есеп саясатындағы өзгерістер және қателерді түзету							

Есепті кезеңнің басындағы қайта саналған сальдо							
Негізгі құрал-жабдықтарды қайта бағалау							
Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар құнының өзгеруі							
Ақша ағынын хеджирлеу							
Басқа операциялардан түскен пайда (зиян)							
Капиталдың тікелей өзінде танылған пайда (зиян)							
Кезең ішіндегі пайда (зиян)							
Кезең ішіндегі барлық пайда (зиян)							
Дивидендтер							
Акцияларды эмиссиялау							
Сатып алынған акциялар							
Ішкі аударымдар							
Оның ішінде:							
Негізгі құрал-жабдықтардың жинақталған қ а й т а бағалауының өзгеруі							
Резервтік капиталды қалыптастыру							
Басқа да операциялар							
Есепті кезеңнің аяғындағы сальдо							

"Бас ұйымның капиталы" және "Азшылықтың үлесі" бағандары шоғырландырылған қаржылық есептілікті жасау кезінде толтырылады.

Шоғырландырылмаған қаржылық есептілікті жасау кезінде немесе еншілес ұйымдар болмағанда ипотекалық ұйымдар 2-6-бағандарды толтырады.

Бірінші басшы _____ Күні _____

Бас бухгалтер _____ Күні _____

Орындаушы _____

Телефон _____

Мөрдiң орны

Қазақстан

Республикасының

Ұлттық

Банкі

Басқармасының

2006

жылғы

27

қазандағы

N 110 қаулысына 5-қосымша

Ескерту. 5-қосымшаның тақырыбына, өзгерту енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2007.07.20. N 84 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-тармақтан қараңыз) Қаулысымен.

Түсіндірме жазбаны толтыру жөніндегі талаптар

1. Түсіндірме жазбада қаржылық есепте келтірілген баптарды жіктеу, қажет болған кезде, халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарына сәйкес олардың мағынасын түсіндіретін ақпаратпен толықтырылады.

Ескерту. 1-тармаққа өзгерту енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2007.07.20. N 84 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-тармақтан қараңыз) Қаулысымен.

2. Есепті жылы болған өзгерістер есеп саясатына сәйкес жиынтық мөлшерді сипаттай отырып, әрбір бап бойынша ашылады.

3. Түсіндірме жазбаға мынадай кезектілікпен мынадай бөлімдер қосылады:

1) бухгалтерлік баланстың активтері мен міндеттемелері бойынша есепті жылы болған өзгерістер;

2) пайда және зиян туралы есептің қаржылық-шаруашылық нәтижелері бойынша есепті жылы болған өзгерістер;

3) ақша қаражатының қозғалысы туралы есептің ақша ағындары бойынша есепті жылы болған өзгерістер;

4) капиталдағы өзгерістер туралы есептің меншік капиталы бойынша есепті жылы болған өзгерістер.

5) арнайы қаржы компаниясының бөлінген активтер мен облигациялар бойынша бухгалтерлік балансында активтер мен міндеттемелер бойынша есепті жылы болған өзгерістер;

6) исламдық арнайы қаржы компаниясының бөлінген активтер бойынша бухгалтерлік балансында активтер мен міндеттемелер бойынша және исламдық арнайы қаржы компаниясының бөлінген активтер бойынша пайда мен шығын туралы есебінде кірістер мен шығыстар бойынша есепті жылы болған өзгерістер.

Ескерту. 3-тармаққа өзгерту енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2007.07.20. N 84 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-тармақтан қараңыз) 2009.03.20 N 24 (қолданысқа енгізілу тәртібін 3-тармақтан қараңыз) Қаулыларымен.

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2006 жылғы 27 қазандағы
N 110 қаулысына

6-қосымша

5-нысан

Ескерту. 6-қосымшаның тақырыбына өзгерту енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2007.07.20. N 84 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-тармақтан қараңыз) Қаулысымен.

**Бөлінген активтер мен облигациялар бойынша
бухгалтерлік есеп**

(арнайы қаржы компаниясының толық атауы)

200_ жылғы "___" _____ жағдай бойынша
(м ы н

теңгемен)

Баптардың атауы	Ескерту	Есепті жылдың басында	Есепті жылдың аяғында
1	2	3	4
Активтер			
Бөлінген активтер, оның ішінде:			
Талап ету құқығы	1		
Кастодиан банктің шоттарындағы бөлінген активтер	2		
Екінші деңгейдегі банктердегі салымдар	3		
Акциялар	4		
Борыштық бағалы қағаздар	5		
Туынды қаржы құралдары	6		
Жиынтығы активтер			
Міндеттемелер			
Шығарылған облигациялар	7		
Есептелген купон бойынша кредиторлық берешек	8		
Жиынтығы міндеттемелер			

Бірінші басшы _____ күні _____

Бас бухгалтер _____ күні _____

Орындаушы _____ күні _____

Телефон _____

Мөрдiң орны

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының

2006 жылғы 27 қазандағы

№ 110 қаулысына

7-қосымша

Ескерту. 7-қосымшамен толықтырылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының
2009.03.20 № 24 (қолданысқа енгізілу тәртібін 3-тармақтан қараңыз) Қаулысымен

6-нысан

(исламдық арнайы қаржы компаниясының толық атауы)
**20__жылғы "___"_____ " жағдай бойынша бөлінген активтер
бойынша бухгалтерлік балансы**

(мың теңгемен)

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

Бірінші басшы

Бас бухгалтер

күні

күні

Орындаушы

_____ күні _____

Телефон

_____ күні _____

Мөр орны

Қазақстан

Республикасының

Ұлттық

Банкі

Басқармасының

2006

жылғы

27

қазандағы

N

110

қаулысына

8-қосымша

Ескерту. 8-қосымшамен толықтырылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2009.03.20 N 24 (қолданысқа енгізілу тәртібін 3-тармақтан қараңыз) Қаулысымен

7-нысан

(исламдық арнайы қаржы компаниясының толық атауы)

20__жылғы " __ " _____ жағдай бойынша бөлінген активтер бойынша пайда және шығын туралы есебі

(мың теңгемен)

Баптардың атауы	Ескерту	Есепті жылы	Өткен жылы
1	2	3	4
Кірістер	1		
Қаржылық жалдаудан кірістер	2		
Операциялық жалдаудан кірістер	3		
Инвестициялық жоба бойынша кірістер	4		
оның ішінде:			
акциялар бойынша дивидендтер түрінде	5		
Басқа да кірістер (түсімдер)	6		
Кірістердің жиынтығы			
Шығыстар	7		
Исламдық бағалы қағаздар бойынша кірістер төлеуге байланысты шығыстар	8		
оның ішінде:			
исламдық жалдау сертификаттары бойынша	9		
исламдық қатысу сертификаттары бойынша	10		
Комиссиялық сыйақылар	11		
Операциялық шығыстар	12		
оның ішінде:			

амортизациялық аударымдар және тозу	13		
ағымдағы салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер	14		
Басқа да шығыстар	15		
Шығыстардың жиынтығы			
Резервтік қорды құрғанға дейінгі таза пайда			
Резервтік қорды қалыптастыру	16		
(қалпына келтіру) бойынша шығыстар			
Таза пайда (шығын) жиынтығы			

Бірінші басшы _____ күні _____
 Бас бухгалтер _____ күні _____
 Орындаушы _____ күні _____
 Телефон _____ күні _____
 Мөр орны _____