

Шетелдік қаржылық емес ұйымдардың Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын филиалдарының (өкілдіктерінің) ақпарат ұсыну қағидаларын бекіту туралы

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2019 жылғы 30 наурыздағы № 41 қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2019 жылғы 12 сәуірде № 18509 болып тіркелді.

ЗҚАИ-ның ескертпесі!

"Қазақстан Республикасында төтенше жағдайды енгізу туралы" ҚР Президентінің 15.03.2020 № 285 Жарлығымен енгізілген төтенше жағдай қолданылу кезеңінде есептіліктің жекелеген түрлерін ұсыну мерзімдері ұзартылды – ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 31.03.2020 № 42 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

РҚАО-ның ескертпесі!

Осы қаулы 01.07.2019 бастап қолданысқа енгізіледі

"Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ережесін және құрылымын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Президентінің 2003 жылғы 31 желтоқсандағы № 1271 Жарлығымен бекітілген Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы ереженің 19-тармағының екінші бөлігі екінші абзацының 45) тармақшасына және "Мемлекеттік статистика туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 16-бабы 3-тармағының 2) тармақшасына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

Ескерту. Кіріспе жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2025 № 99 (01.01.2026 бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

1. Қоса беріліп отырған Шетелдік қаржылық емес ұйымдардың Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын филиалдарының (өкілдіктерінің) ақпарат ұсыну қағидалары бекітілсін.

2. "Қазақстан Республикасының аумағында қызметін жүзеге асыратын Қазақстан Республикасы бейрезиденттерінің валюталық операцияларына мониторингті жүзеге асыру қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2015 жылғы 31 желтоқсандағы № 263 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 13691 болып тіркелген, 2016 жылғы 25 мамырда "Әділет" ақпараттық-құқықтық жүйесінде жарияланған) күші жойылды деп танылсын.

3. Төлем балансы және валюталық реттеу департаменті (Қуандықов Ә.Ә.) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен:

1) Заң департаментімен (Сәрсенова Н.В.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуді;

2) осы қаулы мемлекеттік тіркелген күннен бастап күнтізбелік он күн ішінде оны қазақ және орыс тілдерінде "Республикалық құқықтық ақпарат орталығы" шаруашылық жүргізу құқығындағы республикалық мемлекеттік кәсіпорнына ресми жариялау және Қазақстан Республикасы нормативтік құқықтық актілерінің эталондық бақылау банкіне енгізу үшін жіберуді;

3) осы қаулыны ресми жарияланғаннан кейін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми интернет-ресурсына орналастыруды;

4) осы қаулы мемлекеттік тіркелгеннен кейін он жұмыс күні ішінде Заң департаментіне осы қаулының осы тармағының 2) және 3) тармақшаларында және 4-тармағында көзделген іс-шаралардың орындалуы туралы мәліметтерді ұсынуды қамтамасыз етсін.

4. Қаржылық қызметтерді тұтынушылардың құқықтарын қорғау және сыртқы коммуникациялар басқармасы (Терентьев А.Л.) осы қаулы мемлекеттік тіркелгеннен кейін күнтізбелік он күн ішінде оның көшірмесін мерзімді баспасөз басылымдарында ресми жариялауға жіберуді қамтамасыз етсін.

5. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары О.А. Смоляковқа жүктелсін.

6. Осы қаулы ресми жариялануға тиіс және 2019 жылғы 1 шілдеден бастап қолданысқа енгізіледі.

Ұлттық Банк Төрағасы

Е. Досаев

"КЕЛІСІЛДІ"

Қазақстан Республикасы

Қаржы министрлігі

"КЕЛІСІЛДІ"

Қазақстан Республикасы

Сыртқы істер министрлігі

"КЕЛІСІЛДІ"

Қазақстан Республикасы

Ұлттық экономика министрлігінің

Статистика комитеті

"КЕЛІСІЛДІ"

Қазақстан Республикасы

Энергетика министрлігі

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2019 жылғы 30 наурыздағы
№ 41 қаулысымен
бекітілді

Шетелдік қаржылық емес ұйымдардың Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын филиалдарының (өкілдіктерінің) ақпарат ұсыну қағидалары

1. Осы Шетелдік қаржылық емес ұйымдардың Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын филиалдарының (өкілдіктерінің) ақпарат ұсыну қағидалары (бұдан әрі – Қағидалар) "Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ережесін және құрылымын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Президентінің 2003 жылғы 31 желтоқсандағы № 1271 Жарлығымен бекітілген Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы ереженің (бұдан әрі – Ұлттық Банк туралы ереже) 19-тармағының екінші бөлігі екінші абзацының 45) тармақшасына, "Мемлекеттік статистика туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 16-бабы 3-тармағының 2) тармақшасына сәйкес әзірленді және онда Қазақстан Республикасында қызметін бір жылдан астам жүзеге асыратын шетелдік қаржылық емес ұйымдар филиалдарының (өкілдіктерінің) (бұдан әрі – филиалдар (өкілдіктер) есептерді ұсыну нысандары мен мерзімдерін, сондай-ақ филиалдар (өкілдіктер) жүзеге асыру кезінде есептерді ұсыну талап етілетін қызмет түрлерін қоса алғанда, ақпаратты ұсыну тәртібі айқындалады.

Ескерту. 1-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2025 № 99 (01.01.2026 бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

2. Қағидаларда "Валюталық реттеу және валюталық бақылау туралы" Қазақстан Республикасының Заңында көрсетілген мағынасында қолданылатын ұғымдар мен терминдер пайдаланылады.

Ескерту. 2-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2025 № 99 (01.01.2026 бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

3. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің аумақтық филиалы (бұдан әрі – Ұлттық Банктің аумақтық филиалы) филиалға (өкілдікке) еркін нысандағы жазбаша сұратуды жібереді. Филиал (өкілдік) осындай сұратуды алған күннен бастап он жұмыс күнінен кешіктірмей өзі орналасқан орны бойынша Ұлттық Банктің аумақтық филиалына Қағидаларға 1-қосымшаға сәйкес нысан бойынша шетелдік қаржылық емес ұйымның филиалы (өкілдігі) туралы есепті ұсынады.

4. Ұлттық Банктің аумақтық филиалы алынған ақпараттың негізінде Қағидаларға сәйкес есептер нысанында резиденттермен және бейрезиденттермен жасалған операциялар туралы ақпаратты ұсынатын филиалдардың (өкілдіктердің) тізімін (бұдан әрі – филиалдардың (өкілдіктердің) тізімі) жасайды.

Филиалдардың (өкілдіктердің) тізіміне қызметтің мына түрлерін жүзеге асыратын филиалдар (өкілдіктер) енгізіледі:

- 1) өңделмеген мұнайды, табиғи және ілеспе газды өндіру;
- 2) құрылыс қызметі;
- 3) пайдалы қазбаларды игерумен байланысты қызмет;
- 4) сәулет, инженерлік және өзге техникалық қызмет;

5) ғылыми-зерттеу және тәжірибелік-конструкторлық жұмыс.

5. Ұлттық Банктің аумақтық филиалы Қағидаларға 1-қосымшаға сәйкес нысан бойынша шетелдік қаржылық емес ұйымның филиалы (өкілдігі) туралы есепті алған күннен бастап күнтізбелік отыз күннен кешіктірмей филиалға (өкілдікке) ол филиалдардың (өкілдіктердің) тізіміне енгізілгені және Қағидалардың 7-тармағына сәйкес есептерді ұсыну қажеттілігі туралы хабарлайды.

Филиалдардың (өкілдіктердің) тізімі Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми интернет-ресурсында орналастырылады және өзгеруіне қарай жаңартылып отырады.

6. Филиалдардың (өкілдіктердің) тізіміне енгізілген филиал (өкілдік) Қағидаларға 1-қосымшаға сәйкес нысан бойынша шетелдік қаржылық емес ұйымның филиалы (өкілдігі) туралы есептің "Жалпы ақпарат" А бөлігінде бұдан бұрын берілген деректемелері мен көрсеткіштері өзгертілгені жөніндегі еркін нысандағы хабарламаны өзінің орналасқан орны бойынша Ұлттық Банктің аумақтық филиалына жібереді.

7. Филиалдардың (өкілдіктердің) тізіміне енгізілген филиал (өкілдік) өзінің орналасқан орны бойынша Ұлттық Банктің аумақтық филиалына мына есептерді:

1) Қағидаларға 2-қосымшаға сәйкес нысан бойынша Қазақстан Республикасында жүзеге асырылатын жобалар туралы есепті – жыл сайын, ағымдағы жылғы 5 (бесінші) сәуірге дейін (қоса алғанда);

2) Қағидаларға 3-қосымшаға сәйкес нысан бойынша Қазақстан Республикасында жобаларды іске асыру туралы есепті – тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі бірінші айдың 20 (жиырма) дейін (қоса алғанда);

3) Қағидаларға 4-қосымшаға сәйкес нысан бойынша шетел банктеріндегі банктік шоттардағы ақша қозғалысы туралы есепті – тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі бірінші айдың 20 (жиырма) дейін (қоса алғанда);

4) Қағидаларға 5-қосымшаға сәйкес нысан бойынша өнімді бөлу туралы келісім бойынша шығынды өтеу және пайданы бөлу туралы есепті тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі бірінші айдың 25 (жиырма бесіне) дейін (қоса алғанда) ұсынады.

Ескерту. 7-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2025 № 99 (01.01.2026 бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

8. Филиал (өкілдік) Ұлттық Банктің аумақтық филиалына Қағидаларға сәйкес талап етілетін есептерді қағаз тасымалдағышта не электрондық цифрлық қолтаңбамен растау рәсімін сақтай отырып, ақпараттық жүйелерді қолдану арқылы электрондық тәсілмен ұсынады.

Өзге тәсілмен ұсынылған есеп кейіннен қағаз тасымалдағышта не электрондық цифрлық қолтаңбамен растау рәсімін сақтай отырып, ақпараттық жүйелерді қолдану арқылы электрондық тәсілмен растауды талап етеді.

Бір есеп түрлі тәсілдермен ұсынылған кезде есепті ұсыну күні болып бұрын ұсынылған күн саналады.

Егер Қағидаларда белгіленген есепті ұсыну мерзімі жұмыс істемейтін күні аяқталса, онда есепті ұсыну мерзімінің аяқталу күні деп одан кейінгі жұмыс күні саналады. Қағаз тасымалдағышта есепті ұсыну күні қолма-қол ұсынылған кезде адресаттың есепті алу күні немесе пошта штемпеліндегі жөнелту күні саналады.

9. Филиалдардың (өкілдіктердің) тізіміне енгізілген филиал (өкілдік) Ұлттық Банк аумақтық филиалының сұратуы бойынша ұсынылған есептердің дәйектілігін тексеру үшін қажетті құжаттарды (филиал (өкілдік) туралы ереженің, шарттардың, шот-фактуралардың, қабылдау-өткізу актілерінің, төлем тапсырмаларының, сондай-ақ қаржылық есептіліктің көшірмесін) ұсынады.

9-1. Филиалдардың (өкілдіктердің) тізіміне енгізілген филиал (өкілдік) Ұлттық Банктің сұратуы бойынша сұратуда көрсетілген нысан бойынша және мерзімде жобаны іске асыру, қаржыландыру және қаржыландыруды қайтару, өзге де қаржы-өндірістік көрсеткіштер туралы болжамды ақпаратты өтініште көрсетілген нысанда және мерзімде ұсынады.

Ескерту. Қағида 9-1-тармақпен толықтырылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 28.02.2022 № 12 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

10. Филиалда (өкілдікте) мемлекеттік кірістер органының аумақтық бөлімшесінің салық төлеушінің салық есептілігін тоқтата тұрғаны туралы шешімінің көшірмесі болған жағдайда, филиал (өкілдік) өзінің орналасқан орны бойынша Ұлттық Банктің аумақтық филиалына осындай шешімнің көшірмесін берген күннен бастап салық есептілігін ұсынуды тоқтата тұру мерзімі аяқталғанға дейін Қағидалардың 7-тармағында көрсетілген есептерді ұсыну талап етілмейді.

11. Филиал (өкілдік) Қағидалардың 4-тармағының екінші бөлігінде көрсетілген қызмет түрлерін жүзеге асыру тоқтатылған, әділет органдарында есептік тіркеуден шығарылған, жобаны іске асыру аяқталған және/немесе Қағидаларға 3-қосымшаға сәйкес нысан бойынша Қазақстан Республикасында жобаларды іске асыру туралы есептерден алынатын көрсеткіштер серпіні қатарынан төрт тоқсан ішінде төмендеген кезде филиалдардың (өкілдіктердің) тізімінен алып тасталады.

Ескерту. 11-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 28.02.2022 № 12 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

Шетелдік қаржылық емес
ұйымдардың Қазақстан
Республикасында қызметін
жүзеге асыратын
филиалдарының (өкілдіктерінің)
ақпарат ұсыну қағидаларына
1-қосымша
Әкімшілік деректерді жинауға
арналған нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасында қызметін бір жылдан астам жүзеге асыратын шетелдік қаржылық емес ұйымның филиалы (өкілдігі) орналасқан орны бойынша Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің аумақтық филиалына

Өкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысаны www.nationalbank.kz интернет-ресурсында орналастырылған

Өкімшілік нысанның атауы: Шетелдік қаржылық емес ұйымның филиалы (өкілдігі) туралы есеп

Ескерту. 1-қосымша жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2025 № 99 (01.01.2026 бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

Өкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанының индексі: VM_BI _1

Кезеңділігі: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің аумақтық филиалының сұратуы бойынша, біржолғы

Есепті кезеңі: _____ жыл

Өкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсынатын тұлғалар тобы: Қазақстан Республикасында қызметін бір жылдан астам жүзеге асыратын шетелдік қаржылық емес ұйымның филиалы (өкілдігі)

Өкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсыну мерзімі: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің аумақтық филиалының сұрау салуын алған күннен бастап 10 (он) жұмыс күнінен кешіктірмей

БСН: _____

Жинау әдісі: қағаз жеткізгіште

Қазақстан Республикасында қызметін бір жылдан астам жүзеге асыратын шетелдік қаржылық емес ұйым филиалының (өкілдігінің) атауы (бұдан әрі – филиал (өкілдік)

А-бөлігі. "Жалпы ақпарат"

1. Басшы _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған жағдайда)

2. Нақты мекенжайы _____

телефоны _____ факсы _____ e-mail _____

3. Қазақстан Республикасының аумағында филиал (өкілдік) құрған шетелдік қаржылық емес ұйым туралы ақпарат:

Атауы _____

Тіркелген елі _____

Тіркелген елінің сәйкестендіру нөмірі (бар болса) _____

БСН (бар болса) _____

4. Қазақстан Республикасының аумағында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйымның дауыс беруші акцияларының немесе қатысушылар

дауысының кемінде он пайызын немесе оның баламасын иеленетін құрылтайшылары және (немесе) акционерлері туралы ақпарат

Атауы	Тіркелген елі	Тіркеу елінің сәйкестендіру нөмірі (бейрезидент үшін , болған жағдайда), БСН немесе жеке сәйкестендіру нөмірі (резидент үшін)	Жарғылық капиталға қатысу үлесі (пайызбен)
1	2	3	4

5. Филиалдың (өкілдіктің) есептік тіркелген күні _____

6. Қызмет түрлері _____

(филиал (өкілдік) туралы ережеге сәйкес көрсетіледі)

7 Қызметкерлердің саны _____ оның ішінде бейрезиденттер _____

Б-бөлігі. _____ жылғы өндірістік-қаржылық қызметтің жекелеген көрсеткіштері

миллион теңгемен

Жол коды	Көрсеткіштің атауы	Сомасы
А	Б	1
1	1-бөлік. Тауарлар	х
2	Өндірілген тауарлар көлемі	
3	Өткізілген тауарлар көлемі	
4	Сатып алынған тауарлар көлемі	
5	2-бөлік. Көрсетілетін қызметтер	х
6	Өндірілген қызметтер көлемі	
7	Өткізілген қызметтер көлемі	
8	Сатып алынған қызметтер көлемі	
9	3-бөлік. Активтер (талаптар)	
10	оның ішінде бейрезиденттерге қойылатын талаптар (Қазақстан Республикасының аумағында қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржылық және қаржылық емес ұйымдардың филиалдарына (өкілдіктеріне) қойылатын талаптарды қоспағанда)) ((11)+(12)+(13)+(14))	
11	Қазақстан Республикасының аумағында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйымға, оның шетелдегі құрылымдық бөлімшелеріне талаптар	

12	басқа бейрезиденттердің тауарларды (жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді) жеткізумен байланысты дебиторлық берешегі	
13	қолма-қол нысандағы және шетел банктеріндегі шоттардағы шетел валютасы	
14	басқа да талаптар	
15	4-бөлік. Міндеттемелер	
16	оның ішінде бейрезиденттер алдындағы міндеттемелер (Қазақстан Республикасының аумағында қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржылық және қаржылық емес ұйымдардың филиалдары (өкілдіктері) алдындағы міндеттемелерді қоспағанда) ((17)+(18)+(19)+(20))	
17	Қазақстан Республикасының аумағында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйымның, оның шетелдегі құрылымдық бөлімшелері алдындағы міндеттемелер	
18	басқа бейрезиденттерден қаржылай қарыздар	
19	басқа бейрезиденттер алдындағы тауарларды (жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді) жеткізумен байланысты кредиторлық берешек	
20	басқа да міндеттемелер	
21	5-бөлік. Салықтарды төлегеннен кейінгі таза пайда (шығын)	

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

тегі, аты және әкесінің аты (ол болған жағдайда) қолы, телефоны

Басшы немесе есепке қол қоюға уәкілетті адам

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған жағдайда) қолы, телефоны

Күні 20__ жылғы " ____ " _____

Ескертпе: нысан "Шетелдік қаржылық емес ұйымның филиалы (өкілдігі) туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірмеге сәйкес толтырылады.

"Шетелдік қаржылық емес
ұйымның филиалы (өкілдігі)
туралы есеп" әкімшілік
деректерді өтеусіз негізде
жинауға арналған нысанына
қосымша

Шетелдік қаржылық емес ұйымның филиалы (өкілдігі) туралы есеп (индексі – VM_BI_1, кезеңділігі – біржолғы) әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Шетелдік қаржылық емес ұйымның филиалы (өкілдігі) туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша талаптар айқындалады.

2. Нысанға бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам) қол қояды.

3. Нысан қағаз жеткізгіште ұсынылады.

2-тарау. Нысанды толтыру

4. Нысанды толтыру үшін мынадай ұғымдар пайдаланылады:

1) тіркелген елі – заңды тұлғаны, заңды тұлғаның филиалын (өкілдігін) тіркеген ел немесе жеке тұлғаның тұрақты тұратын елі, оның ішінде Қазақстан Республикасының немесе шет мемлекеттің заңнамасына сәйкес берілген азаматтығы немесе құқығы негізінде тұрақты тұратын елі;

2) тіркелген елінің сәйкестендіру нөмірі – жеке тұлға немесе заңды тұлға үшін тіркеген елінің заңнамасына сәйкес қалыптасатын шет мемлекеттің бірегей сәйкестендіру нөмірі.

5. Нысанның А бөлігінде "Тіркелген елі" бойынша "Елдердің атауларын және олардың әкімшілік-аумақтық бөлімшелері бірліктерін белгілеуге арналған кодтар. 1-бөлім. Елдер кодтары" ҚР ҰЖ ISO 3166-1 Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеуішіне сәйкес елдің екі әріптік коды көрсетіледі.

6. Нысанның Б бөлігінде филиал (өкілдік) операцияларының нәтижелері миллион теңгемен көрсетіледі.

7. 1, 2 және 5-бөлімдердің көрсеткіштері жылдың қорытындылары бойынша көрсетіледі:

4-коды бар жолда шикізат пен материалдарға, жинақталатын бұйымдарға, жартылай фабрикаттарға, қосалқы материалдарға, отын мен энергияға жұмсалған шығын қамтылатын сатып алынған тауарлардың көлемі көрсетіледі;

8-коды бар жолда бөгде ұйымдар орындаған өндірістік және өндірістік емес сипаттағы қызметтер қамтылатын сатып алынған қызметтердің көлемі көрсетіледі.

8. 3 және 4-бөлімдердің көрсеткіштері жыл соңындағы жағдай бойынша көрсетіледі :

9-коды бар жолда филиалдың (өкілдіктің) бухгалтерлік балансының "Активтер" бөлімінен активтердің (талаптардың) жалпы сомасы көрсетіледі;

10-коды бар жолда бейрезиденттерге қойылатын талаптар сомасы көрсетіледі (Қазақстан Республикасының аумағында қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржылық және қаржылық емес ұйымдардың филиалдарына (өкілдіктеріне) қойылатын талаптарды қоспағанда);

15-коды бар жолда филиалдың (өкілдіктің) бухгалтерлік балансының " Міндеттемелер" бөлімінен міндеттемелердің жалпы сомасы көрсетіледі;

16-коды бар жолда бейрезиденттер алдындағы міндеттемелер сомасы көрсетіледі (Қазақстан Республикасының аумағында қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржылық және қаржылық емес ұйымдардың филиалдары (өкілдіктері) алдындағы міндеттемелерді қоспағанда).

9. Есепті кезең үшін ақпарат болмаған жағдайда, Нысан нөлдік мәнмен ұсынылады.

Шетелдік қаржылық емес
ұйымдардың Қазақстан
Республикасында қызметін
жүзеге асыратын
филиалдарының (өкілдіктерінің)
ақпарат ұсыну қағидаларына
2-қосымша
Әкімшілік деректерді жинауға
арналған нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасында қызметін бір жылдан астам жүзеге асыратын шетелдік қаржылық емес ұйым филиалының (өкілдігінің) орналасқан жері бойынша Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің аумақтық филиалына

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысан www.nationalbank.kz интернет-ресурсында орналастырылған

Әкімшілік нысанның атауы: Қазақстан Республикасында жүзеге асырылатын жобалар туралы есеп

Ескерту. 2-қосымша жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2025 № 99 (01.01.2026 бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанның индексі: VM_P_2

Кезеңділігі: жыл сайын

Есепті кезеңі: _____ жыл үшін

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсынатын тұлғалар тобы: өнімді бөлу туралы келісім бойынша оператор болып табылатын, Шетелдік

қаржылық емес ұйымдардың Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын филиалдарының (өкілдіктерінің) ақпарат ұсыну қағидаларының 5-тармағына сәйкес қалыптастырылатын филиалдардың (өкілдіктердің) тізіміне енгізілген шетелдік қаржылық емес ұйымның филиалы (өкілдігі)

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсыну мерзімі: ағымдағы жылғы 5 (бесінші) сәуір (қоса алғанда)

БСН: _____

Жинау әдісі: қағаз жеткізгіште не электрондық түрде

Қазақстан Республикасында қызметін бір жылдан астам жүзеге асыратын шетелдік қаржылық емес ұйым филиалының (өкілдігінің) (бұдан әрі – филиал (өкілдік) атауы

1-бөлік. Объектілердің құрылысы

№	Объектінің атауы	Объектінің орналасқан жері	Тапсырыс беруші		Жобаның қолданылу мерзімі	
			Атауы	БСН (Жеке сәйкестендіру нөмірі (бұдан әрі – ЖСН) (ол болған жағдайда)	басталу күні	аяқталу күні
A	1	2	3	4	5	6

2-бөлік. Жұмысты орындау (қызмет көрсету)

№	Орындалған жұмыстың (көрсетілген қызметтің) атауы	Жобаны іске асыру орны	Тапсырыс беруші		Жобаның қолданылу мерзімі	
			Атауы	БСН (ЖСН) (ол болған жағдайда)	басталу күні	аяқталу күні
A	1	2	3	4	5	6

3-бөлік. Мердігерлер және қосалқы мердігерлер

№	Мердігердің қосалқы мердігердің) атауы	БСН (ЖСН) (ол болған жағдайда)	Тіркелген елі	Тіркелген елінің сәйкестендіру нөмірі (ол болған жағдайда)	Орындалған жұмыстың (көрсетілген қызметтің) атауы
A	1	2	3	4	5

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

тегі, аты және әкесінің аты (ол болған жағдайда) қолы, телефоны

Басшы немесе оның міндеттерін атқаратын адам

тегі, аты және әкесінің аты (ол болған жағдайда) қолы, телефоны

Күні 20__ жылғы "____" _____

Ескертпе: нысан "Қазақстан Республикасында жүзеге асырылатын жобалар туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірмеге сәйкес толтырылады.

"Қазақстан Республикасында
жүзеге асырылатын жобалар
туралы есеп" әкімшілік
деректерді өтеусіз негізде
жинауға арналған нысанына
қосымша

Қазақстан Республикасында жүзеге асырылатын жобалар туралы есеп (индексі – VM_P_2, кезеңділігі – жыл сайын) әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме 1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Қазақстан Республикасында жүзеге асырылатын жобалар туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

2. Нысанға бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам) және орындаушы қол қояды.

3. Нысан қағаз жеткізгіште не электрондық түрде ұсынылады.

2-тарау. Нысанды толтыру

4. Нысанды толтыру үшін мынадай ұғымдар пайдаланылады:

1) жоба – тапсырыс беруші мен орындаушы (мердігер және қосалқы мердігер) арасында жасалған шарт бойынша орындалатын жұмыстардың (көрсетілетін қызметтердің) жиынтығы;

2) тіркелген елі – заңды тұлғаны, заңды тұлғаның филиалын (өкілдігін) тіркеген елі немесе жеке тұлғаның тұрақты тұратын елі, оның ішінде Қазақстан Республикасының немесе шет мемлекеттің заңнамасына сәйкес берілген азаматтығы немесе құқығы негізінде тұрақты тұратын елі;

3) тіркелген елінің сәйкестендіру нөмірі – жеке тұлға немесе заңды тұлға үшін тіркеген елінің заңнамасына сәйкес қалыптасатын шет мемлекеттің бірегей сәйкестендіру нөмірі.

5. Нысанда Қазақстан Республикасында филиалдың (өкілдіктің) қатысуымен есепті кезеңде жүзеге асырылатын жобалар туралы ақпарат көрсетіледі.

6. 1-бөлікте Қазақстан Республикасының аумағында есепті кезеңде көрсетілетін құрылыс қызметтері туралы ақпарат көрсетіледі.

7. 2-бөлікте Қазақстан Республикасында есепті кезеңде жүзеге асырылатын, 1-бөлікте көрсетілмеген орындалатын жұмыстар (көрсетілетін қызметтер) туралы ақпарат көрсетіледі.

8. 3-бөлікте 2-бөлікте көрсетілген жұмыстарды орындау үшін және 1 және 2-бөліктерде көрсетілген қызметтерді көрсету үшін есепті кезеңде тартылатын мердігерлер немесе қосалқы мердігерлер туралы ақпарат көрсетіледі.

"Тіркелген елі" деген 3-бағанда "Елдердің атауларын және олардың әкімшілік-аумақтық бөлімшелері бірліктерін белгілеуге арналған кодтар. 1-бөлім. Елдер кодтары" ҚР ҰЖ ISO 3166-1 Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеуішіне сәйкес елдің екі әріптік коды көрсетіледі.

9. Есепті кезең үшін ақпарат болмаған жағдайда, Нысан нөлдік мәнмен ұсынылады.

10. Нысанға түзетулер (өзгерістер, толықтырулар) Шетелдік қаржылық емес ұйымдардың Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын филиалдарының (өкілдіктерінің) ақпарат ұсыну қағидаларының 7-тармағында белгіленген ұсыну мерзімінен кейін 6 (алты) ай ішінде енгізіледі.

Шетелдік қаржылық емес
ұйымдардың Қазақстан
Республикасында қызметін
жүзеге асыратын
филиалдарының (өкілдіктерінің)
ақпарат ұсыну қағидаларына
3-қосымша
Әкімшілік деректерді жинауға
арналған нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасында қызметін бір жылдан астам жүзеге асыратын шетелдік қаржылық емес ұйым филиалының (өкілдігінің) орналасқан жері бойынша Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің аумақтық филиалына

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысан www.nationalbank.kz интернет-ресурсында орналастырылған

Әкімшілік нысанның атауы: Қазақстан Республикасында жобаларды іске асыру туралы есеп

Ескерту. 3-қосымша жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2025 № 99 (01.01.2026 бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанның индексі: VM_PR_3

Кезеңділігі: тоқсан сайын

Есепті кезеңі: 20__ жылғы _____ тоқсан үшін

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсынатын тұлғалар тобы: Шетелдік қаржылық емес ұйымдардың Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын филиалдарының (өкілдіктерінің) ақпарат ұсыну қағидаларының 5-тармағына сәйкес қалыптастырылатын филиалдардың (өкілдіктердің) тізіміне енгізілген шетелдік қаржылық емес ұйымның филиалы (өкілдігі)

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсыну мерзімі: есепті тоқсаннан кейінгі бірінші айдың 20 (жиыrmасына) (қоса алғанда) дейін

БСН: _____

Жинау әдісі: қағаз жеткізгіште не электрондық түрде

Қазақстан Республикасында қызметін бір жылдан астам жүзеге асыратын шетелдік қаржылық емес ұйым филиалының (өкілдігінің) (бұдан әрі – филиал (өкілдік) атауы 1-бөлік. Тауарларды сатып алу және өткізу мың Америка Құрама Штаттарының (бұдан әрі – АҚШ) долларымен

Жол коды	Көрсеткіштің атауы	Құны
А	Б	1
10	Қазақстан Республикасында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйымнан , оның шетелдегі құрылымдық бөлімшелерінен алынған жабдық	
11	Қазақстан Республикасында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйымнан , оның шетелдегі құрылымдық бөлімшелерінен алынған басқа тауарлар	
12	Оның Қазақстан Республикасындағы құрылымдық бөлімшелерінен алынған жабдық және басқа тауарлар	
13	Инвесторлар тобындағы бейрезиденттерден (Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржы және қаржылық емес ұйымдардың филиалдарын (өкілдіктерін) қоспағанда) жабдық және басқа тауарлар сатып алу	
14	Өзге бейрезиденттерден (Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржы және қаржылық емес ұйымдардың филиалдарын (өкілдіктерін) қоспағанда) жабдық және басқа тауарлар сатып алу	
15	Қазақстан Республикасында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйымға, оның шетелдегі құрылымдық бөлімшелеріне жіберілген жабдық	
	Қазақстан Республикасында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйымға,	

16	оның шетелдегі құрылымдық бөлімшелеріне жіберілген басқа тауарлар	
17	Оның Қазақстандағы құрылымдық бөлімшелеріне жіберілген жабдық және басқа тауарлар	
18	Инвесторлар тобындағы бейрезиденттерге (Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржы және қаржылық емес ұйымдардың филиалдарын (өкілдіктерін) қоспағанда) жабдықты және басқа тауарларды өткізу	
19	Өзге бейрезиденттерге (Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржы және қаржылық емес ұйымдардың филиалдарын (өкілдіктерін) қоспағанда) жабдықты және басқа тауарларды өткізу	

2-бөлік. Бейрезиденттерге (Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржы және қаржылық емес ұйымдардың филиалдарын (өкілдіктерін) қоспағанда) қызмет көрсету
мың АҚШ долларымен

№	Операцияның сипаты	Қызмет түрінің коды	Тапсырыс беруші				Сомасы
			атауы	тіркелген елі	БСН (ол болған жағдайда)	тіркелген елінің сәйкестендіру нөмірі (ол болған жағдайда)	
A	1	2	3	4	5	6	7
	Жиынтығы:						

3-бөлік. Бейрезиденттерден (Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржы және қаржылық емес ұйымдардың филиалдарын (өкілдіктерін) қоспағанда) қызметін сатып алу
мың АҚШ долларымен

№	Операцияның сипаты	Қызмет түрінің коды	Орындаушы				Сомасы
			атауы	тіркелген елі	БСН (ол болған жағдайда)	тіркелген елінің сәйкестендіру нөмірі (ол болған жағдайда)	
A	1	2	3	4	5	6	7
	Жиынтығы:						

4-бөлік. Еңбекақы төлеу
мың АҚШ долларымен

Жол коды	Көрсеткіштің атауы	Сомасы
А	Б	1
1	Бейрезидент-қызметкерлерге төленген жалақы	
	оның ішінде тіркелген елдер бойынша:	

5-бөлік. Жекелеген қаржы көрсеткіштері
мың АҚШ долларымен

Жол коды	Көрсеткіштің атауы	Барлығы	Оның ішінде тіркелген елдер бойынша	
А	Б	1	2	...
5.1-бөлік. Филиалдың (өкілдіктің) есепті кезеңнің соңындағы активтері (талаптары)				
10	Барлық активтер		X	X
	оның ішінде:	X	X	X
11	Қазақстан Республикасында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйымға, оның шетелдегі құрылымдық бөлімшелеріне қойылатын талаптар			
12	Инвесторлар тобындағы бейрезиденттерге (Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржы және қаржылық емес ұйымдардың филиалдарын (өкілдіктерін) қоспағанда) қойылатын талаптар			
13	Өзге бейрезиденттерге (Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржы және қаржылық емес ұйымдардың филиалдарын (			

	өкілдіктерін) қоспағанда) қойылатын талаптар			
5.2-бөлік. Филиалдың (өкілдіктің) есепті кезеңнің соңындағы міндеттемелері				
20	Барлық міндеттемелер		X	X
	оның:	X	X	X
21	Қазақстан Республикасында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйым, оның шетелдегі құрылымдық бөлімшелері алдындағы міндеттемелер			
22	Инвесторлар тобындағы бейрезиденттер (Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржы және қаржылық емес ұйымдардың филиалдарын (өкілдіктерін) қоспағанда) алдындағы міндеттемелер			
23	Өзге бейрезиденттер (Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржы және қаржылық емес ұйымдардың филиалдарын (өкілдіктерін) қоспағанда) алдындағы міндеттемелер			
5.3-бөлік. Филиалдың (өкілдіктің) есепті кезеңдегі кірісі				
30	Филиал (өкілдік) қызметінен алынған таза кіріс (шығын)		X	X

31	оның ішінде валюта бағамының өзгеруінен алынған таза кіріс (шығын)			
32	Қазақстан Республикасының бюджетіне төленген салықтар		X	X
33	Қазақстан Республикасында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйымға төленген филиал (өкілдік) қызметінен кіріс		X	X
34	оның ішінде Қазақстан Республикасында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйымның шотына аударылғаны ((35)+(36)+(37))		X	X
35	филиал (өкілдік)		X	X
36	резидент-тапсырыс берушілер		X	X
37	бейрезидент-тапсырыс берушілер			

**6-бөлік. Филиалды (өкілдікті) қаржыландыру
мың АҚШ долларымен**

Жол коды	Көрсеткіш атауы	Сомасы
10	Есепті кезеңде Қазақстан Республикасында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйым берген қаржыландыру	
20	Қазақстан Республикасында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйым ұсынған қаржыландыруды қайтару	

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

тегі, аты және әкесінің аты (ол болған жағдайда) қолы, телефоны

Бас бухгалтер немесе оның міндеттерін атқаратын адам

тегі, аты және әкесінің аты (ол болған жағдайда) қолы, телефоны

Күні 20__ жылғы "____" _____

Ескертпе: нысан "Қазақстан Республикасында жобаларды іске асыру туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірмеге сәйкес толтырылады.

"Қазақстан Республикасында
жобаларды іске асыру туралы
есеп" әкімшілік деректерді
өтеусіз негізде жинауға арналған
нысанына қосымша

Қазақстан Республикасында жобаларды іске асыру туралы есеп (индексі – VM_PR_3, кезеңділігі – тоқсан сайын) әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Қазақстан Республикасында жобаларды іске асыру туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптар айқындалады.

2. Нысанға бас бухгалтер (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам), орындаушы қол қояды.

3. Нысан қағаз жеткізгіште не электрондық түрде ұсынылады.

2-тарау. Нысанды толтыру

4. Нысанды толтыру үшін мынадай ұғымдар пайдаланылады:

1) жанама инвестор – тікелей инвестордың тікелей инвесторы;

2) жоба – тапсырыс беруші мен орындаушы (мердігер және қосалқы мердігер) арасында жасалған шарт бойынша орындалатын жұмыстардың (көрсетілетін қызметтердің) жиынтығы;

3) инвесторлар тобы – Қазақстан Республикасында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйымның тікелей инвесторлары, жанама инвесторлары, тел ұйымдары;

4) тікелей инвестор – Қазақстан Республикасында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйымның дауыс беретін акциялардың немесе қатысушылар дауыстарының немесе олардың баламасының кемінде он пайызын иеленетін құрылтайшысы және (немесе) акционері;

5) тіркелген елі – заңды тұлғаны, заңды тұлғаның филиалын (өкілдігін) тіркеген ел немесе жеке тұлғаның тұрақты тұратын елі, оның ішінде Қазақстан Республикасының

немесе шет мемлекеттің заңнамасына сәйкес берілген азаматтығы немесе құқығы негізінде тұрақты тұратын елі;

6) тіркелген елінің сәйкестендіру нөмірі – жеке тұлға немесе заңды тұлға үшін тіркелген елінің заңнамасына сәйкес қалыптасатын шет мемлекеттің бірегей сәйкестендіру нөмірі.

5. Нысанда есепті кезеңдегі Қазақстан Республикасының аумағында филиалдың (өкілдіктің) қатысуымен есепті кезеңде жобалардың іске асырылуы туралы есептік деректер көрсетіледі.

Өнімді бөлу туралы келісім бойынша оператор болып табылатын филиал (өкілдік) Нысанның 1-бөлігін толтырады.

6. Нысанның барлық көрсеткіштері мың АҚШ долларымен, бүтін санмен көрсетіледі. Егер операция мен көрсеткіш валютасы АҚШ долларынан өзгеше болса, соманың баламасы валюталарды айырбастаудың операция жүргізілген күнгі нарықтық бағамы пайдаланыла отырып есептеледі.

7. Тауарлар (жұмыстар, қызметтер) бойынша операциялар нақты ақы төлеу уақыты бойынша емес, тауарларды нақты жеткізу (жұмыстарды нақты орындау, қызметтерді нақты көрсету) мерзімі бойынша көрсетіледі. Орындалған жұмыстарды (көрсетілген қызметтерді) қабылдау актісіне қол қойылған күн жұмыстарды нақты орындау (қызметтер көрсету) күні болып саналады. Егер шартта орындалған жұмыстарды (көрсетілген қызметтерді) қабылдау актісін жасау көзделмесе, шот-фактура (инвойс) ұсынылған күн жұмыстарды орындау (қызмет көрсету) күні болып саналады.

8. 1-бөлікте жобаларды іске асыру шеңберінде тауарларды сатып алу және өткізу туралы ақпарат көрсетіледі.

9. 2-бөлікте жобаларды іске асыру шеңберінде (Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржы және қаржылық емес ұйымдардың филиалдарын (өкілдіктерін) қоспағанда) бейрезиденттерге жұмыстарды орындау (қызметтер көрсету) туралы ақпарат көрсетіледі.

10. 3-бөлікте жобаларды іске асыру шеңберінде бейрезиденттер (Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржы және қаржылық емес ұйымдардың филиалдарын (өкілдіктерін) қоспағанда) орындаған жұмыстар (көрсеткен қызметтер) туралы ақпарат көрсетіледі.

11. 2 және 3-бөліктерде:

1-бағанда көрсетілген қызметтерді қабылдау актілеріне сәйкес көрсетілетін қызметтер немесе шот-фактуралардағы төлем мақсаты бойынша жасалған операцияның сипаты көрсетіледі;

2-бағанда көрсетілген қызметтер түрінің коды 1-кестеге сәйкес қойылады;

3-бағанда тапсырыс берушінің (орындаушының) атауы көрсетіледі;

4-бағанда тапсырыс берушінің (орындаушының) елі көрсетіледі;

5-бағанда тапсырыс берушінің (орындаушының) БСН (ол болған жағдайда) көрсетіледі;

6-бағанда тапсырыс берушінің (орындаушының) тіркелген елінің сәйкестендіру нөмірі (ол болған жағдайда) көрсетіледі;

7-бағанда операция сомасы мың АҚШ долларымен көрсетіледі.

12. 4-бөлікте бейрезидент-қызметкерлердің есепті кезеңде ақшалай және заттай нысанда есептелген жалақысы көрсетіледі. 3-бағанда сомасы көрсеткіштің атауына сәйкес мың АҚШ долларымен көрсетіледі (50 және 60-жолдар). Бейрезидент-қызметкерлерге жұмысқа бір жылдан аз мерзімге жалданған шетелдік қызметкерлер және вахталық әдіспен жұмысқа тартылған шетелдік қызметкерлер жатады. Заттай нысандағы жалақы тағам, баспана, көлік құралдары, тегін жол жүру, жұмысқа және жұмыстан кері тасымалдау, спорт орталықтары мен демалыс үйлерінің қызметтері, акцияларға опциондар сияқты тауарлар мен көрсетілетін қызметтер нысанындағы төлемдерден тұрады.

13. 5-бөлікте филиалдың (өкілдіктің) қаржылық есептілігіндегі көрсеткіштер көрсетіледі.

14. 5.1-бөлікте филиалдың (өкілдіктің) бухгалтерлік балансының "Активтер" бөлімінен ақпарат, 5.2-бөлікте "Міндеттемелер" бөлімінен ақпарат жалпы (10 мен 20-кодтары бар жолдар) және әріптестердің әр алуан түрлеріне:

Қазақстан Республикасында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйымға және оның шетелдегі құрылымдық бөлімшелеріне,

инвесторлар тобындағы бейрезиденттерге (Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржы және қаржылық емес ұйымдардың филиалдарын (өкілдіктерін) қоспағанда),

өзге бейрезиденттерге (Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржы және қаржылық емес ұйымдардың филиалдарын (өкілдіктерін) қоспағанда) қатынасы бойынша көрсетіледі.

Талаптарға, міндеттемелерге қаржылық қарыздар бойынша, тауарлар (жұмыстар, қызметтер) экспорты (импорты) бойынша және өзге операциялар бойынша талаптар, міндеттемелер кіреді.

15. 30 және 31-кодтары бар жолда филиалдың (өкілдіктің) кірісі (шығысы) туралы есептен ақпарат көрсетіледі.

35 және 36-кодтары бар жолдарда іске асырылатын жобалар бойынша, жобаның тапсырыс берушілері филиалдың (өкілдіктің) шетелдік және (немесе) уәкілетті банктердегі шотын ескермей, шетелдік қаржылық емес ұйымның шотына аударған филиалдың (өкілдіктің) кірісі көрсетіледі.

16. 5-бөлікті толтыру мақсатында конвертациялау үшін қаржылық есептілікті қалыптастыру кезінде қолданылатын валюталарды айырбастау бағамы пайдаланылады.

Бұл ретте кірісті конвертациялау үшін есепті кезеңдегі орташа өлшемді бағам, есепті кезеңнің соңындағы қалдық үшін тиісті күнгі бағам қолданылады.

17. Есепті деректер сыртқы экономикалық операциялар бойынша әріптестер тіркелген елдер бойынша бөле отырып көрсетіледі. Егер әрбір жекелеген ел бойынша операциялар мен позициялардың көлемі (қалдықтар) бір мың АҚШ долларынан аспаса, есепті деректерді бірнеше ел бойынша біріктіруге және оларды "Басқа елдер" деген елге жатқызуға жол беріледі.

18. Нысанның 2, 3, 4 және 5-бөліктерінде "Тіркелген елі" бойынша "Елдердің атауларын және олардың әкімшілік-аумақтық бөлімшелері бірліктерін белгілеуге арналған кодтар. 1-бөлім. Елдер кодтары" ҚР ҰЖ ISO 3166-1 Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеуішіне сәйкес елдің екі әріптік коды көрсетіледі.

19. 6-бөлікте Қазақстан Республикасында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйымнан алынған және есепті кезеңде оған қайтарылған қаржыландырудың нақты көлемі көрсетіледі.

20. Есепті кезең үшін ақпарат болмаған жағдайда, Нысан нөлдік мәнмен ұсынылады .

21. Нысанға түзетулер (өзгерістер, толықтырулар) Шетелдік қаржылық емес ұйымдардың Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын филиалдарының (өкілдіктерінің) ақпарат ұсыну қағидаларының 7-тармағында белгіленген ұсыну мерзімінен кейін 6 (алты) ай ішінде енгізіледі.

1-кесте
Қызмет түрі

№	Қызмет түрі	Қызмет түрінің коды
1.	Құрылыс қызметтерінде құрылыс учаскесін дайындау, объектілер салу, құрастырмалы құрылғылар мен жабдықты құрастыру кіретін құрылыс келісімшарттарының ажырамас бөлігі болып табылатын барлық тауарлар мен көрсетілетін қызметтер қамтылады. Су ұңғымаларын бұрғылау мен салу және салынатын немесе бұзылатын жабдықты операторымен бірге жалдау, құрылыс жөндеу жұмыстары сияқты басқа құрылыс қызметтері кіреді.	200
	Қаржылық қызметтерге делдалдардың қаржылық мәмілелер бойынша комиссиялық сыйақылары кіреді және әдетте, оларды банктер және өзге қаржы ұйымдары (сақтандыру компанияларының және	

2.	зейнетақы қорларының қызметтерін қоспағанда) көрсетеді . Басқа қосалқы қаржылық қызметтер де (қаржылық консультациялар, қаржы активтерін басқару, кредиттік рейтинг қызметтері) кіреді. Депозиттер, кредиттер, және қарыздар бойынша сыйақы қаржылық қызметтерге кірмейді.	201
3.	Сақтандыру қызметтері сақтандыру компанияларының түрлі сақтандыру қызметтерінің түрлерімен қамтамасыз етуін, сондай-ақ сақтандыру агенттерінің комиссиялары, сақтандыру және зейнетақымен қамсыздандыру жөніндегі консультациялар сияқты сақтандыру бойынша қосымша қызметтерді қамтиды.	202
4.	Компьютерлік қызметтерге: тапсырыс берілген және тапсырыс берілмеген (жаппай өндірілетін) бағдарламалық қамтамасыз ету және онымен байланысты лицензияларды сату (сатып алу); техникалық құралдар мен бағдарламалық қамтылымды орнату; компьютерлік техника және бағдарламалық қамтылым саласындағы консалтинг; компьютерлер мен перифериялық құрылғыларды жөндеу және оларға техникалық қызмет көрсету, деректерді өңдеу және оларды серверде орналастыру; жүйелік және қолданбалы бағдарламалық қамтылымға түпнұсқаларды және меншік құқықтарын сатып алу және сату кіреді. Компьютерлік қызметтерге бағдарламалық қамтылымды қалпына келтіруге және (немесе) таратуға лицензияларға ақы төлеу (зияткерлік меншікті пайдалану), нақты пайдаланушы үшін әзірленбеген компьютерлік оқу курстары (жеке тұлғаларға өзге көрсетілетін қызметтер) кірмейді.	203
	Ақпараттық қызметтерге бұқаралық ақпарат құралдарына жаңалықтар, фотосуреттер және	

5.	мақалалар беру; дерекқорларды құру, сақтау және тарату; пошта бойынша және өзге тәсілдермен жеткізілетін мерзімді басылымдарға тікелей жеке жазылу; кітапханалар мен архив қызметтері кіреді.	204
6.	Зияткерлік меншікті пайдаланғаны үшін төленетін ақыға меншік құқықтарын (патенттер, авторлық құқықтар, сауда маркалары, технологиялық процестер, дизайн сияқты) пайдаланғаны үшін ақы, сондай-ақ шығарылған түпнұсқалар мен прототиптерді (кітаптар мен қолжазбалар, компьютерлік бағдарламалық қамтылым, кинематографиялық жұмыстар, дыбыс жазбалары сияқты) шығаруға және (немесе) таратуға арналған лицензия үшін ақы кіреді.	205
7.	Операциялық лизинг жабдықты қызметкерлерсіз жалдауды, көлік құралдарын экипажсыз жалдауды, жылжымайтын мүлікті жалдауды қамтиды. Қаржы лизингі, телекоммуникациялық желілерді немесе қуат көздерін (телекоммуникациялық қызметтер), көлік құралдарын экипажымен жалдау (жүк немесе жолаушылар тасымалдау) кірмейді.	206
8.	Тауарларды қайта өңдеу бойынша қызметтерге материалдық ресурстарды өңдеу, жинау кіреді. Бұл қызметтерге шикі мұнайды, табиғи газды, металл кендерін және концентраттарды қайта өңдеу; киім тігу, дайын құрылыс құрылғыларын жинауды (құрылыс қызметтері) қоспағанда, электроника жинау және жинаудың басқа түрлері жатады.	207
9.	Жөндеу және техникалық қызмет көрсету бойынша қызметтерге теңіз және әуе кемелерін, басқа көлік құралдарын, сондай-ақ құрылыс жөндеуді, компьютерлер жөндеуді, мұнай мен газ ұңғымаларын жөндеуді қоспағанда, басқа тауарларды	208

	күрделі және ағымдағы жөндеу, техникалық қызмет көрсету кіреді. Көлік құралдарын тазарту мен жинау (басқа да көлік қызметтері) кірмейді.	
10.	Заң қызметтері – заң кеңестері мен консультациялары; заң, сот және заңнамалық процестерде қызметтер көрсету; фирмаларға жедел көмек көрсету; заң құжаттамасын дайындау; төрелік қызметтері.	209
11.	Бухгалтерлік, аудиторлық қызметтер – бухгалтерлік есеп, есеп жүргізу, аудит және салық салу бойынша консультациялық қызметтер, қаржылық есептілікті жасау.	210
12.	Бизнес және басқару консультациясы бойынша қызметтерге жалпы басқару консультациялары, қаржы менеджменті, кадр менеджменті, өндіріс менеджменті және басқа басқару консультациялары; бизнес саясат және стратегия мәселелеріндегі консультациялар, басшылық және жедел көмек; жұртшылықпен байланыс жөніндегі қызметтер кіреді. Құрылыс жобасын басқару (құрылыс қызметтері) кірмейді.	211
13.	Жарнама және нарық конъюнктурасын зерделеу саласындағы қызметтер – жарнама агенттіктері арқылы жарнама жобалау, жарнама жасау және маркетингі; жарнама уақытын сатып алу мен сатуды қоса алғанда бұқаралық ақпарат құралдарына жарнама орналастыру; көрме және сауда жәрмеңкелерін ұйымдастыру; тауарды шетелде жарнамалау; маркетингтік зерттеулер; әртүрлі мәселелер бойынша қоғамдық пікір сауалнамаларын жүргізу.	212
	Ғылыми-зерттеу жұмыстары және тәжірибе-конструкторлық әзірлемелер (ҒЗЖТКӨ) жаратылыстану және гуманитарлық ғылымдар саласындағы іргелі және	

14.	қолданбалы зерттеулерді, жаңа өнімдер мен технологияларды тәжірибелік әзірлемелерді, техникалық жаңалықтарды білдіретін операциялық жүйелерді әзірлеуді, сондай-ақ ҒЗЖТҚӨ нәтижелерін (патенттер, авторлық құқықтар, технологиялық процестер және т.с.с.) сатып алу мен сатуды қамтиды.	213
15.	Сәулет, инженерлік және басқа да техникалық қызметтерге сәулет және құрылыс жобаларын әзірлеу; геологиялық барлау және зерттеу, картография; метеорологиялық қызметтер; өнімнің сапасын тексеру және сертификаттау, техникалық сынау және талдау, техникалық бақылау; инженерлік консультациялар және қоршаған орта бойынша консультациялар кіреді. Кен өндіру инженериясы пайдалы қазбаларды өндіруге байланысты қызметтерде көрсетіледі.	214
16.	Қалдықтарды қайта өңдеу және тазалау – радиоактивті және басқа қалдықтарды қайта өңдеу; ластанған топырақты және ағынды суды тазалау; мұнай қалдықтарын қоса алғанда ластануды тазалау; кен өндіру орындарын қалпына келтіру; тазалау және санитарлық қызметтер. Сондай-ақ қоршаған ортаны тазалауға және қайта жаңғыртуға байланысты барлық қызметтер кіреді.	215
17.	Пайдалы қазбаларды өндіруге байланысты қызметтер - бұрғылауды, бұрғылау мұнараларын салуды, жөндеуді және бұзуды, мұнай және газ ұңғыларын цементтеуді қоса алғанда мұнай, газ және басқа пайдалы қазбаларды өндіруге байланысты қызметтер; кен өндіру инженериясы.	216
18.	Кадрларды оқыту және даярлау – қызметкерлерді кәсіби оқыту және біліктілігін арттыру. Шет тілдерін	217

	оқыту, мектептерде, ЖОО-да және басқа оқыту үшін ақы төлеу (жеке тұлғаларға қызметтер) кірмейді.	
19.	Медициналық қызметтер – қызметкерлердің кәсіби қызметін жүзеге асыруға байланысты оларға медициналық қызмет көрсету. Емделу және санаторий қызметі үшін ақы төлеу (жеке тұлғаларға қызмет көрсету) кірмейді.	218
20.	Саудамен байланысты қызметтерге трейдерлерге, биржалық тауарлардың брокерлеріне, дилерлерге, аукционшыларға төленуге жататын тауарлармен және көрсетілетін қызметтермен операциялар бойынша комиссиялық сыйақы кіреді. Қаржы құралдары бойынша брокерлік қызметтер (қаржылық қызметтер) және агенттердің жүк және жолаушылар тасымалдарымен байланысты комиссиялық сыйақысы (өзге көлік қызметтері) кірмейді.	219
21.	Өзге қызметтер электр энергиясын, суды, газды бөлу жөніндегі қызметтерді; кадрлар іріктеуді, күзетті, ауызша және жазбаша аударманы, фотографиялық қызметтерді, үй-жайларды жинауды, тамақтануды ұйымдастыруды, риэлторлық қызметтерді, баспа қызметтерін, мал дәрігерлік қызметтерді және жоғарыда аталған қызметтерге кірмеген басқа іскерлік қызметтерді қамтиды.	220
22.	Жүк тасымалдау – көлік кәсіпорындарының жүктер тасымалдау жөніндегі қызметтері.	221
23.	Жолаушы тасымалдау – көлік кәсіпорындарының жолаушыларды чартерлік рейстермен (билет сатып алмай) тасымалдау жөніндегі қызметтері.	222
	Қосалқы көлік қызметтеріне тиеу-түсіру жұмыстары, сақтау және қоймаға салу, орау, көлік құралдарына қосалқы қызмет	

24.	көрсету, сондай-ақ агенттердің жүк және жолаушы тасымалдауға байланысты комиссиялық сыйақысы кіреді. Қосалқы көлік қызметтеріне тасымалдау (жүк немесе жолаушы тасымалдау) құны кірмейді.	223
25.	Байланыс қызметтеріне пошта қызметтері, курьерлік қызметтер және телекоммуникациялық қызметтер кіреді. Телекоммуникациялық қызметтер дыбысты, бейнені немесе басқа ақпаратты телефон, телетайп, телеграф, радиотарату, серіктік байланыс, электрондық пошта, факс көмегімен өткізуді, сондай-ақ іскерлік желілік қызметтерді, телеконференцияларды, ілеспе қызметтерді, интернетті және оған кіру рұқсатын қамтиды. Телекоммуникациялық қызметтерге берілетін ақпараттың құны, телефон желісін орнату қызметтері (құрылыс қызметтері), компьютерлік қызметтер, сондай-ақ дерекқор ақпаратын алу және пайдалану қызметтері кірмейді.	224
26.	Жеке тұлғаларға қызметтерге және мәдениет пен демалыс саласындағы қызметтерге фильмдерді, радио- және телебағдарламалар шығаруға және музыкалық туындыларды жазуға байланысты қызметтер; гастрольдермен, театр қойылымдарын, музыкалық, спорт және цирк бағдарламаларын жасауға байланысты актерлер мен режиссерлердің еңбекақысы; бейне және дыбыс жазбаларын жалдауға, бейне және дыбыс жазбаларын пайдалану (көрсету) құқығына, телеарналарға кіруге ақы төлеу; пайдалануға алудан төлемдер мен түсімдер; қолжазбаларды, бейне және дыбыс жазбаларының түпнұсқаларын сатып алу мен сату және жаппай шығару; мұражайлардың, кітапханалардың, архивтердің жұмысына	225

	байланысты қызметтер; спорттық іс-шараларды ұйымдастыру жөніндегі қызметтер; қашықтан көрсетілетін қызметтерді қоса алғанда, оқытушылар мен медициналық қызметкерлердің өз елінен тыс қызметтері кіреді.	
27.	Табиғи ресурстарды жалдау жер, ормандар, қорықтар, су қоймалары сияқты табиғи ресурстарды уақытша пайдаланғаны үшін; пайдалы қазбаларды өндіруге және балық аулауға құқық бергені үшін; аумақтың үстінен ұшып өту құқығына төлемдерді қамтиды.	226

Шетелдік қаржылық емес
ұйымдардың Қазақстан
Республикасында қызметін
жүзеге асыратын
филиалдарының (өкілдіктерінің)
ақпарат ұсыну қағидаларына
4-қосымша
Әкімшілік деректерді жинауға
арналған нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасында қызметін бір жылдан астам жүзеге асыратын шетелдік қаржылық емес ұйым филиалының (өкілдігінің) орналасқан жері бойынша Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің аумақтық филиалына

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысан www.nationalbank.kz интернет-ресурсында орналастырылған

Әкімшілік нысанның атауы: Шетел банктеріндегі банктік шоттардағы ақша қозғалысы туралы есеп

Ескерту. 4-қосымша жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2025 № 99 (01.01.2026 бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанның индексі: VM_MF_4

Кезеңділігі: тоқсан сайын

Есепті кезеңі: 20__ жылғы ____ тоқсан үшін

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсынатын тұлғалар тобы: Шетелдік қаржылық емес ұйымдардың Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын филиалдарының (өкілдіктерінің) ақпарат ұсыну қағидаларының 5-тармағына сәйкес қалыптастырылатын филиалдардың (өкілдіктердің) тізіміне енгізілген шетелдік қаржылық емес ұйымның филиалы (өкілдігі)

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсыну мерзімі:
есепті тоқсаннан кейінгі бірінші айдың 20 (жиырма) (қоса алғанда) дейін

БСН: _____

Жинау әдісі: қағаз жеткізгіште не электрондық түрде

Қазақстан Республикасында қызметін бір жылдан астам жүзеге асыратын шетелдік қаржылық емес ұйым филиалының (өкілдігінің) (бұдан әрі – филиал (өкілдік) атауы шот валютасының мың бірлігімен

Жол коды	Көрсеткіштің атауы	Шетелдік банктің атауы, тіркелген елі				...
		Америка Құрама Штаттарының (бұдан әрі – АҚШ) доллары	еуро	Ресей рублі	өзге	...
А	Б	1	2	3	4	...
10	Кезең басындағы қалдық					
20	Кезең ішінде түскен қаражат ((21)+(24)+(25)+(26)+(30)+(34)+(38)+(42))					
	оның ішінде:					
21	Қазақстан Республикасында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйымнан, оның шетелдегі құрылымдық бөлімшелерінен ((22)+(23))					
22	қаржылай қарыздар түрінде					
23	өзге түрде					
24	оның Қазақстан Республикасындағы құрылымдық					

	бөлімшелерін ен					
25	Қазақстан Республикасы нда қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржы және қаржылық е м е с ұйымдардың филиалдарын а н (өкілдіктеріне н)					
26	Инвесторлар тобындағы бейрезидентт ерден ((27)+(28)+(29))					
27	қаржылай қарыздар түрінде					
28	тауарлар (жұмыстар, қызметтер) ақысын төлеуге					
29	өзге түрде					
30	инвесторлар тобындағы резиденттерде н ((31)+(32)+(33))					
31	қаржылай қарыздар түрінде					
32	тауарлар (жұмыстар, қызметтер) ақысын төлеуге					
33	өзге түрде					
34	ө з г е бейрезидентт ерден ((35)+(36)+(37))					
35	қаржылай қарыздар түрінде					

36	тауарлар (жұмыстар, қызметтер) ақысын төлеуге					
37	өзге түрде (аталған шот бойынша шетелдік банк есепке алған сыйақыны қоса алғанда)					
38	өзге резиденттерден ((39)+(40)+(41))					
39	қаржылай қарыздар түрінде					
40	тауарлар (жұмыстар, қызметтер) ақысын төлеуге					
41	өзге түрде					
42	валюталарды конвертациялауды қоса алғанда, басқа меншікті банктік шоттардан аудару тәртібімен ((43)+(44))					
43	уәкілетті банктердегі шоттардан					
44	шетелдік банктердегі шоттардан					
50	Кезең ішінде қаражат жұмсалды ((51)+(54)+(55)+(56)+(60)+(64)+(68)+(72))					
	оның ішінде:					
	Қазақстан Республикасында филиалын					

51	(өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйымға, о н ы ң шетелдегі құрылымдық бөлімшелерін е ((52)+(53))					
52	қаржылай қарыздар түрінде					
53	өзге түрде					
54	о н ы ң Қазақстан Республикасы н да ғ ы құрылымдық бөлімшелерін е					
55	Қазақстан Республикасы нда қызметін жүзеге асыратын шетелдік қаржы және қаржылық е м е с ұйымдардың филиалдарын а (өкілдіктеріне)					
56	инвесторлар тобындағы бейрезидентт ерге ((57)+(58)) +(59))					
57	қаржылай қарыздар түрінде					
58	тауарлар (жұмыстар, қызметтер) ақысын төлеуге					
59	өзге түрде					
60	инвесторлар тобындағы резиденттерге					

	((61)+(62)+(63))					
61	қаржылай қарыздар түрінде					
62	тауарлар (жұмыстар, қызметтер) ақысын төлеуге					
63	өзге түрде					
64	ө з г е бейрезиденттерге ((65)+(66)+(67))					
65	қаржылай қарыздар түрінде					
66	тауарлар (жұмыстар, қызметтер) ақысын төлеуге					
67	өзге түрде					
68	ө з г е резиденттерге ((69)+(70)+(71))					
69	қаржылай қарыздар түрінде					
70	тауарлар (жұмыстар, қызметтер) ақысын төлеуге					
71	өзге түрде					
72	валюталарды конвертациял ауды қоса алғанда, басқа меншікті банктік шоттарға аудару тәртібімен ((73)+(74))					
73	уәкілетті банктердегі шоттарға					

74	шетелдік банктердегі шоттарға					
80	Бағамдық өзгерістер (+)/ (-)	X	X	X		
81	Кезең соңындағы қалдық ((10)+ (20)-(50)+(80))					
82	Есепті кезеңде аталған шот бойынша шетелдік банк есептеген сыйақы					
83	Кезең соңындағы овердрафт бойынша берешек (ол болған жағдайда)					

Атауы _____ Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

тегі, аты және әкесінің аты (ол болған жағдайда) қолы, телефоны

Бас бухгалтер немесе оның міндеттерін атқаратын адам

тегі, аты және әкесінің аты (ол болған жағдайда) қолы, телефоны

Күні 20__ жылғы "____" _____

Ескертпе: нысан "Шетел банктеріндегі банктік шоттардағы ақша қозғалысы туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірмеге сәйкес толтырылады.

"Шетел банктеріндегі банктік
шоттардағы ақша қозғалысы
туралы есеп" әкімшілік
деректерді өтеусіз негізінде
жинауға арналған нысанына
қосымша

Шетел банктеріндегі банктік шоттардағы ақша қозғалысы туралы есеп (индексі – VM_MF_4 , кезеңділігі – тоқсан сайын) әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме 1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Шетел банктеріндегі банктік шоттардағы ақша қозғалысы туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша талаптар айқындалады.

2. Нысанға бас бухгалтер (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам), орындаушы қол қояды.

3. Нысан қағаз жеткізгіште не электрондық түрде ұсынылады.

2-тарау. Нысанды толтыру

4. Нысанды толтыру үшін мынадай ұғымдар пайдаланылады:

1) жанама инвестор – тікелей инвестордың тікелей инвесторы;

2) инвесторлар тобы – Қазақстан Республикасында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйымның тікелей инвесторлары, жанама инвесторлары, тел ұйымдары;

3) тікелей инвестор – Қазақстан Республикасында филиалын (өкілдігін) құрған шетелдік қаржылық емес ұйымның дауыс беретін акциялардың немесе қатысушылар дауыстарының немесе олардың баламасының кемінде он пайызын иеленетін құрылтайшысы және (немесе) акционері;

4) тіркелген елі – заңды тұлғаны, заңды тұлғаның филиалын (өкілдігін) тіркеген ел немесе жеке тұлғаның тұрақты тұратын елі, оның ішінде Қазақстан Республикасының немесе шет мемлекеттің заңнамасына сәйкес берілген азаматтығы немесе құқығы негізінде тұрақты тұратын елі.

5. "Тіркелген елі" бойынша "Елдердің атауларын және олардың әкімшілік-аумақтық бөлімшелері бірліктерін белгілеуге арналған кодтар. 1 бөлім. Елдердің кодтары" ҚР ҰЖ ISO 3166-1 Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеуішіне сәйкес елдің екі әріптік коды көрсетіледі.

6. Нысан шетелдік банктер (атауы мен тіркелген елін көрсете отырып) бойынша шетелдік банктердегі банктік шоттар және банктік шоттар ашылған үш валюта – АҚШ доллары, еуро, Ресей рублі бойынша толтырылады. Банк шоттары ашылған қалған валюталар бойынша ақпарат жиынтық түрде ұсынылады.

Егер бір тіркелген елдің бір шетел банкінде бірнеше банктік шот бір валютада ашылса, онда мұндай шоттар туралы ақпарат жиынтық түрде ұсынылады.

Егер ағымдағы шот шеңберінде салым (салымдар) ашылса, онда осындай салым (салымдар) туралы ақпарат тиісті валютадағы ағымдағы шотпен жиынтық түрде ұсынылады.

7. Банктік шоттар шетел банктерінде ашылған филиалдың (өкілдіктің) ағымдағы, жинақ және экскроу-шоттарын, сондай-ақ филиалдар (өкілдіктер) жүзеге асыратын жобаларды қаржыландыру үшін мердігерлік компаниялар ашқан бірлескен шоттарды қамтиды.

Қаржылай қарыздар ақша беру туралы сұратуларды ("Cash Call Loan"), егер филиалдың (өкілдіктің) қажеттілігі олардың түсімінен асып кеткен жағдайға ақша бөлу туралы сұратуларға берілетін қарыздарды қамтиды. Қазақстан Республикасының аумағында филиал (өкілдік) құрған шетелдік қаржылық емес ұйым жобаны қаржыландыру үшін пайдаланылатын осындай сұратуларды және филиалдың (өкілдіктің) ағымдағы қызметіне ақы төлеу үшін белгіленген (айқындалған) мөлшердегі соманы резервтейді.

Овердрафт шетел банкінде банктік шотын ашу талаптарына сәйкес филиалдың (өкілдіктің) банктік шотында ақша жеткіліксіз болған (болмаған) кезде шетел банкінің төлем құжаттарына ақы төлеу үшін филиалдың (өкілдіктің) банктік шотын кредиттеуді қамтиды.

8. АҚШ долларында, еуро, Ресей рублінде ашылған банктік шоттар бойынша есеп шот валютасының мың бірлігімен толтырылады.

Өзге валюталарда ашылған шоттар бойынша, сондай-ақ мультивалюталық шоттар бойынша есеп мың АҚШ долларымен толтырылады. АҚШ долларындағы көрсеткіштер өткен кезеңнің соңындағы (10 коды бар жол), есепті кезеңнің соңындағы (81 коды бар жол) және қалған жолдар үшін операция жүргізген күні валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамын пайдалана отырып есептеледі. Пайда болған бағамдық айырма 80 коды бар жолда көрінеді.

9. Есепті кезеңнің басындағы (10 коды бар жол) қалдық өткен кезеңнің соңындағы (81 коды бар жол) қалдыққа тең.

10. 82 коды бар жол бойынша шетел банкі есептеген сыйақыға салықтарды есептемегенде, есепті кезеңдегі сол сыйақы көрсетіледі.

11. 83 коды бар жол бойынша шетел банкі ұсынған овердрафт бойынша берешек (бар болса) көрсетіледі.

12. Есепті кезең үшін ақпарат болмаған жағдайда, Нысан нөлдік мәндермен ұсынылады.

13. Нысанға түзетулер (өзгерістер, толықтырулар) Шетелдік қаржылық емес ұйымдардың Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын филиалдарының (өкілдіктерінің) ақпарат ұсыну қағидаларының 7-тармағында белгіленген ұсыну мерзімінен кейін 6 (алты) ай ішінде енгізіледі.

Шетелдік қаржылық емес ұйымдардың
Қазақстан Республикасында қызметін
жүзеге асыратын филиалдарының (өкілдіктерінің) ақпарат ұсыну
қағидаларына
5-қосымша
Әкімшілік деректерді
жинауға арналған
нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасында қызметін бір жылдан астам жүзеге асыратын шетелдік қаржылық емес ұйымның филиалы (өкілдігі) орналасқан орны бойынша Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің аумақтық филиалына

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысаны www.nationalbank.kz интернет-ресурсында орналастырылған

Әкімшілік нысанның атауы: Өнімді бөлу туралы келісім бойынша шығынды өтеу және пайданы бөлу туралы есеп

Ескерту. 5-қосымша жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2025 № 99 (01.01.2026 бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанының индексі: VM_SRP_5

Кезеңділігі: тоқсан сайын

Есепті кезеңі: 20____ жылғы _____ тоқсан үшін

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсынатын тұлғалар тобы: өнімді бөлу туралы келісім бойынша оператор болып табылатын, Шетелдік қаржылық емес ұйымдардың Қазақстан Республикасында қызметін жүзеге асыратын филиалдарының (өкілдіктерінің) ақпарат ұсыну қағидаларының 5-тармағына сәйкес қалыптастырылатын филиалдардың (өкілдіктердің) тізіміне енгізілген шетелдік қаржылық емес ұйымның филиалы (өкілдігі).

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсыну мерзімі: есепті тоқсаннан кейінгі бірінші айдың 25 (жиырма бесіне) (қоса алғанда) дейін.

БСН: _____

Жинау әдісі: қағаз жеткізгіште не электрондық түрде

_____ өнімді бөлу туралы келісім шеңберіндегі жобаның атауы

Қазақстан Республикасында қызметін бір жылдан астам жүзеге асыратын шетелдік қаржылық емес ұйым филиалының (өкілдігінің) атауы

Америка Құрама Штаттарының мың долларымен

Жолдар коды	Көрсеткіш атауы	Барлығы	Қазақстан Республикасының үлесі	оның ішінде мердігерлік компаниялар				
				резиденттер		бейрезиденттер		
				Мердігерлік компанияның атауы				
100	Мердігерлі і к компаниян ың өнімді бөлу туралы келісімдегі (бұдан әрі							

	- ӨБК) үлесі, %							
200	Есепті кезеңдегі операциял ар	x		x	x	x	x	x
300	Ө Б К бойынша шығын	x		x	x	x	x	x
310	өтелмейті н							
320	өтелетін							
330	басқалар							
400	Ө Б К бойынша кіріс	x		x	x	x	x	x
410	есептелген аплифт							
420	төленген аплифт							
430	басқалар							
500	Өнімді бөлу - мердігерлі к компаниян ың үлесі	x		x	x	x	x	x
510	кост-ойл							
520	профит-ой л							
600	Ө Б К бойынша түзетулер							
610	өтелмейті н шығынға	x	x	x	x	x	x	x
620	өтелетін шығынға							
630	аплифтке							
640	басқаларға							
700	Баланстық позицияла р (x жинақталғ ан қорлар)	x		x	x	x	x	x
710	Кезең басындағы	x		x	x	x	x	x
711	өтелмейті н шығын							

712	өтелетін шығын							
713	есептелген, бірақ төленбеген апифт							
714	басқалар							
720	Кезең соңындағы	x		x	x	x	x	x
721	өтелмейтін шығын							
722	өтелетін шығын							
723	есептелген, бірақ төленбеген апифт							
724	басқалар							

Атауы _____

Мекенжайы _____

Телефоны _____

Электрондық пошта мекенжайы _____

Орындаушы _____

тегі, аты және әкесінің аты (ол болған жағдайда) қолы, телефоны

Бас бухгалтер немесе оның міндетін атқаратын адам

тегі, аты және әкесінің аты (ол болған жағдайда) қолы, телефоны

Күні 20__ жылғы "____" _____

Ескертпе: нысан "Өнімді бөлу туралы келісім бойынша шығынды өтеу және пайданы бөлу туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірмеге сәйкес толтырылады.

"Өнімді бөлу туралы келісім бойынша шығынды өтеу және пайданы бөлу туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанына қосымша

Өнімді бөлу туралы келісім бойынша шығынды өтеу және пайданы бөлу туралы есеп (индексі – VM_SRP_5, кезенділігі – тоқсан сайын) әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірмеде "Өнімді бөлу туралы келісім бойынша шығынды өтеу және пайданы бөлу туралы есеп" әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша талаптар айқындалады.

2. Нысанға бас бухгалтер (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам), орындаушы қол қояды.

3. Нысан қағаз жеткізгіште не электрондық түрде ұсынылады.

2-тарау. Нысанды толтыру

4. Нысанды толтыру үшін мынадай ұғымдар пайдаланылады:

1) аплифт – шығынның өтелмеген бөлігіне есептелген (төленген) пайыз;

2) кост-ойл – орны толтырылатын мұнай-газ шикізаты;

3) мердігерлік компания – мердігердің құрамына кіретін өнімді бөлу туралы келісімнің (бұдан әрі – ОБК) қатысушысы;

4) профит-ойл – табысты мұнай-газ шикізаты.

5. Нысанды жобалар жөніндегі операторлар Қазақстан Республикасының аумағындағы ОБК шеңберіндегі жобалар бойынша мердігерлік компаниялардың атаулары мен олардың резиденттігі бөлігінде ұсынады.

6. 100-жолда мердігерлік компанияның ОБК-тегі үлесі пайызбен көрсетіледі. Барлық қалған көрсеткіштер Америка Құрама Штаттарының (бұдан әрі – АҚШ) мың долларымен көрсетіледі.

7. Егер көрсеткіш валютасы АҚШ долларынан ерекшеленетін болса, есепті кезеңдегі (310, 320, 330, 410, 420, 430, 510 және 520 кодтары бар жолдар) операциялар үшін соманың баламасы операция жүргізген күнгі валюталардың нарықтық айырбастау бағамы пайдаланыла отырып есептеледі.

8. Кезең басындағы (711, 712, 713 және 714 кодтары бар жолдар) қалдықтардың көрсеткіштері үшін АҚШ долларындағы соманың баламасы алдыңғы кезеңнің соңындағы валюталардың нарықтық айырбастау бағамы пайдаланыла отырып есептеледі. Бұл ретте кезең басындағы қалдықтар алдыңғы кезеңнің соңындағы қалдықтармен сәйкес келуі тиіс.

9. Кезең соңындағы (721, 722, 723 және 724 кодтары бар жолдар) қалдықтардың көрсеткіштері үшін АҚШ долларындағы соманың баламасы кезеңнің соңындағы валюталардың нарықтық айырбастау бағамы пайдаланыла отырып есептеледі.

10. 510 және 520-жолдарда нөлдік мәндер ұсынылған жағдайда, ескертпеде есепті кезеңде өнімді өткізудің орташа бағасы көрсетіле отырып, заттай көріністегі кост-ойл және профит-ойл көлемдері көрсетіледі.

11. Есепті кезең үшін ақпарат болмаған жағдайда, Нысан нөлдік мәндермен ұсынылады.

12. Нысанға түзетулер (өзгерістер, толықтырулар) бухгалтерлік құжаттарға және (немесе) ОБК жөніндегі есептерге өзгерістер енгізілуіне қарай енгізіледі.

© 2012. Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің «Қазақстан Республикасының Заңнама және құқықтық ақпарат институты» ШЖҚ РМК