

**О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 23 декабря 2002 года N 509 "Об утверждении Инструкции о перечне, формах и сроках представления финансовой отчетности
и дополнительных сведений к финансовой отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций", зарегистрированное в Министерстве юстиции Республики Казахстан под N 2142**

***Утративший силу***

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2003 года N 417. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 25 декабря 2003 года N 2637. 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
*).*

      В целях приведения нормативных правовых актов Национального Банка Республики Казахстан в соответствие с законодательством Республики Казахстан, Правление Национального Банка Республики Казахстан
**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

       1. В
постановление
Правления Национального Банка Республики Казахстан от 23 декабря 2002 года N 509 "Об утверждении Инструкции о перечне, формах и сроках представления финансовой отчетности и дополнительных сведений к финансовой отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 2142, опубликованное 24 марта - 6 апреля 2003 года в изданиях Национального Банка Республики Казахстан "Казакстан Улттык Банкiнiн Хабаршысы" и "Вестник Национального Банка Казахстана", с изменениями, внесенными
постановлением
Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 мая 2003 года N 180, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 2371) внести следующие изменения и дополнения:
  
      в Инструкции о перечне, формах и сроках представления финансовой отчетности и дополнительных сведений к финансовой отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, утвержденной указанным постановлением:
  
      в пункте 1 слова "Национальный Банк Республики Казахстан (далее - Национальный Банк)" заменить словами "государственный орган, осуществляющий регулирование и надзор финансового рынка и финансовых организаций (далее - уполномоченный орган)";
  
      в пункте 2 после слов "Национального Банка" дополнить словами "и/или уполномоченного органа";
  
      в пункте 3 слова "Национальный Банк" заменить словами "уполномоченный орган";
  
      в пункте 5:
  
      в подпункте 1) слова "и приложения к ней" исключить;
  
      в подпункте 2) слова "приложение 2 к настоящей Инструкции" заменить словами "приложение 2 к настоящей Инструкции - для Национального оператора почты, приложение 2-1 к настоящей Инструкции - для небанковских организаций (за исключением Национального оператора почты)";
  
      дополнить подпунктом 4) следующего содержания:
  
      "4) отчет об изменениях в собственном капитале - Форма N 4 (приложение 3-1 к настоящей Инструкции).";
  
      в пункте 6:
  
      подпункты 2), 3), 4) исключить;
  
      в подпункте 5) после слов "текущих" дополнить словом ", корреспондентских";
  
      пункт 7 изложить в следующей редакции:
  
      "7. Небанковские организации (за исключением Национального оператора почты и ломбардов) представляют в уполномоченный орган:
  
      ежеквартально, не позднее восемнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом, Форму N 1, Форму N 2 и дополнительные сведения к финансовой отчетности;
  
      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, дополнительные сведения к финансовой отчетности (далее - отчетность), пояснительную записку к финансовой отчетности, аудиторский отчет по результатам проведенного аудита финансовой отчетности за отчетный год.
  
      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 и дополнительные сведения к финансовой отчетности;
  
      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, дополнительные сведения к финансовой отчетности, пояснительную записку к финансовой отчетности, аудиторский отчет по результатам проведенного аудита финансовой отчетности за отчетный год.
  
      Ломбарды представляют в уполномоченный орган ежегодно, за период с 1 января по 31 декабря отчетного года:
  
      в срок до восемнадцатого января года, следующего за отчетным, Форму N 1, Форму N 2 и дополнительные сведения к финансовой отчетности;
  
      в срок до первого апреля года, следующего за отчетным, Форму N 1, Форму N 2, Форму N 3, Форму N 4, дополнительные сведения к финансовой отчетности, пояснительную записку к финансовой отчетности, аудиторский отчет по результатам проведенного аудита финансовой отчетности за отчетный год.";
  
      в пункте 9 слова "филиалы Национального Банка" и далее по тексту слова "филиал Национального Банка", "филиалом Национального Банка", "Филиал Национального Банка", "Национальный Банк" заменить соответственно словами "уполномоченный орган", "уполномоченным органом", "Уполномоченный орган";
  
      предложение первое пункта 11 исключить;
  
      пункт 12 исключить;
  
      пункт 17 исключить;
  
      пункт 19 исключить;
  
      приложение 1 изложить в следующей редакции:
  
 

       "Приложение 1               
  
к Инструкции о перечне, формах и   
  
сроках представления финансовой    
  
отчетности и дополнительных сведений  
  
к финансовой отчетности организациями,
  
осуществляющими отдельные виды    
  
банковских операций

                                             Форма N 1

**Бухгалтерский баланс**
  
                  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
           (полное наименование организации, осуществляющей
  
                  отдельные виды банковских операций)

                    на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 200\_\_\_ года

                                                   (в тысячах тенге)
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
               Наименование статьи              |Приме-|На конец |На 31
  
                                                |чание |отчетного|декабря
  
                                                |      |периода  |200\_года
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_
  
                        1                       |   2  |    3    |    4
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_
  
Активы                                              1           
  
Основные средства (нетто)                           2           
  
Нематериальные активы (нетто)                       3           
  
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           
  
Запасы                                              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           
  
Ценные бумаги, предназначенные для торговли
  
(за вычетом резервов по сомнительным долгам)        18           
  
Вклады размещенные (за вычетом резервов по
  
сомнительным долгам)                                19           
  
Деньги                                              20           
  
Собственный капитал                                 21           
  
Уставный капитал                                    22           
  
Премии (дополнительный оплаченный капитал)          23           
  
Изъятый капитал                                     24           
  
Резервный капитал                                   25           
  
Прочие резервы                                      26
  
Нераспределенный доход (непокрытый убыток):         27           
  
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)
  
предыдущих лет                                      28           
  
Нераспределенный доход (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
  
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 займы полученные                      41
  
Операция "РЕПО"                                     42
  
Краткосрочные вклады привлеченные                   43
  
Корреспондентские и текущие счета клиентов          44
  
Прочие обязательства                                45
  
Итого собственный капитал и обязательства           46  
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Первый руководитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер:   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
исполнитель:         \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

телефон:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Место печати";

      приложение 2 изложить в следующей редакции:

  "Приложение 2               
  
к Инструкции о перечне, формах и   
  
сроках представления финансовой    
  
отчетности и дополнительных сведений  
  
к финансовой отчетности организациями,
  
осуществляющими отдельные виды    
  
банковских операций

                                             Форма N 2

**Отчет о доходах и расходах**
  
**(классификация расходов по функции)**
  
                   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
                 (полное наименование организации,
  
           осуществляющей отдельные виды банковских операций)
  
                   на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 200\_\_\_ года

                                                    (в тысячах тенге)
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
    Наименование статьи      |Приме-|За от-|За период|За анало-|За анало-
  
                             |чание |четный|с начала |гичный   |гичный 
  
                             |      |период|текущего |отчетный |период c
  
                             |      |      |года (с  |период   |начала
  
                             |      |      |нарастаю-|предыду- |предыдуще-
  
                             |      |      |щим ито- |щего     |го года (с
  
                             |      |      |гом)     |года     |нарастаю-
  
                             |      |      |         |         |щим итогом)
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
               1             |   2  |  3   |    4    |     5   |    6
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
Доход от реализации готовой
  
продукции (работ, услуг)         1                       
  
Себестоимость реализованной
  
готовой продукции (работ,  
  
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 банковской
  
деятельностью                    7                       
  
Доходы, связанные с получением
  
вознаграждения                   8                       
  
в том числе:                              
  
по корреспондентским и текущим
  
счетам                           9                       
  
по размещенным вкладам           10                       
  
по предоставленным займам        11                       
  
по предоставленной финансовой
  
аренде                           12                       
  
по ценным бумагам                13                       
  
по операциям "обратное РЕПО"     14                       
  
Прочие доходы, связанные с
  
получением вознаграждения        15                       
  
Доходы, не связанные с полу-
  
чением 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 (убытки) по ценным
  
бумагам (нетто)                  23
  
в том числе:
  
доходы (убытки) от купли/
  
продажи ценных бумаг (нетто)     24
  
доходы (убытки) от изменения
  
стоимости ценных бумаг,
  
предназначенных для торговли
  
и имеющихся в наличии для
  
продажи (нетто)                  25
  
Доходы (убытки) 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 реали-
  
зацией готовой продукции
  
(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 (убыток) до
  
отчисления в резервы (провизии)  53

Расходы на резервы (провизии)
  
(восстановление резервов
  
(провизий)) на возможные потери  54
  
Чистый доход (убыток) после
  
отчисления в резервы (провизии)  55
  
Непредвиденные доходы (убытки)   56

Итого чистый доход (убыток) до
  
уплаты корпоративного
  
подоходного налога               57
  
Корпоративный подоходный налог   58
  
Чистый доход (убыток) после
  
уплаты налогов                   59
  
Доля меньшинства                 60

Чистый доход (убыток) за период  61 
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
 
  
Первый руководитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер:   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

исполнитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

телефон:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Место печати";

      дополнить приложением 2-1 следующего содержания:

"Приложение 2-1               
  
к Инструкции о перечне, формах и   
  
сроках представления финансовой    
  
отчетности и дополнительных сведений  
  
к финансовой отчетности организациями,
  
осуществляющими отдельные виды    
  
банковских операций

                                             Форма N 2

**Отчет о доходах и расходах**
  
**(классификация расходов по характеру)**

                    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
          (полное наименование организации, осуществляющей
  
               отдельные виды банковских операций)

                   на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 200\_\_\_ года
  
 
  
                                                (в тысячах тенге)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
    Наименование статьи      |Приме-|За от-|За период|За анало-|За анало-
  
                             |чание |четный|с начала |гичный   |гичный 
  
                             |      |период|текущего |отчетный |период c
  
                             |      |      |года (с  |период   |начала
  
                             |      |      |нарастаю-|предыду- |предыдуще-
  
                             |      |      |щим ито- |щего     |го года (с
  
                             |      |      |гом)     |года     |нарастаю-
  
                             |      |      |         |         |щим итогом)
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
               1             |   2  |  3   |    4    |     5   |    6
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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 (убытки) по
  
ценным бумагам (нетто)           16
  
в том числе:
  
доходы (убытки) от купли/
  
продажи ценных бумаг (нетто)     17
  
доходы (убытки) от изменения
  
стоимости ценных бумаг,
  
предназначенных для торговли
  
и имеющихся в наличии для
  
продажи (нетто)                  18
  
Доходы (убытки) 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 (убыток) до
  
отчисления в резервы (провизии)  45
  
Расходы на резервы (провизии)
  
(восстановление резервов
  
(провизий)) на возможные потери  46
  
Чистый доход (убыток) после
  
отчисления в резервы (провизии)  47
  
Непредвиденные доходы (убытки)   48 
  
Чистого чистый доход (убыток)
  
до уплаты корпоративного
  
подоходного налога               49
  
Корпоративный подоходный налог   50
  
Чистый доход (убыток) после
  
уплаты налогов                   51 
  
Доля меньшинства                 52 
  
Чистый доход (убыток) за период  53
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Первый руководитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер:   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

исполнитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

телефон:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Место печати";

      приложение 3 изложить в следующей редакции:

"Приложение 3               
  
к Инструкции о перечне, формах и   
  
сроках представления финансовой    
  
отчетности и дополнительных сведений  
  
к финансовой отчетности организациями,
  
осуществляющими отдельные виды    
  
банковских операций

                                             Форма N 3

**Отчет о движении денег (косвенный метод)**
  
                  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
           (полное наименование организации, осуществляющей
  
                  отдельные виды банковских операций)

                    на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 200\_\_\_ года

                                                   (в тысячах тенге)
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
               Наименование статьи              |Приме-|За период|За анало-
  
                                                |чание |с начала |гичный
  
                                                |      |текущего |период с
  
                                                |      |года с   |начала
  
                                                |      |(нараста-|предыду-
  
                                                |      |ющим ито-|щего года
  
                                                |      |гом)     |(с нарас-
  
                                                |      |         |тающим
  
                                                |      |         |итогом)
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_
  
                        1                       |   2  |    3    |    4
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_

Денежные поступления и платежи, связанные с
  
операционной деятельностью                         1
  
Доход (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
  
Доходы, начисленные в виде вознаграждения к
  
получению                                          7
  
Расходы на выплату вознаграждения                  8  
  
Прочие корректировки на неденежные статьи          9
  
Операционный доход (убыток) до изменения в
  
операционных активах и обязательствах              10
  
Увеличение (уменьшение) в операционных активах     11
  
(Увеличение) уменьшение предоставленных
  
долгосрочных займов                                12
  
(Увеличение) уменьшение долгосрочной дебиторской
  
задолженности                                      13
  
(Увеличение) уменьшение расходов будущих периодов  14 
  
(Увеличение) уменьшение краткосрочной дебиторской
  
задолженности                                      15
  
(Увеличение) уменьшение предоставленных
  
краткосрочных займов                               16
  
(Увеличение) уменьшение операции "обратное РЕПО"   17
  
(Увеличение) уменьшение ценных бумаг,
  
предназначенных для торговли и имеющихся 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 финансовой
  
деятельности                                       44  
  
Итого чистое увеличение (уменьшение) денег за
  
отчетный период                                    45
  
Остаток денег на начало периода                    46 
  
Остаток денег на конец периода                     47
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
 
  
Первый руководитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер:   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

исполнитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

телефон:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Место печати";

      дополнить приложением 3-1 следующего содержания:

      "Приложение 3-1               
  
к Инструкции о перечне, формах и   
  
сроках представления финансовой    
  
отчетности и дополнительных сведений  
  
к финансовой отчетности организациями,
  
осуществляющими отдельные виды    
  
банковских операций

                                             Форма N 4

**Отчет об изменениях в собственном капитале**
  
                  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
            (полное наименование организации, осуществляющей
  
                  отдельные виды банковских операций)

                     на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 200\_\_\_ года

                                               (в тысячах тенге)
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
                |Уставный|Премии    |Изъятый|Резерв-|Прочие|Нераспре-|Ито-
  
                |капитал |(дополни- |капитал|ный    |резер-|деленный |го
  
                |        |тельный   |       |капитал|вы    |доход(не-|
  
                |        |оплаченный|       |       |      |покрытый |
  
                |        | капитал) |       |       |      |убыток)  |
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_ 
  
        1       |    2   |     3    |   4   |   5   |  6   |    7    |  8
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_
  
Сальдо на начало
  
отчетного периода

Изменения в учет-
  
ной политике и 
  
корректировки
  
фундаментальных
  
ошибок прошлых
  
периодов

Пересчитанное
  
сальдо на начало
  
отчетного периода

Дополнительно
  
выпущенные (выкуп-
  
ленные) собст-
  
венные акции в
  
отчетном периоде

Дивиденды

Переоценка
  
основных средств

Изменение стоимости
  
ценных бумаг,
  
имеющихся в наличии
  
для продажи

Нераспределенный
  
доход (убыток)
  
отчетного периода

Внутренние переводы

формирование
  
резервного капитала

амортизация нако-
  
пленной переоценки
  
основных средств

Прочие операции

Сальдо на конец
  
отчетного периода
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
 
  
Первый руководитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер:   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

исполнитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

телефон:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Место печати";

      приложение 4 изложить в следующей редакции:

"Приложение 4              
  
к Инструкции о перечне, формах и   
  
сроках представления финансовой    
  
отчетности и дополнительных сведений  
  
к финансовой отчетности организациями,
  
осуществляющими отдельные виды    
  
банковских операций

**Отчет о предоставленных займах и финансовом лизинге**

                    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
            (полное наименование организации, осуществляющей
  
                    отдельные виды банковских операций)

                     на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 200\_\_\_ года

                                           (в тысячах тенге)
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
             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
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Из них:        
  
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";

      приложение 8 изложить в следующей редакции:

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

**Отчет о вкладах и текущих, корреспондентских счетах**

                  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
              (полное наименование организации, осуществляющей
  
                     отдельные виды банковских операций)

                        на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 200\_\_\_ года

                                             (в тысячах тенге)
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
              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 |Всего, в том числе
  
погашения до 1 месяца   |в иностранной валюте

с первоначальным сроком |Всего, в том числе
  
погашения от 1          |в иностранной валюте
  
до 3 месяцев

с первоначальным сроком |Всего, в том числе
  
погашения от 3 месяцев  |в иностранной валюте
  
до 1 года

с первоначальным сроком |Всего, в том числе
  
погашения свыше 1 года  |в иностранной валюте
  
до 5 лет

с первоначальным сроком |Всего, в том числе
  
погашения свыше 5 лет   |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                  |          |
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
Срочные вклады                   |          |
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Первый руководитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер:   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

исполнитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

телефон:     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Место печати".

      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 семидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести настоящее постановление 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. Контроль над исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Сайденова А.Г.

*Председатель*
  
*Национального Банка*

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан» Министерства юстиции Республики Казахстан