

**Об утверждении Инструкции о перечне, формах и сроках представления
финансовой отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды
банковских операций**

Утративший силу

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 23 декабря 2002 года N 509. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 29 января 2003 г. за N 2142. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 мая 2009 года N 49

Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 25.05.2009 N 49 (порядок введения в действие см. п. 2).

Сноска. Название с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года).

В целях совершенствования нормативной правовой базы, регулирующей деятельность организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, Правление Национального Банка Республики Казахстан постановляет:

1. Утвердить прилагаемую Инструкцию о перечне, формах и сроках представления финансовой отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций. <*>

Сноска. Пункт 1 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года).

2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

3. Департаменту финансового надзора (Бахмутова Е.Л.):

1) совместно с Юридическим департаментом (Шарипов С.Б.) принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления;

2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления довести его до сведения заинтересованных подразделений центрального аппарата и территориальных филиалов Национального Банка Республики Казахстан.

4. Территориальным филиалам Национального Банка Республики Казахстан в трехдневный срок со дня получения настоящего постановления довести его до сведения организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, за исключением кредитных товариществ и ипотечных компаний.

5. Со дня введения в действие настоящего постановления признать утратившими силу постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 декабря 1999 года N 455 "Об утверждении Правил составления и представления финансовой и регуляторной отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 1094, опубликованное 27 марта - 9 апреля 2000 года в изданиях Национального Банка Республики Казахстан "Казакстан Улттык Банкінін Хабаршысы" и "Вестник Национального Банка Казахстана") и постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 13 октября 2000 года N 388 "О внесении изменения в Правила составления и представления финансовой и регуляторной отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, утвержденные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 декабря 1999 года N 455 "Об утверждении Правил составления и представления финансовой и регуляторной отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 1335, опубликованное 18-31 декабря 2000 года в изданиях Национального Банка Республики Казахстан "Казакстан Улттык Банкінін Хабаршысы" и "Вестник Национального Банка Казахстана").

6. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан
С а й д е н о в а А . Г .

П р е д с е д а т е л ь

Национального Банка

У т в е р ж д е н а
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 23 декабря 2002 г. N 509
"Об утверждении Инструкции

о перечне, формах и сроках представления финансовой отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций"

И н с т р у к ц и я

о перечне, формах и сроках представления финансовой отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций

Сноска. Название с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года).

Глава 1. Общие положения

1. Настоящая Инструкция разработана в соответствии с банковским законодательством и устанавливает перечень, формы и сроки представления в государственный орган, осуществляющий регулирование и надзор финансового рынка и финансовых организаций (далее - уполномоченный орган) финансовой отчетности организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций (далее - небанковские организации). <*>

Сноска. Пункт 1 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417 ; от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года).

2. Отчетность представляется всеми небанковскими организациями, имеющими лицензию Национального Банка и/или уполномоченного органа на проведение операций, предусмотренных банковским законодательством.

Действие настоящей Инструкции не распространяется на финансовую отчетность, представляемую ипотечными организациями. <*>

Сноска. Пункт 2 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417 ; от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); от 20 июля 2007 года N 84 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК).

3. Целью настоящей Инструкции является установление единых требований к финансовой отчетности, представляемой небанковскими организациями в уполномоченный орган. <*>

Сноска. Пункт 3 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417 ; от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года).

4. Финансовая отчетность небанковских организаций составляется в соответствии с требованиями, установленными законодательством Республики

Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности, международными стандартами финансовой отчетности и настоящей Инструкцией.

Сноска. Пункт 4 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Национального Банка РК от 15.12.2004 N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); от 22.08.2008 N 69 (порядок введения в действие см. п.2).

Глава 2. Представление отчетности

5. Финансовая отчетность небанковских организаций включает в себя:

1) бухгалтерский баланс - Форма N 1 (приложение 1 к настоящей Инструкции) ;

2) отчет о прибылях и убытках - Форма N 2 (приложение 2 к настоящей Инструкции - для Национального оператора почты, приложение 2-1 к настоящей Инструкции - для небанковских организаций (за исключением Национального оператора почты) ;

3) отчет о движении денежных средств - Форма N 3 (приложение 3 к настоящей Инструкции) ;

4) отчет об изменениях в капитале - Форма N 4 (приложение 3-1 к настоящей Инструкции) ;

5) пояснительная записка.

Сноска. Пункт 5 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417 ; от 20 июля 2007 года N 84 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ Р К) .

6 . < * >

Сноска. Пункт 6 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417 ; исключен - от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года).

7. Небанковские организации (за исключением Национального оператора почты) представляют в уполномоченный орган:

ежеквартально, не позднее восемнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом, Форму N 1, Форму N 2;

ежегодно, в случае отсутствия дочерних организаций, за период с 1 января по 31 декабря отчетного года в срок до 1 апреля года, следующего за отчетным, подтвержденную аудиторской организацией неконсолидированную годовую финансовую отчетность по Форме № 1, Форме № 2, Форме № 3, Форме № 4 (далее - отчетность), пояснительную записку;

ежегодно, в случае наличия дочерних организаций, за период с 1 января по 31 декабря отчетного года в срок до 30 апреля года, следующего за отчетным, неконсолидированную и консолидированную годовые финансовые отчетности по Форме № 1, Форме № 2, Форме № 3, Форме № 4 (далее - отчетность),

п о я с н и т е л ь н у ю

з а п и с к у .

При представлении небанковскими организациями неконсолидированной и консолидированной годовых финансовых отчетностей, подтверждение аудиторской организацией требуется только для консолидированной годовой ф и н а н с о в о й о т ч е т н о с т и .

Национальный оператор почты представляет в уполномоченный орган: ежемесячно, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем, Форму N 1 и Форму N 2;

ежеквартально, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом, Форму N 1 и Форму N 2;

ежегодно, за период с 1 января по 31 декабря отчетного года, в срок до первого апреля года, следующего за отчетным, Форму N 1, Форму N 2, Форму N 3, Форму N 4, пояснительную записку, аудиторский отчет по результатам проведенного аудита финансовой отчетности за отчетный год (в случае наличия дочерних организаций - аудиторский отчет по результатам проведенного аудита консолидированной финансовой отчетности за отчетный год).

Сноска. Пункт 7 в редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 мая 2003 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417 ; с изменениями - от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); от 12 августа 2006 года N 80 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в Министерстве юстиции РК); от 20 июля 2007 года N 84 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК); от 22.08.2008 N 69 (порядок введения в действие см. п.2).

8. (Пункт исключен - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года).

9. Небанковские организации представляют отчетность в уполномоченный орган на электронном и бумажных носителях. <*>

Сноска. Пункт 9 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417 .

10. Отчетность на бумажном носителе должна соответствовать отчетности, представленной на электронном носителе.

11. Отчетность на бумажных носителях подписывается первым руководителем, главным бухгалтером или их заместителями, имеющими право подписи, и заверяется печатью небанковской организации. <*>

Сноска. Пункт 11 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417 .

12. (Пункт исключен - постановлением Правления Национального Банка

Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417).

13. Данные отчетности указываются в национальной валюте - тенге.

14. Единица измерения, используемая при составлении отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге в отчете округляется до нуля, а сумма равная пятисот тенге и выше, округляется до т ы с я ч и т е н г е .

15. Отчетность на бумажном носителе, содержащая исправления и подчистки, уполномоченным органом не принимается и подлежит возврату. <*>

Сноска. Пункт 15 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417 .

16. В случае необходимости внесения изменений и/или дополнений в отчетность, небанковская организация в трехдневный срок со дня представления отчетности, представляет в уполномоченный орган письменное ходатайство с объяснением причин необходимости внесения изменений и/или дополнений. <*>

Сноска. Пункт 16 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417 .

17. (Пункт исключен - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417).

18. Уполномоченный орган вправе возвратить на доработку отчетность, представленную небанковской организацией, при обнаружении в ней неточностей или ошибок. <*>

Сноска. Пункт 18 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417 .

19. (Пункт исключен - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417).

20. Уполномоченный орган, в пределах своих полномочий и в целях выполнения своих контрольных и надзорных функций, вправе истребовать отчетность на отдельные даты с соответствующими приложениями и формами, а также подтверждающие документы. <*>

Сноска. Пункт 20 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417 .

21. Небанковская организация несет ответственность за непредставление или нарушение срока представления отчетности, указанного в пункте 7 настоящей Инструкции, а также представления неполной и недостоверной информации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан.

Глава 3. Заключительные положения

22. Вопросы, не урегулированные настоящей Инструкцией, разрешаются в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

П р и л о ж е н и е 1
к Инструкции о перечне, формах и
сроках представления финансовой
отчетности организациями,
банковских осуществляющими отдельные виды
операций

Сноска. Приложение в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417 ; с изменениями - от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); от 20 июля 2007 года N 84 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК); от 22.08.2008 N 69 (порядок введения в действие см. п.2).

Форма N 1

Бухгалтерский баланс

(полное наименование организации, осуществляющей
отдельные виды банковских операций)

на " ___ " _____ 200__ года

(в т ы с ы а ч а х т е н г е)

Наименование статьи	Приме- чание	На конец декабря	На 31 декабря
п е р и о д а		2 0 0 _	г о д а
1	2	3	4
А к т и в ы		1	
Основные средства (нетто)		2	
Нематериальные активы (нетто)			3
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи,			3 - 1
Инвестиционная недвижимость,		3-2	
Инвестиции в капитал других юридических лиц		4	
Финансовая аренда предоставленная (за вычетом резервов по сомнительным долгам)		5	
Долгосрочные займы предоставленные (за вычетом резервов по сомнительным долгам)		6	
Долгосрочная дебиторская задолженность			

(за вычетом резервов по сомнительным долгам)	7	
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов по сомнительным долгам)	8	
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов по сомнительным долгам)	9	
Отсроченное налоговое требование	10	
Прочие активы	11	
З а п а с ы	12	
Требование к бюджету по налогам и другим обязательным платежам	13	
Расходы будущих периодов	14	
Краткосрочные займы предоставленные (за вычетом резервов по сомнительным долгам)	15	
Краткосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов по сомнительным долгам)	16	
Операция "обратное РЕПО"		17
Производные финансовые инструменты,	17-1	
Ценные бумаги, предназначенные для торговли	18	
Вклады размещенные (за вычетом резервов по сомнительным долгам)	19	
Деньги и денежные эквиваленты	20	
к а п и т а л	21	
Уставный капитал	22	
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	23	
Изъятый капитал	24	
Резервный капитал	25	
Прочие резервы		26
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	27	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет	28	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	29	
Доля меньшинства		30
Обязательства	31	
Долгосрочные займы и финансовая аренда полученные	32	
Долгосрочные вклады привлеченные		33
Долгосрочная кредиторская задолженность		34
Долгосрочные оценочные обязательства,	34-1	

Выпущенные долговые ценные бумаги	35
Отсроченное налоговое обязательство	36
Доходы будущих периодов	37
Расчеты с акционерами по дивидендам	38
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам	39
Краткосрочная кредиторская задолженность	40
Краткосрочные оценочные обязательства,	40-1
Краткосрочные займы полученные	41
Операция "РЕПО"	42
Производные финансовые инструменты,	42-1
Краткосрочные вклады привлеченные	43
Корреспондентские и текущие счета клиентов	44
Прочие обязательства	45
Итого капитал и обязательства	46

Первый руководитель: _____ дата _____
 Главный бухгалтер: _____ дата _____
 исполнитель: _____
 телефон: _____
 Место печати

Приложение 2
 к Инструкции о перечне, формах и
 сроках представления финансовой
 отчетности организациями,
 осуществляющими отдельные виды
 банковских операций <*>

Сноска. Приложение в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417 ; с изменениями - от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); от 20 июля 2007 года N 84 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК).

Форма N 2

**Отчет о прибылях и убытках
 (классификация расходов по функции)**

 (полное наименование организации,
 осуществляющей отдельные виды банковских операций)
 на " ____ " _____ 200__ года

(в т ы с я ч а х т е н г е)

Наименование статьи	Примечание	За отчетный период	За период с начала года (с нарастающим итогом)	За аналогичный отчетный период	За аналогичный период с начала года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6

Доход от реализации готовой продукции (работ, услуг)	1				
Себестоимость готовой продукции (услуг)	2				
в том числе :					
Расходы на материалы	3				
Расходы на оплату труда и командировочные	4				
Амортизационные отчисления	5				
Валовая прибыль	6				
Доходы, связанные с деятельностью	7				
Доходы, связанные с вознаграждения	8				
в том числе :					
по корреспондентским счетам	9				
по размещенным вкладам	10				
по предоставленным займам	11				
по предоставленной аренде	12				
по ценным бумагам	13				

по операциям "обратное РЕПО"	14	
Прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	15	
Доходы, не связанные с получением вознаграждения	16	
в том числе:		
Доходы от осуществления переводных операций		17
Доходы от осуществления клиринговых операций	18	
Доходы от осуществления кассовых операций		19
Доходы от осуществления сейфовых операций		20
Доходы от осуществления инкассации		21
Прочие доходы, связанные с банковской деятельностью		22
Иные доходы (расходы) по ценным бумагам (нетто)		23
в том числе:		
доходы (расходы) от купли/продажи ценных бумаг (нетто)		24
доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, предназначенных для торговли (нетто)		25
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)		26
Прочие доходы, не связанные с банковской деятельностью		27
Доходы от участия в капитале других юридических лиц		28
Доходы от реализации активов		29
Прочие доходы		30
Итого доходов		31
Расходы, связанные с реализацией готовой продукцией (работ, услуг)		32

Операционные расходы				33
в том числе :				
расходы на оплату труда и командировочные				34
амортизационные отчисления				35
расходы по выплате налогов и других обязательных платежей в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога)				36
Расходы, связанные с банковской деятельностью				37
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения				38
в том числе :				
по привлеченным вкладам				39
по полученным займам				40
по полученной финансовой аренде				41
по ценным бумагам				42
по операциям "РЕПО"				43
Прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения				44
Расходы, не связанные с выплатой вознаграждения				45
в том числе :				
Расходы от осуществления переводных операций				46
Расходы от осуществления клиринговых операций				47
Расходы от осуществления кассовых операций				48
Расходы от осуществления сейфовых операций				49
Расходы от осуществления инкассации				50
Прочие расходы				51
Итого расходов	52			
Чистый доход (расход)				до
отчисления в резервы (провизии)	53			

Расходы на резервы (провизии)				
(восстановление резервов (провизий))	на	возможные	потери	54
Чистый доход		(расход)	после	
отчисления	в	резервы (провизии)		55
Непредвиденные доходы		(расходы)		56
Прибыль (убыток) за период,				56-1
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности,	56-2			
Итого чистая прибыль (расход) до уплаты корпоративного подоходного налога				57
Корпоративный подоходный налог				58
Чистая прибыль (расход) после уплаты налогов				59
Доля меньшинства	60			
Чистая прибыль (расход) за период				61

Первый руководитель: _____ дата _____

Главный бухгалтер: _____ дата _____

исполнитель: _____

телефон: _____

Место печати

Приложение 2 - 1
к Инструкции о перечне, формах и
сроках представления финансовой
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные виды
банковских операций <*>

Сноска. Инструкция дополнена новым приложением - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417 ; с изменениями - от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); от 20 июля 2007 года N 84 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК).

Форма N 2

**Отчет о прибылях и убытках
(классификация расходов по характеру)**

(полное наименование организации, осуществляющей
отдельные виды банковских операций)

на " ___ " _____ 200__ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Приме- чание	За от- четный период	За период с начала текущего года (с нарастаю- щим ито- гом)	За анало- гичный отчетный период	За анало- гичный период с начала года (с нарастаю- щим итогом)
1		2	3	4	5
Доходы, связанные с получением вознаграждения:					1
в том числе:					
по корреспондентским и текущим счетам					2
по размещенным вкладам					3
по предоставленным займам					4
по предоставленной финансовой аренде					5
по ценным бумагам					6
по операциям "обратное РЕПО"					7
Прочие доходы, связанные с получением вознаграждения					8
Доходы, не связанные с получением вознаграждения:					9
в том числе:					
Доходы от осуществления переводных операций					10

Доходы от осуществления клиринговых операций	11
Доходы от осуществления кассовых операций	12
Доходы от осуществления сейфовых операций	13
Доходы от осуществления инкассации	14
Прочие доходы, не связанные с получением вознаграждения	15
Иные доходы (расходы) по ценным бумагам (нетто)	16
в том числе :	
доходы (расходы) от купли/продажи ценных бумаг (нетто)	17
доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, предназначенных для торговли (нетто)	18
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	19
Доходы от участия в капитале других юридических лиц	20
Доходы от реализации активов	21
Прочие доходы	22
Итого доходов	23
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения :	24
в том числе :	
по привлеченным вкладам	25
по полученным займам	26
по полученной финансовой аренде	27
по ценным бумагам	28
по операциям "РЕПО"	29
Прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	30
Расходы, не связанные с выплатой вознаграждения :	31
в том числе :	

Расходы от осуществления переводных операций	32
Расходы от осуществления клиринговых операций	33
Расходы от осуществления кассовых операций	34
Расходы от осуществления сейфовых операций	35
Расходы от осуществления инкассации	36
Операционные расходы	37
в том числе :	
расходы на оплату труда и командировочные	38
амортизационные отчисления	39
расходы на материалы	40
расходы по выплате налогов и других обязательных платежей в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога)	41
Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов	42
Прочие расходы	43
Итого расходов	44
Чистый доход (расход) до отчисления в резервы (провизии)	45
Расходы на резервы (провизии) (восстановление резервов (провизий)) на возможные потери	46
Чистый доход (расход) после отчисления в резервы (провизии)	47
Непредвиденные доходы (расходы)	48
Прибыль (расход) за период,	48-1
Прибыль (расход) от прекращенной деятельности,	48-2
Итого чистая прибыль (расход) до уплаты корпоративного подоходного налога	49
Корпоративный подоходный налог	50

Чистая прибыль	(расход)	после	
уплаты налогов			5 1
Доля меньшинства			5 2
Чистая прибыль	(расход)	за	
п е р и о д			5 3

Первый руководитель: _____ дата _____

Главный бухгалтер: _____ дата _____

исполнитель: _____

телефон: _____

М е с т о

п е ч а т и

Приложение 3
к Инструкции о перечне, формах и
сроках представления финансовой
отчетности организациями,
осуществляющими отдельные виды
банковских операций <*>

Сноска. Приложение в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417 ; с изменениями - от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); от 20 июля 2007 года N 84 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК); от 22.08.2008 N 69 (порядок введения в действие см. п.2).

Форма N 3

Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)

(полное наименование организации, осуществляющей
отдельные виды банковских операций)

на " ____ " _____ 200__ года

(в т ы с ы а ч а х т е н г е)

Наименование статьи

Приме-	За период	За анало-
чание	с начала	гичный
	текущего	период с
	года с	начала
	(нараста-	предыду-
	ющим ито-	щего года

		го м)	(с нарас-
			та ю щ и м
			и т о г о м)
1	2	3	4
Денежные поступления и платежи, связанные с операционной деятельностью			1
Прибыль (убыток) до налогообложения			2
Корректировки на неденежные операционные статьи :			3
в том числе :			
Амортизационные отчисления и износ			4
Расходы по резервам (провизиям) на возможные потери			5
Нереализованные доходы и расходы по операциям с иностранной валютой			6
Прочие корректировки на неденежные статьи			9
Операционный доход (расход) до изменения в операционных активах и обязательствах			10
Увеличение (уменьшение) в операционных активах			1 1
(Увеличение) уменьшение предоставленных долгосрочных займов			12
(Увеличение) уменьшение долгосрочной дебиторской задолженности			13
(Увеличение) уменьшение расходов будущих периодов			1 4
(Увеличение) уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности			15
(Увеличение) уменьшение предоставленных краткосрочных займов			16
(Увеличение) уменьшение операции "обратное РЕПО "			1 7
(Увеличение) уменьшение ценных бумаг, предназначенных для торговли и имеющих в наличии для продажи			18
(Увеличение) уменьшение вкладов, размещенных со сроком погашения свыше трех месяцев			19

(Увеличение) уменьшение прочих активов	20
Увеличение (уменьшение) в операционных обязательствах	21
Увеличение (уменьшение) долгосрочной кредиторской задолженности	22
Увеличение (уменьшение) вкладов, привлеченных со сроком погашения свыше трех месяцев	23
Увеличение (уменьшение) краткосрочной кредиторской задолженности	24
Увеличение (уменьшение) операции "РЕПО"	25
Увеличение (уменьшение) доходов будущих периодов	26
Увеличение (уменьшение) прочих обязательств	27
Увеличение (уменьшение) денег от операционной деятельности	28
Уплаченный корпоративный подоходный налог	29
Итого увеличение (уменьшение) денег от операционной деятельности после налогообложения	30
Денежные поступления и платежи, связанные с инвестиционной деятельностью	31
Покупка (продажа) ценных бумаг, удерживаемых до погашения	32
Покупка основных средств, нематериальных активов	33
Продажа основных средств, нематериальных активов	34
Инвестиции в капитал других юридических лиц	35
Прочие поступления и платежи	36
Итого увеличение (уменьшение) денег от инвестиционной деятельности	37
Денежные поступления и платежи, связанные с финансовой деятельностью	38
Выпуск акций	39
Изъятие акций и долей участия	40
Займы полученные	41
Выплата дивидендов	42
Прочие поступления и платежи	43
Итого увеличение (уменьшение) денег от	

				быль (убы- ток)	г о		
1	2	3	4	5	6	7	8
Сальдо на начало предыдущего периода							
Изменения в учетной политике и корректировка ошибок							
Пересчитанное сальдо на начало предыдущего периода							
Переоценка основных средств							
Изменение стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи							
Хеджирование денежных потоков							
Прибыль (убыток) от прочих операций							
Прибыль (убыток), признанная/ый непосредственно в самом капитале							
Прибыль (убыток) за период							

Всего прибыль (убыток) за период							
Дивиденды							
Эмиссия акций							
Выкупленные акции							
Внутренние переводы							
в том числе:							
изменение накопленной переоценки основных средств							
формиро- вание резервного капитала							
Прочие операции							
Сальдо на начало отчетного периода							
Изменения в учетной политике и корректи- ровка ошибок							
Пересчитан- ное сальдо на начало отчетного периода							
Переоценка основных средств							
Изменение стоимости ценных бумаг, имеющихся							

в наличии для продажи							
Хеджиро- вание денежных потоков							
Прибыль (убыток) от прочих операций							
Прибыль (убыток), признан- ная/ый непосред- ственно в самом капитале							
Прибыль (убыток) за период							
Всего прибыль (убыток) за период							
Дивиденды							
Эмиссия акций							
Выкупленные акции							
Внутренние переводы							
в том числе:							
изменение накопленной переоценки основных средств							
формиро- вание резервного капитала							
Прочие операции							
Сальдо на конец							

отчетного периода							
-------------------	--	--	--	--	--	--	--

Графы "Капитал родительской организации" и "Доля меньшинства" заполняются при составлении консолидированной финансовой отчетности.

При составлении неконсолидированной финансовой отчетности или отсутствии дочерних организаций организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, заполняют графы 2-6.

Первый руководитель _____ дата _____

Главный бухгалтер _____ дата _____

Исполнитель _____

Телефон _____

Место для печати

П р и л о ж е н и е 4

к Инструкции о перечне, формах и сроках представления финансовой отчетности и дополнительных сведений к финансовой отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций <*>

Сноска. Приложение в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417 .

(Прим.РЦПИ: см. п.6 Инструкции (исключен - от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года)).

Отчет о предоставленных займах и финансовом лизинге

 (полное наименование организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций)

на "___" _____ 200__ года

(в т ы с ы а ч а х т е н г е)

Займы	Символ	Остаток займа на отчетную дату
1	2	3

Займы банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций:	100	
Займы юридическим лицам:		200
На сельскохозяйственные цели		210
На производственные цели		220
На строительство		230
На покупку недвижимости		240
На развитие сферы услуг		250
Прочие займы	260	
Займы физическим лицам:		300
На сельскохозяйственные цели		310
На потребительские цели		320
На покупку жилья		330
На строительство		340
На развитие сферы услуг		350
Прочие займы		360

Займы по типу залога:

Ломбардные, в том числе:		410
ювелирные изделия		411
аудио, видео и бытовая техника		412
Автотранспорт		413
другое движимое имущество	414	
Недвижимость		420
Гарантии и поручительства		430
Другое обеспечение		440
Бланковые		450
Итого займов		400

И з н и х :

Займы, выданные субъектам малого предпринимательства:		
Юридическим лицам		510
Частным предпринимателям	520	
Итого займов, выданных субъектам малого предпринимательства, в том числе:	500	

На сельскохозяйственные цели	501	
На производственные цели	502	
На строительство	503	
На покупку недвижимости	504	
На развитие сферы услуг	505	
Прочие займы		506

Финансовый лизинг

Банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	610	
Юридическим лицам	620	
Физическим лицам	630	
Итого финансовый лизинг		600

Справочно: Средневзвешенная ставка вознаграждения по займам (в процентах)

Займы банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	700	
Займы юридическим лицам	800	
Займы физическим лицам:		900

Первый руководитель: _____ дата _____

Главный бухгалтер: _____ дата _____

исполнитель: _____

телефон: _____

Место печати

Номер РНН	_____	_____
Регистрационный номер		Приложение N 5 к Инструкции
Вид деятельности		о перечне, формах и сроках
Место нахождения		представления финансовой
_____		отчетности и дополнительных
		сведений к финансовой отчетности
		организациями, осуществляющими
		отдельные виды банковских
		операций

(Прим.РЦПИ: см. п.6 Инструкции (исключен - от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года)).

Отчет об участии в уставном капитале юридических лиц

(полное наименование организации, осуществляющей
отдельные виды банковских операций)
по состоянию на " ____ " _____ года
тыс.тенге

№ п/п	Наименование и страна инвестируемо го лица	Сим- вол	Доля организации осуществляющей отдельные виды банковских опе- раций, в устав- ном капитале до- черней, зависи- мой организации или совместно контролируемого юридич. лица	Остаток на на- чало года	Движение		Остаток на от- четную дату	Приме- чание
					приток	отток		
1	2	3	4	5	6	7	8	9

1.	И н в е с т и ц и и				в			
					д о ч е р н и е			
					о р г а н и з а ц и и ,			
	в с е г о :						1 0 0	

					в		т о м	
							ч и с л е :	
2.	И н в е с т и ц и и				в			
					з а в и с и м ы е			
					о р г а н и з а ц и и ,			
	в с е г о :						2 0 0	

					в		т о м	
							ч и с л е :	
3.	И н в е с т и ц и и				в			

с о в м е с т н о -
к о н т р о л и р у е -
м ы е ю р и д и ч е с -
к и е л и ц а ,

в с е г о : 3 0 0

в т о м ч и с л е :
4 . П р о ч и е , в с е г о : 4 0 0
в т о м ч и с л е :

И т о г о 5 0 0

Первый руководитель _____
М.П. Главный бухгалтер _____
исполнитель _____

т е л е ф о н

Н о м е р Р Н Н | |
Регистрационный номер | | Приложение N 6 к Инструкции
Вид деятельности | | о перечне, формах и сроках
Место нахождения | | представления финансовой
_____ | _____ отчетности и дополнительных
сведений к финансовой отчетности
организациями, осуществляющими
отдельные виды банковских операций

(Прим.РЦПИ: см. п.6 Инструкции (исключен - от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года)).

Отчет о финансовых активах

(полное наименование организации, осуществляющей
отдельные виды банковских операций)
по состоянию на " ____ " _____ год

ТЫС.ТЕНГЕ

Наименование эмитента и вид ценной бумаги	Символ	Остаток стоимос-	Движение	Остаток стоимос-	Ставка	Срок	Применение
		ти цен-		ти цен-	ражде-		щения
		ных бу-	приоб-	про-	ных бу-	ния	цен-
		маг на	рете-	дажа	маг на	(годо-	ной
		начало	ние		отчетную	вая)	бума-
		года			дату		ги

1	2	3	4	5	6	7	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---

Долгосрочные финансовые активы
 в ы е а к т и в ы
 (1 1 0 + 1 2 0 + 1 3 0) : 1 0 0

в т о м ч и с л е :
 Ц е н н ы е б у м а г и ,
 и м е ю щ и е с я в н а л и ч и и
 д л я п р о д а ж и , в т о м
 ч и с л е э м и т и р о в а н н ы е : 1 1 0
 ц е н н ы е б у м а г и ,
 п р е д н а з н а ч е н н ы е д л я
 т о р г о в л и , в т о м
 ч и с л е э м и т и р о в а н н ы е : 1 2 0
 ц е н н ы е б у м а г и ,
 у д е р ж и в а е м ы е д о
 п о г а ш е н и я , в т о м
 ч и с л е э м и т и р о в а н н ы е : 1 3 0

Краткосрочные финансовые активы
 в ы е а к т и в ы
 (2 1 0 + 2 2 0 + 2 3 0) : 2 0 0

в т о м ч и с л е :
 ц е н н ы е б у м а г и ,
 и м е ю щ и е с я в н а л и ч и и
 д л я п р о д а ж и , в т о м
 ч и с л е э м и т и р о в а н н ы е : 2 1 0
 ц е н н ы е б у м а г и ,
 п р е д н а з н а ч е н н ы е д л я

т о р г о в л и , в т о м
 числе эмитированные: 220
 ценные бумаги,
 удерживаемые до
 погашения, в т о м
 числе эмитированные: 230

 И т о г о (с и м в о л ы
 1 0 0 + 2 0 0) 3 0 0

Первый руководитель _____
 М.П. Главный бухгалтер _____
 исполнитель _____

т е л е ф о н

Номер РНН		
Регистрационный номер		Приложение N 7 к Инструкции
Вид деятельности		о перечне, формах и сроках
Место нахождения		представления финансовой
		отчетности и дополнительных
		сведений к финансовой отчетности
		организациями, осуществляющими
		отдельные виды банковских операций

(Прим.РЦПИ: см. п.6 Инструкции (исключен - от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года)).

Отчет об источниках финансирования

 (полное наименование организации, осуществляющей
 отдельные виды банковских операций)

Наименование организации, предоставившей займ	Символ	Местонахождение	Общая сумма	Номер договора	Цель	Срок	Полюс	Освоено	Полюс	Сумма	Ставка	Вид

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----

Г о с у д а р с т в е н -

н ы е

о р г а н и -

з а ц и и

и

у ч -

р е ж д е н и я ,

1 1 0

в с е г о

в т о м

ч и с л е :

Б а н к и

в т о р о -

1 2 0

г о

у р о в н я

и

о р г а н и з а ц и и ,

о с у щ е с т в л я -

ю щ и е

о т д е л ь -

н ы е

в и д ы

б а н к о в с к и х

о п е р а ц и й ,

в с е г о :

в т о м ч и с л е :

П р о ч и е

о р г а н и з а -

Ц и и ,

1 3 0

в с е г о :

в т о м ч и с л е :

Итого	200	X	X	X	X	X
-------	-----	---	---	---	---	---

- - - - -

Первый руководитель _____
 М.П. Главный бухгалтер _____
 исполнитель _____

т е л е ф о н

Приложение 8
 к Инструкции о перечне, формах и
 сроках представления финансовой
 отчетности и дополнительных сведений
 к финансовой отчетности организациями,
 осуществляющими отдельные виды
 банковских операций <*>

*Сноска. Приложение в новой редакции - постановлением Правления
 Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417 .*

(Прим.РЦПИ: см. п.6 Инструкции (исключен - от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года)).

Отчет о вкладах и текущих, корреспондентских счетах

_____ (полное наименование организации, осуществляющей
 отдельные виды банковских операций)
 на " ____ " _____ 200__ года

(в т ы с я ч а х т е н г е)

Виды вкладов		Физические		Юридические
		лица		лица
Текущие, корреспондент-		Всего,		в том числе

ские счета	в иностранной валюте
Вклады до востребования	Всего, в том числе
	в иностранной валюте
Условные вклады	Всего, в том числе
в иностранной валюте	
Срочные вклады	Всего, в том числе
	в иностранной валюте
в том числе:	
с первоначальным сроком погашения до 1 месяца	Всего, в том числе
в иностранной валюте	
с первоначальным сроком погашения от 1 до 3 месяцев	Всего, в том числе
	в иностранной валюте
с первоначальным сроком погашения от 3 месяцев до 1 года	Всего, в том числе
	в иностранной валюте
с первоначальным сроком погашения свыше 1 года до 5 лет	Всего, в том числе
	в иностранной валюте
с первоначальным сроком погашения свыше 5 лет	Всего, в том числе
	в иностранной валюте
Прочие вклады	Всего, в том числе
	в иностранной валюте
Итого	Всего, в том числе
	в иностранной валюте

Справочно: Средневзвешенная ставка вознаграждения по вкладам (в процентах)

в тенге в иностранной валюте

Текущие, корреспондентские счета		
Вклады до востребования		
Условные вклады		

С р о ч н ы е в к л а д ы

Первый руководитель: _____ дата _____

Главный бухгалтер: _____ дата _____

исполнитель: _____

телефон: _____

Место печати

Н о м е р Р Н Н

Регистрационный номер | | Приложение N 9 к Инструкции

Вид деятельности | | о перечне, формах и сроках

Место нахождения | | представления финансовой

отчетности и дополнительных

сведений к финансовой отчетности

организациями, осуществляющими

отдельные виды банковских операций

(Прим.РЦПИ: см. п.6 Инструкции (исключен - от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года)).

Отчет об открытых счетах ДЕПО

(полное наименование организации, осуществляющей
отдельные виды банковских операций)

по состоянию на " __ " _____ года

в т ы с . т е н г е

№	Наименование	Общее коли-	Общая стои-	в том числе:
п/п	организаций,	чество	мость	цен-
	открывших	от-	мость	ных
	счета и суб-	крытых	сче-	бумаг
	счета ДЕПО	тов	ных	по
	в	учету	цен-	на
	Центральном	ных	ДЕПО	счетах
	Депозитарии	бумаг		
	(единиц)			
	ценных бумаг			

Номер РНН			
Регистрационный номер		Приложение N 10 к Инструкции	
Вид деятельности		о перечне, формах и сроках	
Место нахождения		представления финансовой	
		отчетности и дополнительных	
		сведений к финансовой отчетности	
		организациями, осуществляющими	
		отдельные виды банковских операций	

(Прим.РЦПИ: см. п.6 Инструкции (исключен - от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года)).

**Отчет об общем объеме платежей, поступивших
в клиринговую организацию**

(полное наименование организации, осуществляющей
отдельные виды банковских операций)
по состоянию на " __ " _____ года

т ы с . т е н г е

Наименование организаций, участников клиринга	Сим-вол	Объем плате- жей, прошед- ших через клиринговую организацию за отчетный период	Суммы неисполненных платежей	Штрафные санкции, предъявленные к клиенту	Штрафные санкции, предъявленные к клиенту
		по вине клиента	по вине клиринго- вой органи- зации	к клиенту	к кли- ринго- вой ор- ганиза- ции

1	2	3	4	5	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---

Банки в т о р о - 1 0 0
г о у р о в н я ,

в с е г о		
О р г а н и з а ц и и ,	2 0 0	
о с у щ е с т в л я ю -		
щ и е	о т д е л ь -	
н ы е	в и д ы	
б а н к о в с к и х		
о п е р а ц и й ,		
в с е г о		
О р г а н и з а ц и и ,	3 0 0	
ф и н а н с и р у е м ы е		
и з	р е с п у б л и -	
к а н с к о г о		
б ю д ж е т а ,		
в с е г о		
О р г а н и з а ц и и ,	4 0 0	
ф и н а н с и р у е -		
м ы е	и з	м е с т -
н о г о	б ю д ж е т а ,	
в с е г о		
П р о ч и е		
о р г а н и з а ц и и	5 0 0	
И т о г о		6 0 0

Справочно:	Средний	совокупный	объем	платежей

	За предыдущий период	700		
	За отчетный период	710		

Первый руководитель _____

М.П. Главный бухгалтер _____

исполнитель _____

т е л е ф о н

Номер РНН		
Регистрационный номер		Приложение N 11 к Инструкции
Вид деятельности		о перечне, формах и сроках

Место нахождения _____ | _____ | представления финансовой отчетности и дополнительных сведений к финансовой отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций

(Прим.РЦПИ: см. п.6 Инструкции (исключен - от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года)).

Отчет об исполнении принятых переводов

(полное наименование организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций)

по состоянию на " __ " _____ года

в т ы с . т е н г е

Отправитель переводов	Сим	Общая сумма		
вол	принятых обяза-	исполненных	неисполненных	
тельств по пере	переводов	обязательств по		
водам		переводам		
		-----	-----	-----
все	в том числе	все	в том чис-	всего:
го:	-----	го:	ле	-----
в тен	в ин-	-----	в тен	в ин
ге	валю-	в тен	в ин	ге
те	валю	те	валю	те
		те		

1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11

Ю р и д и ч е с к и е л и ц а ,
в с е г о 1 0 0
в т о м ч и с л е :
б а н к и в т о р о г о у р о в н я 1 1 0
о р г а н и з а ц и и , о с у щ е с т -

в л я ю щ и е	о т д е л ь н ы е	
в и д ы	б а н к о в с к и х	
о п е р а ц и й		1 2 0
о р г а н и з а ц и и ,	ф и н а н -	
с и р у е м ы е	и з	р е с п у б -
л и к а н с к о г о	б ю д ж е т а	1 3 0
о р г а н и з а ц и и ,	ф и н а н с и -	
р у е м ы е	и з	м е с т н о г о
б ю д ж е т а		1 4 0
п р о ч и е	о р г а н и з а ц и и	1 5 0

Ф и з и ч е с к и е	л и ц а ,	
в с е г о		2 0 0
в	т о м	ч и с л е :
л и ц а ,	о с у щ е с т в л я ю щ и е	
п р е д п р и н и м а т е л ь с к у ю		
д е я т е л ь н о с т ь	б е з	
о б р а з о в а н и я	ю р и д и -	
ч е с к о г о	л и ц а	2 1 0
п р о ч и е	ф и з и ч е с к и е	
л и ц а		2 2 0

И т о г о		3 0 0

Первый руководитель _____
М.П. Главный бухгалтер _____
исполнитель _____

т е л е ф о н _____

Н о м е р	Р Н Н		
Регистрационный номер			Приложение N 12 к Инструкции
Вид деятельности			о перечне, формах и сроках
Место нахождения			представления финансовой
_____			отчетности и дополнительных

сведений к финансовой отчетности
организациями, осуществляющими
отдельные виды банковских операций

(Прим.РЦПИ: см. п.6 Инструкции (исключен - от 15 декабря 2004 года N 180 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года).)

Отчет о работе службы инкассации

(полное наименование организации, осуществляющей
отдельные виды банковских операций)

по состоянию на " __ " _____ года

Наименование контрагента	Символ	Оказано услуг (количество выездов)	Перевезено ценностей (сумма, тыс.тенге)
		-----	-----
		Все в том числе:	Все в том числе:
		г о	г о
		-----	-----
		сбор дос- со- пе- Пе- дру де де- драгме- другие	де де- драгме- другие
		де- тав- про ре- ре- гие нег нег таллы и ценные	нег нег таллы и ценные
		неж- ка воз воз воз ус- в в изделия грузы	в в изделия грузы
		ной на- де- ка ка лу- тен ино из них (по оце	тен ино из них (по оце
		вы- лич- ние де- дру ги ге ст- (по оце ночной	ге ст- (по оце ночной
		руч- ных кас нег гих ран ночной стоимос	ран ночной стоимос
		ки де- си- цен ной стоимос ти)	ной стоимос ти)
		нег ров нос ва ти)	ва ти)
		на с тей лю-	лю-
		вы- на- те	те
		пла- лич (по	(по
		ту ны- рын.	рын.
		зара ми кур	кур
		бот- день су)	су)
		ной гами	
		пла-	
		ты	

н и я	ю р и д и -	
ч е с к о г о		
л и ц а		2 1 0
п р о ч и е		
ф и з и ч е с к и е		
л и ц а		2 2 0

И т о г о		3 0 0

С п р а в о ч н о :

Выполнено поездок (единиц)	400	
В том числе, затрачено времени (чел/дн)	410	

Первый руководитель _____
 М.П. Главный бухгалтер _____
 исполнитель _____
 телефон _____