|  |
| --- |
|  |

Шетелдік қаржылық емес ұйымдардың

Қазақстан Республикасында

қызметін жүзеге асыратын

филиалдарының (өкілдіктерінің)   
ақпарат ұсыну [қағидаларына](jl:36532895.100.1006870059_1)  
5-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қайда 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 деректердің нысаны [www.nationalbank.kz](http://www.nationalbank.kz) интернет-ресурсында орналастырылған

Өнімді бөлу туралы келісім бойынша зияндарды өтеу және пайданы бөлу туралы есеп

Әкімшілік деректер нысанының индексі: VM\_SRP\_5

Кезеңділігі: тоқсан сайын

Есепті кезең: 20\_\_\_\_ жылғы \_\_\_\_\_ тоқсан үшін

Есепті 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](jl:36532895.500%20) сәйкес қалыптастырылатын филиалдардың (өкілдіктердің) тізіміне енгізілген шетелдік қаржылық емес ұйымның филиалы (өкілдігі).

Әкімшілік деректер нысанын ұсыну мерзімі: есепті тоқсаннан кейінгі бірінші айдың жиырма бесіне (қоса алғанда) дейін.

Нысан

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

өнімді бөлу туралы келісім шеңберіндегі жобаның атауы

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

Бизнес-сәйкестендіру нөмірі \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Америка Құрама Штаттарының мың долларымен

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Жолдар коды | Көрсеткіш атауы | Барлығы | Қазақстан Республикасының үлесі | оның ішінде мердігерлік компаниялар | | | | |
| резиденттер | | бейрезиденттер | | |
| Мердігерлік компанияның атауы | | | | |
|  |  |  |  |  |
| 100 | Мердігерлік компанияның өнімді бөлу туралы келісімдегі (бұдан әрі - ӨБК) үлесі, % |  |  |  |  |  |  |  |
| 200 | Есепті кезеңдегі операциялар | х |  | х | х | х | х | х |
| 300 | ӨБК бойынша шығындар | х |  | х | х | х | х | х |
| 310 | өтелмейтін |  |  |  |  |  |  |  |
| 320 | өтелетін |  |  |  |  |  |  |  |
| 330 | басқалар |  |  |  |  |  |  |  |
| 400 | ӨБК бойынша кіріс | х |  | х | х | х | х | х |
| 410 | есептелген аплифт |  |  |  |  |  |  |  |
| 420 | төленген аплифт |  |  |  |  |  |  |  |
| 430 | басқалар |  |  |  |  |  |  |  |
| 500 | Өнімді бөлу - мердігерлік компанияның үлесі | х |  | х | х | х | х | х |
| 510 | кост-ойл |  |  |  |  |  |  |  |
| 520 | профит-ойл |  |  |  |  |  |  |  |
| 600 | ӨБК бойынша түзетулер |  |  |  |  |  |  |  |
| 610 | өтелмейтін шығындарға | х | х | х | х | х | х | х |
| 620 | өтелетін шығындарға |  |  |  |  |  |  |  |
| 630 | аплифтке |  |  |  |  |  |  |  |
| 640 | басқаларға |  |  |  |  |  |  |  |
| 700 | Баланстық позициялар (жинақталған қорлар) | х |  | х | х | х | х | х |
| 710 | Кезең басындағы | х |  | х | х | х | х | х |
| 711 | өтелмейтін шығындар |  |  |  |  |  |  |  |
| 712 | өтелетін шығындар |  |  |  |  |  |  |  |
| 713 | есептелген, бірақ төленбеген аплифт |  |  |  |  |  |  |  |
| 714 | басқалар |  |  |  |  |  |  |  |
| 720 | Кезең соңындағы | х |  | х | х | х | х | х |
| 721 | өтелмейтін шығындар |  |  |  |  |  |  |  |
| 722 | өтелетін шығындар |  |  |  |  |  |  |  |
| 723 | есептелген, бірақ төленбеген аплифт |  |  |  |  |  |  |  |
| 724 | басқалар |  |  |  |  |  |  |  |

Ескертпе: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Бас бухгалтер (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(қолы) тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)

Орындаушы

\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ телефоны \_\_\_\_\_\_\_\_

(қолы) тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)

20\_\_\_\_жылғы «\_\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

«Өнімді бөлу туралы келісім бойынша

зияндарды өтеу және пайданы бөлу

туралы есеп» әкімшілік деректерді

жинауға арналған [нысанға](jl:36532895.5.1006870189_1)

қосымша

«Өнімді бөлу туралы келісім бойынша зияндарды өтеу және пайданы бөлу туралы есеп» әкімшілік деректерді жинауға арналған

 нысанын толтыру бойынша түсіндірме

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме «Өнімді бөлу туралы келісім бойынша зияндарды өтеу және пайданы бөлу туралы есеп» әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Валюталық реттеу және валюталық бақылау туралы»   
Қазақстан Республикасы Заңының [17-бабына](jl:35188715.170000.1006388579_4" \o "\«Валюталық реттеу және валюталық бақылау туралы\» Қазақстан Республикасының 2018 жылғы 2 шілдедегі № 167-VІ Заңы (2020.01.01. берілген өзгерістер мен толықтырулармен)) сәйкес әзірленді.

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

4. Нысан қағаз тасымалдағышта не электрондық түрде ұсынылады.

2-тарау. Нысанды толтыру

5. Нысанды толтыру үшін мынадай ұғымдар пайдаланылады:

1) аплифт – шығындардың 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 – ӨБК) қатысушысы;

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

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

7. 100-жолда мердігерлік компанияның ӨБК-тегі үлесі пайызбен көрсетіледі. Барлық қалған көрсеткіштер Америка Құрама Штаттарының (бұдан әрі – АҚШ) мың долларымен көрсетіледі.

8. 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.

9. 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.

10. 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.

11. 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.

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

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