

Об утверждении Правил составления и представления налоговой отчетности налогоплательщиками, подлежащими электронному мониторингу

Утративший силу

Приказ Председателя Налогового комитета Министерства финансов Республики Казахстан от 9 апреля 2004 N 165. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 26 апреля 2004 года N 2822. Утратил силу приказом Министра юстиции Республики Казахстан от 25 декабря 2008 года N 611

Сноска. Утратил силу приказом Министра юстиции РК от 25.12.2008 N 611 (вводится в действие с 01.01.2009).

В целях реализации Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет "(Налоговый кодекс) приказываю:

1 . У т в е р д и т ь :

1) Правила составления и представления налоговой отчетности налогоплательщиками, подлежащими электронному мониторингу, за исключением банков второго уровня, накопительных пенсионных фондов, страховых (перестраховочных) организаций и юридических лиц, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, согласно приложению 1 к настоящему приказу;

2) Правила составления и представления налоговой отчетности накопительными пенсионными фондами, подлежащими электронному мониторингу, согласно приложению 2 к настоящему приказу;

3) Правила составления и представления налоговой отчетности юридическими лицами, осуществляющими инвестиционное управление пенсионными активами, подлежащими электронному мониторингу, согласно приложению 3 к настоящему приказу.

2. Управлению администрирования и мониторинга крупных налогоплательщиков Налогового комитета Министерства финансов Республики Казахстан (Сейсекулов Б.Б.) направить настоящий приказ на государственную регистрацию в Министерство юстиции Республики Казахстан.

3. Настоящий приказ вступает в силу со дня государственной регистрации и распространяется на отношения, возникшие с 1 февраля 2004 года.

Председатель

П р и л о ж е н и е 1

к приказу Председателя

Налогового комитета
Министерства финансов
Республики Казахстан
от 9 апреля 2004 года N 165
"Об утверждении Правил
составления и представления
налоговой отчетности
налогоплательщиками,
подлежащими электронному
мониторингу"

**Правила составления и представления налоговой отчетности
налогоплательщиками, подлежащими электронному мониторингу,
за исключением банков второго уровня, накопительных пенсионных фондов,
страховых (перестраховочных) организаций и юридических лиц,
осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами**

1. Общие положения

1. Настоящие Правила разработаны в соответствии с Кодексом Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) (далее - Налоговый кодекс) и предусматривают порядок составления и представления налоговой отчетности налогоплательщиками, подлежащими электронному мониторингу, за исключением банков второго уровня, накопительных пенсионных фондов, страховых (перестраховочных) организаций и юридических лиц, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами.

2. Мониторинг налогоплательщиков (далее - мониторинг) осуществляется путем применения системы наблюдений за финансово-хозяйственной деятельностью налогоплательщиков с целью определения их реальной налогооблагаемой базы и проведения анализа обоснованности формирования себестоимости товаров (работ, услуг), соблюдения финансового, валютного законодательства Республики Казахстан и применяемых рыночных цен.

3. Мониторинг осуществляется путем сбора от налогоплательщиков информации по основным финансово-экономическим и налоговым показателям через электронную систему передачи данных в базу данных на центральном сервере уполномоченного государственного органа, обеспечивающего налоговый контроль за исполнением налоговых обязательств (далее - уполномоченный государственный орган). Налоговая отчетность по электронному мониторингу представляется консолидировано.

Мониторинг осуществляется:

1) уполномоченным государственным органом по налогоплательщикам,

подлежащим республиканскому мониторингу;

2) налоговыми комитетами по областям, городам Астана, Алматы и налоговым комитетом "Астана - жана кала" (далее - налоговые комитеты) по налогоплательщикам, подлежащим региональному мониторингу.

Сноска. Пункт 3 с изменениями, внесенными приказом Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого о ф и ц . о п у б л .) .

4. База данных по мониторингу формируется на основе налоговой отчетности , составляемой по формам согласно приложениям NN 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 к настоящим Правилам, содержащей информацию, указанную в пункте 3 настоящих Правил, предоставляемой налогоплательщиками в электронном формате (файлах) программного обеспечения в порядке и сроки, установленные н а с т о я щ и м и П р а в и л а м и .

5. Программное обеспечение по заполнению форм налоговой отчетности по мониторингу выполняет функцию приведения всех отчетов (заполненных форм налоговой отчетности) налогоплательщиков в однотипные файлы, записанные в е д и н о м с т а н д а р т е .

6. Электронная система передачи данных представляет собой способы доставки заполненных форм налоговой отчетности в виде файлов установленного стандарта до базы данных.

7. Формы налоговой отчетности и программное обеспечение по их заполнению размещаются на сайте уполномоченного государственного органа.

8. Заполненные формы налоговой отчетности через систему передачи данных п р е д с т а в л я ю т с я :

налогоплательщиками, подлежащими республиканскому мониторингу, в уполномоченный государственный орган;

налогоплательщиками, подлежащими региональному мониторингу, в соответствующий налоговый комитет.

9. Сроки предоставления налоговой отчетности для налогоплательщиков, подлежащих республиканскому и региональному мониторингу:

информация по формам налоговой отчетности NN 1.1, 1.2, 1.5 предоставляется ежемесячно, не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным налоговым периодом;

информация по формам налоговой отчетности NN 1.3, 1.4, 1.6, 1.7, 1.8, 1.9 предоставляется ежеквартально, не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным налоговым периодом.

Если последний день срока представления форм налоговой отчетности по мониторингу приходится на нерабочий день, сроком представления является

налогоплательщика до срока представления налоговой отчетности по мониторингу уполномоченный государственный орган вправе продлить срок представления налоговой отчетности на период не более трех месяцев.

2. Порядок заполнения форм налоговой отчетности

13. Форма N 1.1 Книга реализации (Приложение 1).

Раздел 1. Реализация на территории Казахстана.

Данный раздел заполняется по мере выполнения работ, предоставления услуг, отгрузки товаров с целью их реализации на территории Республики Казахстан независимо от времени оплаты.

В форме отражается весь объем реализованной продукции за отчетный период. Единицей измерения является тенге.

Реализация товаров (работ, услуг), осуществляемых для физических лиц, не занимающихся предпринимательской деятельностью, отражаются общей строкой, а для юридических лиц и физических лиц, зарегистрированных в качестве индивидуального предпринимателя, с разбивкой по наименованию реализованных товаров (работ, услуг) отдельно по каждому счету-фактуре.

В графе 1 "N" указывается номер по порядку. Последующая информация не должна прерывать нумерацию по порядку.

В графе 2 "Кредит счета" указывается кредит соответствующего счета данных бухгалтерского учета, подготовленных за отчетный налоговый период в соответствии с законодательством Республики Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности.

В графе 3 "Код ТН ВЭД" указывается код Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического сообщества в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 11 июня 2003 г. N 567 "Об утверждении Соглашения об общей Товарной номенклатуре внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического сообщества". По услугам указывается код 98 (далее - код ТН ВЭД).

В графе 4 "Наименование товаров (работ, услуг)" указывается наименование отгруженных товаров, выполненных работ, предоставленных услуг, включая товары (работы, услуги), реализованные нерезиденту на территории Республики Казахстан.

В графе 5 "Наименование получателя" указывается полное наименование юридического лица с указанием его организационно-правовой формы или фамилии, имени, отчества физического лица - получателя товара (работ, услуг).

При реализации физическим лицам, не осуществляющим предпринимательскую деятельность, в графе "Наименование получателя" указывается "физическим лицам" и не заполняются графы резидент/нерезидент, РНН, код страны резидентства покупателя, дата и номер контракта (договора),

Для товаров (работ, услуг), отражаемых одной строкой, указывается общая с у м м а Н Д С .

Графа 20 "Пин-код товара" заполняется при реализации отдельных видов нефтепродуктов, табачных изделий, этилового спирта или алкогольной продукции. Пин-код - персональный идентификационный номер отдельных видов нефтепродуктов, табачных изделий, этилового спирта или алкогольной продукции, присваиваемый уполномоченным государственным органом в у с т а н о в л е н н о м п о р я д к е .

Раздел 2. Книга реализации по дополнительному счету-фактуре.

Данный раздел заполняется аналогично разделу 1 формы N 1.1 с учетом положений статьи 243 Налогового кодекса.

Раздел 3. Экспортный валютный контроль.

Данная форма заполняется по мере выполнения работ, предоставления услуг, отгрузки товаров с целью их реализации за пределы таможенной территории Республики Казахстан независимо от времени оплаты.

В форме отражается весь объем реализованной продукции за отчетный п е р и о д .

В графе 1 "N" указывается номер по порядку. Последующая информация не должна прерывать нумерацию по порядку.

В графе 2 "Код ТН ВЭД" указывается код ТН ВЭД экспортируемого товара (р а б о т , у с л у г) .

В графе 3 "Наименование экспортируемых товаров (работ, услуг)" отражается наименование экспортируемых товаров (работ, услуг).

В графе 4 "Условия поставки" указываются условия поставки товаров (работ, у с л у г) .

В графе 5 "Место отгрузки товаров (работ, услуг)" указывается место фактической отгрузки товаров (работ, услуг).

В графе 6 "Пункт доставки товара (работ, услуг), страна" указывается пункт доставки товаров (работ, услуг), страна.

В графах 7 и 8 "Наименование покупателя" и "Юридический адрес покупателя" указывается фамилия, имя, отчество физического лица или наименование юридического лица - получателя товара (работ, услуг) и ю р и д и ч е с к и й а д р е с .

В графах 9 и 10 "Дата контракта (договора)" и "N контракта (договора)" указываются соответственно дата и номер заключения контракта (договора), согласно которому производится экспорт товаров.

В графах 11 и 12 "Дата паспорта сделки" и "N паспорта сделки" указываются данные из паспорта сделки по поставкам по данному контракту (договору).

В графах 13 и 14 "Дата инвойса" и "N инвойса" указываются дата и номер

и н в о й с а .

В графах 15 и 16 "Дата ГТД" и "N ГТД" указываются дата и номер грузовой таможенной декларации (далее - ГТД).

В графе 17 "Единица измерения" указывается единица измерения товара (штуки, килограммы, тонны, метры, кубометры, литры, кВт и другие единицы измерения, применяемые в Республике Казахстан).

В графе 18 "Стоимость единицы продукции" указывается стоимость единицы п р о д у к ц и и .

В графе 19 "Количество" указывается количество фактически произведенного э к с п о р т а .

В графе 20 "Сумма" отражается сумма фактически произведенного экспорта.

В графе 21 "Валюта контракта" указывается валюта, в которой осуществлялась оплата экспортируемого товара по контракту.

В графе 22 "Курс тенге" указывается рыночный курс тенге к валюте контракта на дату принятия ГТД к таможенному оформлению.

В графе 23 "Перерасчет в тенге" указывается сумма в тенговом эквиваленте.

В графе 24 "Срок оплаты" указывается дата оплаты согласно контракту.

В графе 25 "Таможенные пошлины и сборы" указывается сумма уплаченных таможенных пошлин и сборов .

Графа 26 "Пин-код товара" заполняется при реализации отдельных видов нефтепродуктов, табачных изделий, этилового спирта или алкогольной продукции. Пин-код - персональный идентификационный номер отдельных видов нефтепродуктов, табачных изделий, этилового спирта или алкогольной продукции, присваиваемый уполномоченным государственным органом в установленном порядке .

Сноска. Пункт 13 с изменениями, внесенными приказом Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого о ф и ц . о п у б л .) .

14. Форма N 1.2 Книга покупок (Приложение 2).

Раздел 1. Приобретение на территории Казахстана.

Данный раздел заполняется по мере оприходования товаров (работ, услуг) на территории Республики Казахстан независимо от времени их оплаты.

В форме отражается весь объем произведенных приобретений за отчетный период. Единицей измерения является тенге.

В графе 1 "N" указывается номер по порядку. Последующая информация не должна прерывать нумерацию по порядку.

В графе 2 "Дебет счета" указывается дебет соответствующего счета рабочего п л а н а с ч е т о в .

В графе 3 "Код ТН ВЭД" указывается соответствующий код ТН ВЭД приобретенных товаров (работ, услуг).

В графе 4 "Наименование товаров (работ, услуг)" указывается наименование приобретенных товаров (работ, услуг).

В графе 5 "Наименование поставщика" указывается наименование поставщика товара (работ, услуг).

При приобретении от физических лиц, не осуществляющих предпринимательскую деятельность, в графе "Наименование поставщика" указывается "физических лиц", при этом не заполняются графы "Резидент/нерезидент", РНН, код страны резидентства поставщика, дата и номер контракта (договора), дата и номер счета-фактуры.

В графе 6 "Резидент/нерезидент", указывается код, обозначающий резидентство поставщика: 0 - резидент Республики Казахстан, 1 - нерезидент Республики Казахстан.

В графе 7 "РНН" указывается РНН поставщика.

В графе 8 "Код страны резидентства" при заполнении кода страны резидентства налогоплательщика - нерезидента необходимо использовать цифровую кодировку стран в соответствии с приложением 6 "Классификатор стран мира" к Правилам декларирования товаров, утвержденным приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 20 мая 2003 года N 219 "О декларировании товаров и транспортных средств", зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан от 9 июня 2003 года за N 2355.

В графе 9 "Дата контракта (договора)" указывается дата заключенного контракта (договора), на основании которого производится приобретение товара (работ, услуг).

В графе 10 "N контракта (договора)" указывается номер заключенного контракта (договора), на основании которого производится приобретение товара (работ, услуг).

В графе 11 "Дата счета-фактуры" указывается дата соответствующего счета-фактуры.

В графе 12 "N счета-фактуры" указывается номер соответствующего счета-фактуры.

В графе 13 "Единица измерения" указывается единица измерения товара (штуки, килограммы, тонны, метры, кубометры, литры, кВт и другие единицы измерения, применяемые в Республике Казахстан), работ и услуг (тенге).

В графе 14 "Количество" указывается количество (объем) приобретенных товаров (работ, услуг).

В графе 15 "Цена за единицу" указывается цена за единицу товаров (работ,

услуг) без косвенных налогов.

В графе 16 "Сумма без косвенных налогов" указывается стоимость товаров (работ и услуг) без косвенных налогов.

В графе 17 "Акциз" указывается сумма акцизов в тенге по приобретаемым товарам (работам, услугам).

В графе 18 "НДС" указывается сумма НДС.

В графе 19 "Сумма подоходного налога у источника выплаты" указывается сумма корпоративного подоходного налога или индивидуального подоходного налога, удержанного (удерживаемого) у источника выплаты. В случае, если налог не удерживается, то данная графа не заполняется.

Графа 20 "Пин-код товара" заполняется при приобретении отдельных видов нефтепродуктов, табачных изделий, этилового спирта или алкогольной продукции. Пин-код - персональный идентификационный номер отдельных видов нефтепродуктов, табачных изделий, этилового спирта или алкогольной продукции, присваиваемый уполномоченным государственным органом в установленном порядке.

Раздел 2. Книга покупок по дополнительному счету-фактуре.

Данный раздел заполняется аналогично разделу 1 формы N 1.2 с учетом положений статьи 243 Налогового кодекса.

Раздел 3. Импортный валютный контроль.

Данная форма заполняется по мере оприходования товаров (работ, услуг), приобретенных за пределами таможенной территории Республики Казахстан независимо от времени их оплаты.

В форме отражается весь объем произведенных приобретений за отчетный период.

В графе 1 "N" указывается номер по порядку. Последующая информация не должна прерывать нумерацию по порядку.

В графе 2 "Код ТН ВЭД" отражается код ТН ВЭД.

В графе 3 "Наименование приобретаемых товаров (работ, услуг)" указывается наименование импортируемого товара и вид работ, услуг, приобретаемых за пределами таможенной территории Республики Казахстан.

В графе 4 "Условия поставки" указываются условия поставки товара (работ, услуг).

В графе 5 "Место отгрузки товара (работ, услуг), страна" указывается код страны, резидентом которой является поставщик товара (работ, услуг).

В графе 6 "Пункт доставки товара (работ, услуг)" указывается пункт доставки товара (работ, услуг) в соответствии с условиями поставки.

В графе 7 "Единица измерения" указывается единица измерения товара (штуки, килограммы, тонны, метры, кубометры, литры, кВт и другие единицы

измерения, применяемые в Республике Казахстан), работ и услуг (в денежных единицах).

В графах 8 и 9 "Наименование продавца" и "Юридический адрес продавца" указывается фамилия, имя, отчество физического лица или наименование юридического лица - получателя товара (работ, услуг) и его юридический адрес.

В графах 10 и 11 "Дата контракта (договора)" и "Номер контракта (договора)" указываются соответственно дата и номер контракта (договора), согласно которому производится импорт товаров.

В графах 12 и 13 "Дата инвойса" и "N инвойса" указываются дата и номер инвойса.

В графах 14 и 15 "Дата ГТД" и "N ГТД" указываются дата и номер грузовой таможенной декларации.

В графах 16 "Стоимость единицы товаров", 17 "Количество", 18 "Сумма" указываются данные фактически произведенного импорта.

В графе 19 "Валюта контракта" указывается валюта, в которой осуществлялась оплата импортируемого товара по контракту.

В графе 20 "Курс тенге" указывается рыночный курс тенге к валюте контракта на дату принятия ГТД к таможенному оформлению.

В графе 21 "Перерасчет в тенге" указывается сумма в тенговом эквиваленте.

В графе 22 "Фактически уплачено НДС" указывается сумма фактически уплаченного НДС при импорте.

В графе 23 "Уплачено НДС методом зачета" указывается сумма уплаченного НДС методом зачета.

В графе 24 "Акцизы" указывается сумма уплаченных акцизов.

В графе 25 "Таможенные пошлины и сборы" указывается сумма уплаченных таможенных пошлин и сборов.

В графе 26 "Срок оплаты поставки" указывается дата оплаты согласно контракту.

Графа 27 "Пин-код товара" заполняется обязательно только при приобретении отдельных видов нефтепродуктов, табачных изделий, этилового спирта или алкогольной продукции. Пин-код - персональный идентификационный номер отдельных видов нефтепродуктов, табачных изделий, этилового спирта или алкогольной продукции, присваиваемый уполномоченным государственным органом в установленном порядке.

Сноска. Пункт 14 с изменениями, внесенными приказом Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого о п у б л .) .

15. Форма N 1.3 Обратный баланс (Приложение 3).

Данная форма составляется налогоплательщиком на основании данных бухгалтерского учета, подготовленных за отчетный налоговый период в соответствии с законодательством Республики Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности.

Форма заполняется с нарастающим итогом, единицей измерения является
тысяча тенге.

Сноска. Пункт 15 с изменениями, внесенными приказом Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого о п у б л .) .

16. Форма N 1.4 Отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности (Приложение 4).

Форма заполняется с нарастающим итогом, единицей измерения является
тысяча тенге.

В строке 1 "Доход от реализации продукции (товаров, работ, услуг)" в графе "Доходы" указывается сумма кредитового оборота дохода от реализации продукции и оказания услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности.

В строке 2 "Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)" в графе "Расходы" указывается сумма дебетового оборота себестоимости реализованной продукции и оказанных услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности.

В строке 3 "Валовый доход" указывается финансовый результат от реализации продукции (работ, услуг) и определяется расчетным путем в виде разницы по данным показателей строк 1 и 2.

В строке 4 "Расходы периода всего, в том числе" в графе "Расходы" отражается общая сумма строк 4.1, 4.2, 4.3. В строке 4.1 отражается сумма дебетового оборота общих и административных расходов, в строке 4.2 отражается сумма дебетового оборота расходов по реализации продукции и оказанию услуг, в строке 4.3 отражается сумма дебетового оборота расходов на выплату процентов в соответствии с законодательством Республики Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности.

В строке 5 "Доход (убыток) от основной деятельности" указывается сальдированный финансовый результат, который определяется как разность между валовым доходом и расходами периода.

В строке 6 "Доход (убыток) от неосновной деятельности" в графе "Доходы" указывается сумма кредитового оборота доходов от неосновной деятельности в соответствии с законодательством Республики Казахстан по бухгалтерскому

учету и финансовой отчетности, в графе "Расходы" отражается сумма дебетового оборота расходов по основной деятельности в соответствии с законодательством Республики Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности.

В строке 7 "Доход (убыток) от обычной деятельности до налогообложения" указывается сумма, которая представляет собой сальдированный финансовый результат и определяется расчетным путем по показателям строк 5 и 6.

В строке 8 "Расходы по корпоративному подоходному налогу" указывается сумма корпоративного подоходного налога, определенная в соответствии с налоговым законодательством.

В строке 9 "Доход (убыток) от обычной деятельности после налогообложения" указывается сумма дохода (убытка) от обычной деятельности после налогообложения, определяемая расчетным путем в виде разницы по данным показателей строк 7 и 8.

В строке 10 "Доход (убыток) от чрезвычайных ситуаций" отражается сальдированный результат от чрезвычайных ситуаций за минусом подоходного налога.

В строке 11 "Чистый доход (убыток)" определяется расчетным путем в виде разницы по данным показателей строк 9 и 10.

В строке 12 "Начисленные дивиденды" в графе "Расходы" отражается сумма дебетового оборота кредиторской задолженности по дивидендам и доходам участников в соответствии с законодательством Республики Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности.

В строке 13 "Чистый доход (убыток) за вычетом начисленных дивидендов" указывается сумма дохода, определяемая расчетным путем в виде разницы по данным показателей строк 11 и 12.

Сноска. Пункт 16 с изменениями, внесенными приказом Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого о ф и ц . о п у б л .) .

17. Форма N 1.5 Отчет о движении произведенных и приобретенных товаров (работ, услуг) (Приложение 5).

Данная форма отражает количество произведенных и приобретенных за отчетный период товаров (работ, услуг). В случае, если налогоплательщиком производится выпуск и приобретение различных видов товаров, отражается вся выпущенная продукция по видам. Единицей измерения является тысяча тенге.

В графе 1 "N п/п" указывается номер по порядку. Дальнейшая информация не должна прерывать нумерацию по порядку.

В графе 2 "Код ТН ВЭД" указывается соответствующий код ТН ВЭД

указанного товара (работ, услуг).

В графе 3 "Наименование товара" (работ, услуг) указывается наименование произведенных и приобретенных товаров (работ, услуг).

В графе 4 "Единица измерения" указываются единицы измерения произведенных и приобретенных товаров (работ, услуг), используемых на предприятии (штуки, килограммы, тонны, метры, кубометры, литры, кВт и другие единицы измерения, применяемые в Республике Казахстан), работ и услуг (тенге).

В графе 5 "Остаток на начало месяца, количество" указывается количество товара, находящегося в остатке на начало отчетного месяца.

В графе 6 "Остаток на начало месяца, сумма" указывается себестоимость (балансовая стоимость) товара, находящегося в остатке на начало отчетного месяца.

В графе 7 "Количество произведенного товара" указывается количество произведенного и приобретенного товара (работ, услуг) за отчетный месяц.

В графе 8 "Себестоимость произведенного товара" указывается себестоимость произведенного или стоимость приобретенного товара (работ, услуг) за отчетный месяц.

В графе 9 "Прочее поступление товара, количество" указывается количество поступившего товара, не связанного с производством и его приобретением за отчетный месяц.

В графе 10 "Прочее поступление товара, сумма" указывается себестоимость поступившего товара, не связанного с производством и его приобретением.

В графе 11 "Количество реализованного товара" указывается количество отгруженного товара (работ, услуг) за отчетный месяц.

В графе 12 "Себестоимость реализованного товара" указывается себестоимость отгруженного товара (работ, услуг) за отчетный месяц.

В графе 13 "Прочее выбытие товара, количество" указывается количество выбывшего товара (работ, услуг), не связанного с реализацией за отчетный месяц.

В графе 14 "Прочее выбытие товара, сумма" указывается себестоимость выбывшего товара (работ, услуг), не связанного с реализацией в отчетном периоде.

В графе 15 "Остаток на конец месяца, количество" указывается количество товара, находящегося в остатке на конец отчетного месяца.

В графе 16 "Остаток на конец месяца, сумма" указывается себестоимость товара, находящегося в остатке на конец отчетного периода.

Сноска. Пункт 17 с изменениями, внесенными приказом Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (

вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого о ф и ц . о п у б л .) .

18. Форма № 1.6 Себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) (П р и л о ж е н и е б) .

В данной форме отражаются расходы налогоплательщика, понесенные за отчетный период на производство товаров (работ, услуг). Для заполнения формы используются данные производственного учета, отражаемые в счетах производственного учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности.

Форма заполняется с нарастающим итогом, единицей измерения является т ы с ы а т е н г е .

В строке 1 "Материалы" указывается стоимость: приобретаемого сырья, основных материалов с учетом транспортно-заготовительных расходов, которые входят в состав производимой продукции, образуя ее основу или являются необходимым компонентом при изготовлении продукции (выполнении работ, оказании услуг);

покупных материалов, используемых в процессе производства продукции для обеспечения нормального технологического процесса и для упаковки продукции или расходующихся на другие производственные и хозяйственные нужды (проведение испытаний, контроля, содержание, ремонт и эксплуатация оборудования и других средств труда, не относимых к основным фондам);

природного сырья (попенная плата, плата за воду, забираемую субъектами из водохозяйственных систем, и другие платежи, возмещающие затраты специализированных организаций на поиск, разведку, охрану, организацию использования и возобновление ресурсов природного сырья), на рекультивацию земель, оплату работ по рекультивации земель, осуществляемых специализированными организациями;

покупных изделий, полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке на данном субъекте, монтажу;

работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями, выполнение отдельных операций по изготовлению продукции, обработке сырья и материалов, и контролю за соблюдением установленных технологических процессов;

услуг стороннего транспорта по доставке запасов, материалов. Расходы, связанные с доставкой (включая погрузочно-разгрузочные) сырья, материалов, покупных изделий и полуфабрикатов (вспомогательных материалов и топлива) транспортом самого субъекта и его персоналом, включаются в соответствующие элементы затрат на производство (заработная плата, материалы, топливо и т. д.);

вспомогательных материалов, используемых в процессе изготовления

продукции для обеспечения нормального технологического процесса (вспомогательные материалы на технологические цели). Если их отнесение непосредственно на себестоимость отдельных видов продукции затруднено, стоимость может включаться в себестоимость в следующем порядке:

определяются нормы расхода вспомогательных материалов для технологических целей на каждый вид продукции и в соответствии с этими нормами расхода и плановой себестоимостью материалов устанавливается сметная ставка на единицу продукции. Указанные ставки должны пересматриваться по мере изменения норм расхода материалов или цен. Фактические затраты на вспомогательные материалы включаются в себестоимость отдельных видов продукции, и незавершенного производства пропорционально сметным ставкам;

топлива на технологические цели, как полученного со стороны, так и выработанного самим субъектом: для плавильных агрегатов, домен, мартеновских печей, для нагрева металла в прокатных, кузнечно-штамповочных, прессовых и других цехах, для проведения установленных технологическим процессом испытаний изделий (стендовых, сдаточных и контрольных испытаний турбин, дизелей и т. д.);

всех видов покупной энергии, расходуемой на технологические (электроплавку, электросварку, электролиз, термическую обработку, гальванические работы, электрохимическую обработку металлов, сушку древесины и т. д.), энергетические, двигательные и другие промышленно-производственные нужды субъекта. Затраты на производство электрической и других видов энергии, вырабатываемых самим субъектом, а также на трансформацию и передачу покупной энергии до мест ее потребления включаются в соответствующие элементы затрат.

В строке 2 "Стоимость возвратных отходов" из затрат на материалы, включаемых в себестоимость продукции, исключается стоимость возвратных отходов. Под возвратными отходами производства понимаются остатки сырья, материалов или полуфабрикатов, образовавшиеся в процессе превращения исходного материала в готовую продукцию, утратившие полностью или частично потребительные качества исходного материала (химические или физические свойства, в том числе полномерность, конфигурацию и прочие) или вовсе не используемые по прямому назначению.

Не относятся к отходам остатки материалов, которые в соответствии с установленной технологией передаются в другие цеха субъекта в качестве полномерного материала для изготовления других деталей или изделий основного производства. Не относятся к отходам также попутная (сопряженная) продукция (шкуры, кишечное сырье, жир-сырец, субпродукты) в мясожировом

производстве, глицерин и другие виды попутной продукции, перечень которой устанавливается учетной политикой субъекта.

Отходы подразделяются на возвратные (используемые и не используемые в производстве) и безвозвратные. Возвратными, используемыми в производстве, считаются отходы, которые могут быть потреблены самим субъектом для изготовления основного или вспомогательного производства. Возвратными, не используемыми в производстве, считаются отходы, которые могут быть потреблены самим субъектом лишь в качестве материалов, топлива, на другие хозяйственные нужды, или реализованы на сторону. Безвозвратными считаются отходы, которые не могут быть использованы при данном состоянии техники, и технологические потери: угары, усушка, улетучивание и т.д.

Возвратные отходы оцениваются в следующем порядке:

1) по пониженной цене исходного сырья и материалов (по цене возможного использования), если отходы могут быть использованы для основного производства, но с повышенными затратами (пониженным выходом готовой продукции) или используются для нужд вспомогательного производства или изготовления предметов широкого потребления (продукции культурно-бытового назначения и хозяйственного обихода);

2) по установленным ценам на отходы за вычетом расходов на их сбор и обработку, когда отходы, обрезки, стружка и другое идут в переработку внутри субъекта или сдаются на сторону;

3) по полной цене исходного сырья или материалов, если отходы реализуются на сторону для использования в качестве кондиционного сырья или полноценного (полноценного) материала.

Безвозвратные отходы оценке не подлежат.

В строке 3 "Оплата труда основного производственного персонала" отражаются затраты на оплату труда, основного производственного персонала субъекта, включая премии рабочим, служащим за производственные результаты, стимулирующие и компенсирующие выплаты, в том числе компенсации по оплате труда в связи с повышением цен и индексацией доходов, компенсации, выплачиваемые в установленных законодательством размерах женщинам, находящимся в частично оплачиваемом отпуске по уходу за ребенком, а также затраты на оплату труда не состоящих в штате организации занятых в основной деятельности работников.

В строке 4 "Отчисления на страхование" отражаются отчисления на медицинское страхования от затрат на оплату труда работников, включаемых в себестоимость продукции (кроме тех видов оплаты, на которые страховые взносы не начисляются).

В строке 5 "Накладные расходы" отражаются расходы, связанные с

управлением и обслуживанием производства, которые имеют ряд общих характеристик и включают в себя:

затраты по обеспечению производства сырьем, материалами, топливом, энергией, инструментом, приспособлениями, другими средствами и предметами т р у д а ;

затраты по поддержанию основных производственных фондов в рабочем состоянии (расходы на технический осмотр и уход, на проведение среднего, текущего и капитального ремонтов);

оплата труда вспомогательного производственного персонала, премии рабочим за производственные результаты, стимулирующие и компенсирующие в ы п л а т ы ;

отчисления по установленным нормам на социальное, медицинское страхование, в Государственный фонд содействия занятости от затрат на оплату труда работников, занятых в производстве;

затраты по обеспечению выполнения санитарно-гигиенических норм, включая затраты на содержание помещений и инвентаря, предоставляемых субъектами медицинским учреждениям для организации медпунктов непосредственно на территории субъекта, на поддержание чистоты и порядка на производстве, обеспечение противопожарной и сторожевой охраны и других специальных требований, предусмотренных правилами технической эксплуатации субъекта, надзора и контроля за их деятельностью;

затраты по обеспечению нормальных условий труда и техники безопасности, связанные с особенностями производства и предусмотренные соответствующим з а к о н о д а т е л ь с т в о м ;

плата за аренду производственных фондов;

командировочные расходы, связанные с производственной деятельностью; потери от простоев, а также другие производительные расходы и потери.

В строке "Всего" указывается суммарное значение по строкам и столбцам.

Сноска. Пункт 18 с изменениями, внесенными приказом Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого о ф и ц . о п у б л .) .

19. Форма N 1.7 "Расходы периода" (Приложение 7).

В данной форме отражаются все расходы организации, которые согласно законодательству Республики Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности не включаются в себестоимость продукции (товары, работы, услуги) и признаются расходами периода.

Форма заполняется с нарастающим итогом, единицей измерения является т ы с я ч а т е н г е .

В строке 1 "Общие и административные расходы" указывается сумма дебетового оборота общих и административных расходов в соответствии с законодательством Республики Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности, равная сумме строк 1.1-1.24.

В строке 2 "Расходы по реализации" указывается сумма дебетового оборота расходов по реализации продукции и оказанию услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности, равная сумме строк 2.1-2.4.

В строке 3 "Расходы по процентам" указывается сумма дебетового оборота расходов по процентам в соответствии с законодательством Республики Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности, равная сумме строк 3.1 - 3.3.

Сноска. Пункт 19 с изменениями, внесенными приказом Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого о п у б л .) .

20. Форма N 1.8 "Предварительный расчет по корпоративному подоходному налогу с юридических лиц" (Приложение 8) заполняется в соответствии с Налоговым кодексом по фактически полученным доходам и понесенным затратам за отчетный налоговый период, с нарастающим итогом, единицей измерения является тысяча тенге.

В строке 1 "Совокупный доход" указываются все доходы, полученные за отчетный налоговый период.

В строке 2 "Налогооблагаемый доход (убыток)" указываются налогооблагаемый доход юридического лица.

В строке 3 "Переносимые убытки" указываются переносимые убытки (со знаком минус).

В строке 4 "Корректировка налогооблагаемого дохода" указываются сумма корректировки.

В строке 5 "Налогооблагаемый доход с учетом переносимых убытков и корректировки" указывается налогооблагаемый доход с учетом переносимых убытков и предоставленных льгот.

В строке 6 "Сумма начисленного корпоративного подоходного налога" указывается сумма начисленного корпоративного подоходного налога по ставкам согласно Налогового кодекса.

В строке 7 "Зачет иностранного налога" указывается сумма иностранного налога, удержанного с налогоплательщика за пределами Республики Казахстан и принятого в зачет в Республике Казахстан. Размер засчитываемой суммы налога не может превышать размера суммы налога, которая была бы начислена в

Республике Казахстан к этому доходу по ставкам, действующим в Республике
К а з а х с т а н .

В строке 8 "Зачет налога, удержанного источником выплаты вознаграждения (выигрыша)" указывается сумма налога, удержанного источником выплаты с
в о з н а г р а ж д е н и я (и н т е р е с а) .

В строке 9 "Сумма корпоративного подоходного налога, подлежащего уплате
" указывается сумма корпоративного подоходного налога, подлежащего уплате
з а о т ч е т н ы й п е р и о д .

В строке 10 "Авансовые платежи, всего в том числе" указывается сумма
внесенных налогоплательщиком авансовых платежей с учетом переноса с
предыдущего налогового периода и других налогов за отчетный налоговый
п е р и о д .

В строке 11 "Всего внесенных авансовых платежей" указывается суммарная
величина произведенных авансовых платежей.

В строке 12 "Сумма налога к доплате" указывается сумма корпоративного
подоходного налога, подлежащего доплате в бюджет.

В строке 13 "Сумма излишне уплаченного налога" указывается сумма
корпоративного подоходного налога излишне уплаченного в бюджет.

21. Форма N 1.9 "Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности"
(Приложение 9). В данной форме указываются суммы дебиторской (кредиторской)
задолженности, образовавшейся свыше одного года с момента
последней операции по данной задолженности.

Задолженность по физическим лицам отражаются одной строкой и
заполняется только графа 5 "Сумма".

При этом в графе 2 "Наименование дебитора (кредитора)" указывается "
ф и з и ч е с к и е л и ц а " .

Единицей измерения является тысяча тенге.

В графе 1 "N" указывается номер по порядку. Последующая информация не
должна прерывать нумерации.

В графе 2 "Наименование дебитора (кредитора)" указывается полное
наименование юридического лица с указанием его организационно-правовой
ф о р м ы .

В графе 3 "Резидент/нерезидент", указывается код, обозначающий
резидентство поставщика: 0 - резидент Республики Казахстан, 1 - нерезидент
Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н .

В графе 4 "РНН" указывается РНН дебитора (кредитора) .

В графе 5 "Код страны резиденства" при заполнении кода страны
резидентства налогоплательщика - нерезидента необходимо использовать
цифровую кодировку стран в соответствии с приложением 6 "Классификатор

стран мира" к Правилам декларирования товаров, утвержденным приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 20 мая 2003 года N 219, зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов от 9 июня 2003 года за N 2355.

В графе 6 "Сумма" указывается сумма образованной дебиторской (кредиторской) задолженности.

В графе 7 "Срок образования задолженности" указывается период образования дебиторской (кредиторской) задолженности.

В графе 8 "Причины образования" указываются причины образования дебиторской (кредиторской) задолженности.

Ф о р м а N 1 . 1

Приложение 1 к Правилам составления и представления налоговой отчетности налогоплательщиками, подлежащими электронному мониторингу, за исключением банков второго уровня, накопительных пенсионных фондов, страховых (перестраховочных) организаций и юридических лиц, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами

Сноска. Приложение 1 в редакции приказа Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого офиц. опубли.)

В и д ф о р м ы :

О О с н о в н а я

О К о р р е к т и р о в о ч н а я

О П о у в е д о м л е н и ю

Дата и номер уведомления А номер OOOOOO В дата OOOOOOOOOO

Р Н Н

Наименование налогоплательщика

Налоговый период месяц год

К Н И Г А Р Е А Л И З А Ц И И

Раздел 1. Реализация на территории Казахстана

тенге

N	Кредит счета	Код ТН ВЭД	Наименование товаров (работ, услуг)	Наименование получателя	Резидент/ нерезидент	РНН	Код страны резидентства получателя	Дата контракта (договора)	N контракта (договора)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Итого								

продолжение таблицы

Дата счета- фак- туры	N счета- фак- туры	Единицы изме- рения	Цена за еди- ницу	Коли- чество	Сумма без кос- венных нало- гов	Акциз	Ставка НДС	НДС	Пин- код товара
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной отчетности.

Ф.И.О.

Руководителя

Ф.И.О.

Главного

бухгалтера

Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соответствии с Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи при обмене электронными документами от N

Входящий номер регистрации документа

ДДММГГГГ

Код налогового органа

Форма N 1.1

В и д

ф о р м ы :

О

О с н о в н а я

О
 О
 О
 Дата и номер уведомления А номер 000000 В дата 0000000000
 Р Н Н

Наименование налогоплательщика
 Налоговый период месяц год

Раздел 2. Книга реализации по дополнительному счету-фактуре
 тенге

N	Кредит счета	Код ТН ВЭД	Наименование товаров (работ, услуг)	Наименование получателя	Резидент/нерезидент	РНН	Код страны резидентства получателя	Дата контракта (договора)	N контракта (договора)	Дата основного счета-фактуры	N основного счета-фактуры
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			Итого								

продолжение таблицы

Дата дополнительного счета-фактуры	N дополнительного счета-фактуры	Единица измерения	Цена за единицу	Количество	Размер корректировки (сумма без косвенных налогов)	Акциз	Ставка НДС	НДС	Пинкод товара
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной отчетности.

Ф.И.О. _____ Руководителя
 Ф.И.О. _____ Главного бухгалтера
 Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

продолжение таблицы

Сумма	Валюта конт- ракта	Курс тенге	Пере- расчет в тенге	С р о к оплаты	Таможенные пошлины и сборы	Пин-код товара
21	22	23	24	25	26	27

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной отчетности.

Ф . И . О .

Р у к о в о д и т е л я

Ф . И . О .

Г л а в н о г о

б у х г а л т е р а

Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соответствии с

Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи

п р и

обмене электронными документами от N

Входящий номер регистрации документа

ДДММГГГГ

Код налогового органа

Ф о р м а N 1 . 2

Приложение 2 к Правилам

составления и представления

налоговой отчетности

налогоплательщиками,

подлежащими электронному

мониторингу, за исключением

банков второго уровня,

накопительных пенсионных

фондов, страховых

(перестраховочных)

организаций

и юридических лиц,

осуществляющих инвестиционное

управление пенсионными активами

Сноска. Приложение 2 в редакции приказа Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной отчетности.

Ф.И.О.

Руководителя

Ф.И.О.

Главного

бухгалтера

Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соответствии с Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи

при

обмене электронными документами от N

Входящий номер регистрации документа

ДДММГГГГ

Код налогового органа

Форма N 1.2

Вид

формы:

О

Основная

О

Корректировочная

О

По

уведомлению

Дата и номер уведомления A номер 000000 В дата 0000000000

Р

Н

Н

Наименование

налогоплательщика

Налоговый период месяц год

Раздел 2. Книга покупок по дополнительному счету-фактуре

тенге

N	Дебет счета	Код ТН ВЭД	Наименование товаров (работ, услуг)	Наименование поставщика	Резидент/нерезидент	РНН	Код страны резидентства поставщика	Дата контракта (договора)	N контракта (договора)	Дата основного счета-фактуры
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		Итого								

продолжение таблицы

N основного счета-	Дата дополнительного	N дополнительного	Единицы измерения	Кол-	Цена за единицу	Размер корректировки (сумма	А	Н	Сумма подоходного налога	Пин код
к	го	го		и	и	с	к	Д		
С								С		

продолжение таблицы

Дата конт- ракта (дого- вора)	N конт- ракта (дого- вора)	Дата инвой- са	N инвой- са	Дата ГТД	N ГТД	Стои- мость единицы товара	Коли- чест- во	Сумма	Валюта конт- ракта
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

продолжение таблицы

Курс тенге	Пере- расчет н а тенге	Факти- чески уплачено НДС	Уплачено Н Д С методом зачета	Акцизы	Тамо- женные пошлины и сборы	Срок оплаты поставки	Пин- код товара
21	22	23	24	25	26	27	28

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной отчетности.

Ф . И . О .

Руководителя

Ф . И . О .

Главного

бухгалтера

Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соответствии с Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи

п р и

обмене электронными документами от N

Входящий номер регистрации документа

ДДММГГГГ

Код налогового органа

Ф о р м а N 1 . 3

Приложение 3 к Правилам

составления и представления

налоговой отчетности

налогоплательщиками,

6	1130	Краткосрочные инвестиции, удерживаемые до погашения						
7	1140	Краткосрочные финансовые инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи						
8	1150	Прочие краткосрочные финансовые инвестиции						
9	1200	КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ						
10	1210	Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков						
11	1220	Краткосрочная дебиторская задолженность дочерних организаций						
12	1230	Краткосрочная дебиторская задолженность ассоциированных и совместных организаций						
13	1240	Краткосрочная дебиторская задолженность филиалов и структурных подразделений						
14	1250	Краткосрочная дебиторская задолженность работников						
15	1260	Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде						
16	1270							

		Краткосрочные вознаграждения к получению						
17	1280	Прочая краткосрочная дебиторская задолженность						
18	1290	Резерв по сомнительным требованиям						
19	1300	ЗАПАСЫ						
20	1310	Сырье и материалы						
21	1320	Готовая продукция						
22	1330	Товары						
23	1340	Незавершенное производство						
24	1350	Прочие запасы						
25	1360	Резерв по списанию запасов						
26	1400	ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ						
27	1410	Корпоративный подоходный налог						
28	1420	Налог на добавленную стоимость						
29	1430	Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет						
30	1500	ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ						
31	1600	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ						
32	РАЗДЕЛ 2.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ						
33	2000	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНВЕСТИЦИИ						
34	2010							

		Долгосрочные предоставленные займы						
35	2020	Долгосрочные инвестиции, удерживаемые до погашения						
36	2030	Долгосрочные финансовые инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи						
37	2040	Прочие долгосрочные финансовые инвестиции						
38	2100	ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ						
39	2110	Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков						
40	2120	Долгосрочная дебиторская задолженность дочерних организаций						
41	2130	Долгосрочная дебиторская задолженность ассоциированных и совместных организаций						
42	2140	Долгосрочная дебиторская задолженность филиалов и структурных подразделений						
43	2150	Долгосрочная дебиторская задолженность работников						
44	2160	Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде						

45	2170	Долгосрочные вознаграждения к получению						
46	2180	Прочая долгосрочная дебиторская задолженность						
47	2200	ИНВЕСТИЦИИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ МЕТОДОМ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ						
48	2210	Инвестиции, учитываемые методом долевого участия						
49	2300	ИНВЕСТИЦИИ В НЕДВИЖИМОСТЬ						
50	2310	Инвестиции в недвижимость						
51	2320	Амортизация и обесценение инвестиций в недвижимость						
52		Амортизация инвестиций в недвижимость						
53	2400	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА						
54	2410	Основные средства						
55		Земля						
56		Здания						
57		Здания полученные по договору финансовой аренды						
58		Здания полученные по договору лизинга						
59		Прочие здания						
60		Сооружения						
61		Сооружения полученные						

		по договору финансовой аренды						
62		Сооружения полученные по договору лизинга						
63		Прочие сооружения						
64	Машины							
65		Машины полученные по договору финансовой аренды						
66		Машины полученные по договору лизинга						
67		Прочие машины						
68	Оборудование							
69		Оборудование полученное по договору финансовой аренды						
70		Оборудование полученное по договору лизинга						
71		Прочее оборудование						
72	Передаточные устройства							
73		Передаточные устройства полученные по договору финансовой аренды						
74		Передаточные устройства полученные по договору лизинга						
75								

		Прочие передаточные устройства						
76		Транспортные средства						
77		Транспортные средства, полученные по договору финансовой аренды						
78		Транспортные средства, полученные по договору лизинга						
79		Прочие транспортные средства						
80		Компьютерные, периферийные устройства и оборудование по обработке данных						
81		Компьютерные, периферийные устройства и оборудование по обработке данных, полученные по договору финансовой аренды						
82		Компьютерные, периферийные устройства и оборудование по обработке данных, полученные по договору лизинга						
83		Прочие компьютерные, периферийные устройства и оборудование по обработке данных						

84		Офисная мебель						
85		Офисная мебель полученная по договору финансовой аренды						
86		Офисная мебель полученная по договору лизинга						
87		Прочая офисная мебель						
88		Прочие основные средства						
89		Прочие основные средства, полученные по договору финансовой аренды						
90		Прочие основные средства, полученные по договору лизинга						
91		Прочие основные средства						
92	2420	Амортизация и обесценение основных средств						
93		Обесценение основных средств						
94	2500	БИОЛОГИЧЕСКИЕ АКТИВЫ						
95	2600	РАЗВЕДОЧНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ АКТИВЫ						
96	2610	Разведочные и оценочные активы						
97	2620	Амортизация и обесценение разведочных и оценочных активов						
98								

		Амортизация разведочных и оценочных активов						
99		Обесценение разведочных и оценочных активов						
100	2700	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ						
101	2800	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ						
102	2900	П Р О Ч И Е ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ						
103	2910	Долгосрочные авансы выданные						
104	2920	Расходы будущих периодов						
105	2930	Незавершенное строительство						
106	РАЗДЕЛ 3.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
107	3000	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
108	3100	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ						
109	3110	Корпоративный подходный налог, подлежащий уплате						
110	3120	Индивидуальный подходный налог						
111	3130	Н а л о г н а добавленную стоимость						
112	3140	Акцизы						
113	3150	Социальный налог						
114	3160	Земельный налог						
115	3170	Н а л о г н а транспортные средства						
116	3180	Н а л о г н а имущество						

117	3190	Прочие налоги						
118	3200	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДРУГИМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ И ДОБРОВОЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ						
119	3300	КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ						
120	3400	КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
121	3410	Краткосрочные гарантийные обязательства						
122		Резервы на гарантийное обслуживание						
123		Резервы по гарантиям выданным						
124		Прочие краткосрочные гарантийные обязательства						
125	3420	Краткосрочные обязательства по юридическим претензиям						
126		Резервы по судебным искам						
127		Прочие краткосрочные обязательства по юридическим претензиям						
128	3430	Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам						
129		Резервы на оплачиваемые отпуска работников						
130								

		Резервы на выплату премий по итогам года						
131		Прочие краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам						
132	3440	Прочие краткосрочные оценочные обязательства						
133	3500	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
134	3510	Краткосрочные авансы полученные						
135		Авансы, полученные под поставку запасов						
136		Авансы, полученные под выполнение работ и оказание услуг						
137		Прочие авансы полученные						
138	3520	Доходы будущих периодов						
139		Отрицательный гудвилл						
140		Государственные субсидии						
141		Прочие доходы будущих периодов						
142	3530	Обязательства группы на выбытие, предназначенной для продажи						
143	3540	Прочие краткосрочные обязательства						
144	РАЗДЕЛ 4.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						

145	4000	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
146	4010	Долгосрочные банковские займы						
147		Долгосрочные банковские займы в тенге						
148		Долгосрочные банковские займы в валюте						
149	4020	Долгосрочные полученные займы						
150		Долгосрочные займы в тенге, полученные от организаций, не являющихся банками						
151		Долгосрочные займы в валюте, полученные от организаций, не являющихся банками						
152	4030	Прочие долгосрочные финансовые обязательства						
153		Долгосрочные облигации к погашению						
154		Прочие долгосрочные финансовые обязательства						
155	4100	ДОЛГОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ						
156	4110	Долгосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам						
157		Счета к оплате						
158		Векселя к оплате						
159		Прочая долгосрочная						

		задолженность поставщикам и подрядчикам						
160	4120	Долгосрочная кредиторская задолженность дочерним организациям						
161	4130	Долгосрочная кредиторская задолженность ассоциированным и совместным организациям						
162	4140	Долгосрочная кредиторская задолженность филиалам и структурным подразделениям						
163	4150	Долгосрочная задолженность по аренде						
164		Долгосрочная задолженность по операционной аренде						
165		Долгосрочная задолженность по финансовой аренде						
166	4160	Долгосрочные вознаграждения к выплате						
167		Долгосрочные вознаграждения к выплате по полученным займам						
168		Долгосрочные вознаграждения к выплате по ценным бумагам, выпущенным в обращение						
169		Долгосрочные вознаграждения к выплате по финансовой аренде						
170								

		Долгосрчные вознаграждения к выплате по лизингу						
171		Прочие долгосрочные вознаграждения к выплате						
172	4170	Прочая долгосрочная кредиторская задолженность						
173		Долгосрчная задолженность по лизингу						
174		Долгосрчные вознаграждения к выплате по доверительному управлению						
175		Прочая долгосрочная кредиторская задолженность						
176	4200	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
177	4210	Долгосрчные гарантийные обязательства						
178		Резервы на гарантийное обслуживание						
179		Прочие долгосрочные гарантийные обязательства						
180	4220	Долгосрчные оценочные обязательства по юридическим претензиям						
181		Резервы по судебным искам						
182		Прочие долгосрочные						

		обязательства по юридическим претензиям						
183	4230	Долгосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам						
184	4240	Прочие долгосрочные оценочные обязательства						
185	4300	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
186	4310	Отложенные налоговые обязательства по корпоративному подоходному налогу						
187	4400	ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
188	4410	Долгосрочные авансы полученные						
189		Авансы, полученные под поставку запасов						
190		Авансы, полученные под выполнение работ и оказание услуг						
191		Прочие авансы полученные						
192	4420	Доходы будущих периодов						
193		Отрицательный гудвилл						
194		Государственные субсидии						
195		Прочие доходы будущих периодов						
196	4430	Прочие долгосрочные обязательства						

197	РАЗДЕЛ 5.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ						
198	5000	ВЫПУЩЕННЫЙ КАПИТАЛ						
199	5010	Объявленный капитал						
200		Простые акции						
201		Привилегированные акции						
202		Вклады (имущественные взносы)						
203	5020	Неоплаченный капитал						
204		Неоплаченные акции						
205		Простые акции						
206		Привилегиро- ванные акции						
207		Неоплаченные вклады (имущественные взносы)						
208	5100	ЭМИССИОННЫЙ ДОХОД						
209	5110	Эмиссионный доход						
210	5200	ВЫКУПЛЕННЫЕ СОБСТВЕННЫЕ ДОЛЕВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ						
211	5210	Выкупленные собственные долевые инструменты						
212		Простые акции						
213		Привилегиро- ванные акции						
214		Доли участия						
215	5300	РЕЗЕРВЫ						
216	5310	Резервный капитал, установленный учредительными документами						

217	5320	Резерв на переоценку						
218		Резерв на переоценку финансовых инструментов						
219		Резерв на переоценку основных средств						
220		Резерв на переоценку нематериальных активов						
221		Резерв на переоценку прочих активов						
222	5330	Резерв на пересчет иностранной валюты по зарубежной деятельности						
223	5340	Прочие резервы						
224	5400	НЕРАСПРЕДЕЛЕННЫЙ ДОХОД (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)						
225	5410	Прибыль (убыток) отчетного года						
226	5420	Корректировка прибыли (убытка) в результате изменения учетной политики						
227	5430	Прибыль (убыток) предыдущих лет						
228		ВАЛЮТА БАЛАНСА						
229	РАЗДЕЛ 6.	ДОХОДЫ						
230	6000	ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАНИЯ УСЛУГ						
231	6010	Доход от реализации продукции						
232	6020							

		Возврат проданной продукции						
233		Возврат реализованной продукции, оплаченной покупателями и заказчиками						
234		Возврат реализованной продукции, неоплаченной покупателями и заказчиками						
235	6030	Скидки с цены и продаж						
236		Скидки с цены						
237		Скидки с продаж						
238	6100	ДОХОДЫ ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ						
239	6110	Доходы по вознаграждениям						
240		Доходы по вознаграждениям по предоставленным займам						
241		Доходы по вознаграждениям по размещенным вкладам						
242		Доходы по вознаграждениям по эмитированным долговым ценным бумагам						
243		Доходы по вознаграждениям по договорам доверительного управления						
244		Доходы по вознаграждениям по договорам лизинга						
245								

		Доходы по вознаграждениям по текущим банковским счетам						
246		Доходы по прочим вознаграждениям						
247	6120	Доходы по дивидендам						
248		Дивиденды по простым акциям						
249		Дивиденды по привилегированным акциям						
250		Дивиденды по долям участия						
251	6130	Доходы от финансовой аренды						
252	6140	Доходы от операций с инвестициями в недвижимость						
253		Доходы от операций с инвестициями в недвижимость - земля						
254		Доходы от операций с инвестициями в недвижимость - здания						
255		Доходы от операций с инвестициями в недвижимость - иное имущество, прочно связанное с землей						
256	6150	Доходы от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов						
257	6160	Прочие доходы от финансирования						
258	6200	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ						

259	6210	Доходы от выбытия активов						
260		Доходы от выбытия финансовых инструментов						
261		Доходы от выбытия основных средств						
262		Земля						
263		Здания						
264		Сооружения						
265		Машины						
266		Оборудование						
267		Передаточные устройства						
268		Транспортные средства						
269		Компьютерные, периферийные устройства и оборудование по обработке данных						
270		Офисная мебель						
271		Прочие основные средства						
272		Доходы от выбытия биологических активов						
273		Растения						
274		Животные						
275		Доходы от выбытия инвестиционной недвижимости						
276		Инвестиции в недвижимость - земля						
277		Инвестиции в недвижимость - здания						
278		Инвестиции в недвижимость						

		- и н о е имущество, п р о ч н о связанное с землей						
279		Доходы от выбытия разведочных и оценочных активов						
280		Доходы от выбытия нематериальных активов						
281		Лицензионные соглашения						
282		Программное обеспечение						
283		Патенты						
284		П р о ч и е нематериальные активы						
285		Д о х о д ы о т выбытия прочих активов						
286	6220	Д о х о д ы о т безвозмездно полученных активов						
287		Д о х о д ы о т безвозмездно полученных финансовых инструментов						
288		Д о х о д ы о т безвозмездно полученных основных средств						
289		Земля						
290		Здания						
291		Сооружения						
292		Машины						
293		Оборудование						
294		Передаточные устройства						
295		Транспортные средства						
296								

		Компьютерные, периферийные устройства и оборудование по обработке данных						
297		Офисная мебель						
298		Прочие основные средства						
299		Доходы от безвозмездно полученных биологических активов						
300		Растения						
301		Животные						
302		Доходы от безвозмездно полученных разведочных и оценочных активов						
303		Доходы от безвозмездно полученных нематериальных активов						
304		Лицензионные соглашения						
305		Программное обеспечение						
306		Патенты						
307		Прочие нематериальные активы						
308		Доходы от безвозмездно полученных прочих активов						
309	6230	Доходы от государственных субсидий						
310		Государственные субсидии, полученные деньгами						

311		Неденежные государственные субсидии						
312	6240	Доходы от восстановления убытка от обесценения						
313		Доходы от восстановления убытка от обесценения основных средств						
314		Здания						
315		Сооружения						
316		Машины						
317		Оборудование						
318		Передаточные устройства						
319		Транспортные средства						
320		Компьютерные, периферийные устройства и оборудование по обработке данных						
321		Офисная мебель						
322		Прочие основные средства						
323		Доходы от восстановления убытка от обесценения разведочных и оценочных активов						
324		Доходы от восстановления убытка от обесценения нематериальных активов						
325		Гудвилл						
326		Лицензионные соглашения						
327								

		Программное обеспечение						
328		Патенты						
329		Прочие нематериальные активы						
330		Доходы от восстановления убытка от обесценения прочих активов						
331	6250	Доходы от курсовой разницы						
332	6260	Доходы от операционной аренды						
333	6270	Доходы от изменения справедливой стоимости биологических активов						
334		Доходы от изменения справедливой стоимости растений						
335		Растения (потребляемые биологические активы)						
336		Растения (плодоносящие биологические активы)						
337		Доходы от изменения справедливой стоимости животных						
338		Животные (потребляемые биологические активы)						
339		Животные (плодоносящие биологические активы)						

340	6280	Прочие доходы						
341	6300	ДОХОДЫ, СВЯЗАННЫЕ С ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ						
342	6310	Доходы, связанные с прекращаемой деятельностью						
343	6400	ДОЛЯ ПРИБЫЛИ ОРГАНИЗАЦИЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ ПО МЕТОДУ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ						
344	6410	Доля прибыли ассоциированных организаций						
345	6420	Доля прибыли совместных организаций						
346	РАЗДЕЛ 7.	РАСХОДЫ						
347	7000	СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ						
348	7010	Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг						
349	7100	РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАНИЮ УСЛУГ						
350	7110	Расходы по реализации продукции и оказанию услуг						
351	7200	АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ						
352	7210	Административные расходы						
353	7300	РАСХОДЫ НА ФИНАНСИРОВАНИЕ						
354	7310	Расходы по вознаграждениям						
355		Расходы по вознаграждениям						

		по полученным займам						
356		Расходы по вознаграждениям по эмитированным долговым ценным бумагам						
357		Расходы по вознаграждениям по договорам лизинга						
358		Расходы по прочим вознаграждениям						
359	7320	Расходы на выплату процентов по финансовой аренде						
360	7330	Расходы от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов						
361	7340	Прочие расходы на финансирование						
362	7400	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ						
363	7410	Расходы по выбытию активов						
364		Расходы по выбытию финансовых инструментов						
365		Расходы по выбытию основных средств						
366		Земля						
367		Здания						
368		Сооружения						
369		Машины						
370		Оборудование						
371		Передаточные устройства						
372		Транспортные средства						
373								

		Компьютерные, периферийные устройства и оборудование по обработке данных						
374		Офисная мебель						
375		Прочие основные средства						
376		Расходы по выбытию биологических активов						
377		Растения						
378		Животные						
379		Расходы по выбытию инвестиционной недвижимости						
380		Инвестиции в недвижимость - земля						
381		Инвестиции в недвижимость - здания						
382		Инвестиции в недвижимость - иное имущество, прочно связанное с землей						
383		Расходы по выбытию разведочных и оценочных активов						
384		Расходы по выбытию нематериальных активов						
385		Лицензионные соглашения						
386		Программное обеспечение						
387		Патенты						

388		Прочие нематериальные активы						
389		Расходы по выбытию прочих активов						
390	7420	Расходы от обесценения активов						
391		Расходы от обесценения основных средств						
392		Здания						
393		Сооружения						
394		Машины						
395		Оборудование						
396		Передаточные устройства						
397		Транспортные средства						
398		Компьютерные, периферийные устройства и оборудование по обработке данных						
399		Офисная мебель						
400		Прочие основные средства						
401		Расходы от обесценения разведочных и оценочных активов						
402		Расходы от обесценения нематериальных активов						
403		Гудвилл						
404		Лицензионные соглашения						
405		Программное обеспечение						
406		Патенты						

418	7450	Расходы по операционной аренде						
419	7460	Расходы от изменения справедливой стоимости биологических активов						
420		Расходы от изменения справедливой стоимости растений						
421		Растения (потребляемые биологические активы)						
422		Растения (плодоносящие биологические активы)						
423		Расходы от изменения справедливой стоимости животных						
424		Животные (потребляемые биологические активы)						
425		Животные (плодоносящие биологические активы)						
426	7470	Прочие расходы						
427	7500	РАСХОДЫ, СВЯЗАННЫЕ С ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ						
428	7510	Расходы, связанные с прекращаемой деятельностью						
429	7600	ДОЛЯ В УБЫТКЕ ОРГАНИЗАЦИЙ,						

		УЧИТЫВАЕМЫХ МЕТОДОМ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ						
430	7610	Доля в убытке ассоциированных организаций						
431	7620	Доля в убытке совместных организаций						
432	7700	РАСХОДЫ ПО КОРПОРАТИВНОМУ ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ						
433	7710	Расходы по корпоративному подходному налогу						
434	РАЗДЕЛ 8.	С Ч Е Т А ПРОИЗВОДСТВЕННОГО УЧЕТА						
435	8000	С Ч Е Т А ПРОИЗВОДСТВЕННОГО УЧЕТА						
436	8010	Основное производство						
437		Запасы						
438		Оплата труда						
439		Отчисления от оплаты труда						
440		Накладные расходы						
441	8020	Полуфабрикаты собственного производства						
442		Запасы						
443		Оплата труда						
444		Отчисления от оплаты труда						
445		Накладные расходы						
446	8030	Вспомогательные производства						
447		Запасы						
448		Оплата труда						
449								

		Отчисления от оплаты труда						
450		Накладные расходы						
451	8040	Накладные расходы						
452		Запасы						
453		Оплата труда						
454		Отчисления от оплаты труда						
455		Амортизация основных средств						
456		Амортизация зданий						
457		Амортизация сооружений						
458		Амортизация машин						
459		Амортизация оборудования						
460		Амортизация передаточных устройств						
461		Амортизация транспортных средств						
462		Амортизация компьютерных, периферийных устройств и оборудования по обработке данных						
463		Амортизация офисной мебели						
464		Амортизация п р о ч и х о с н о в н ы х с р е д с т в						
465		Амортизация нематериальных активов						
466		Лицензионные соглашения						
467		Программное обеспечение						

468		Патенты						
469		Прочие нематериальные активы						
470		Коммунальные услуги						
471		Прочие накладные расходы						
472		ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА						

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной отчетности.

Ф. И. О.

Руководителя

Ф. И. О.

Главного

бухгалтера

Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соответствии с Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи

п р и

обмене электронными документами от N

Входящий номер регистрации документа

ДДММГГГГ

Код налогового органа

Ф о р м а N 1 . 4

Приложение 4 к Правилам
составления и представления
налоговой отчетности

налогоплательщиками,

подлежащими электронному

мониторингу, за исключением

банков второго уровня,

накопительных пенсионных

фондов, страховых

(перестраховочных)

организаций

и юридических лиц,

осуществляющих инвестиционное

управление пенсионными активами

Сноска. Приложение 4 в редакции приказа Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого офиц. опубл.)

В и д ф о р м ы :
 О О с н о в н а я
 О К о р р е к т и р о в о ч н а я
 О П о у в е д о м л е н и ю
 Дата и номер уведомления А номер 000000 В дата 0000000000
 Отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности

Р Н Н
 Наименование налогоплательщика
 Налоговый период квартал год
 тыс. тенге

N	Наименование показателей	доходы	расходы
1	2	3	4
1	Доход от реализации продукции (товаров, работ, услуг)		
2	Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)		
3	Валовый доход (1-2)		
4	Расходы периода всего, в том числе: (4.1+4.2+4.3)		
4.1	Общие и административные расходы		
4.2	Расходы по реализации		
4.3	Расходы на выплату процентов		
5	Доход (убыток) от основной деятельности		
6	Доход (убыток) от неосновной деятельности		
7	Доход (убыток) от обычной деятельности до налогообложения		
8	Расходы по корпоративному подоходному налогу		
9	Доход (убыток) от обычной деятельности после налогообложения		
10	Доход (убыток) от чрезвычайных ситуаций		
11	Чистый доход (убыток)		
12	Начисленные дивиденды		
13	Чистый доход (убыток) за вычетом начисленных дивидендов		

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной отчетности.

№ п/п	Код ТН ВЭД	Наименование товара (работ, услуг)	Единица измерения	Остаток на начало месяца, количество	Остаток на начало месяца, сумма	Количество произведенных товаров (работ, услуг)	Себестоимость произведенных товаров (работ, услуг)
1	2	3	4	5	6	7	8
		Итого					

продолжение таблицы

Прочее поступление товара, количество	Прочее поступление товара, сумма	Количество реализованного товара	Себестоимость реализованного товара	Прочее выбытие товара, количество	Прочее выбытие товара, сумма	Остаток на конец месяца, количество	Остаток на конец месяца, сумма
9	10	11	12	13	14	15	16

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной отчетности.

Ф.И.О.

Руководителя

Ф.И.О.

Главного

бухгалтера

Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соответствии с Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи

при

обмене электронными документами от №

Входящий номер регистрации документа

ДДММГГГГ

Код налогового органа

Ф о р м а № 1 . 6

Приложение 6 к Правилам составления и представления

налоговой отчетности

налогоплательщиками,

подлежащими электронному

мониторингу, за исключением
банков второго уровня,
накопительных пенсионных
фондов, страховых
(перестраховочных) организаций
и юридических лиц,
осуществляющих инвестиционное
управление пенсионными активами

Сноска. Приложение 6 в редакции приказа Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого офиц. опубл.)

В и д ф о р м ы :

О О с н о в н а я

О К о р р е к т и р о в о ч н а я

О П о у в е д о м л е н и ю

Дата и номер уведомления А номер 000000 В дата 0000000000

Р Н Н

Наименование налогоплательщика

Налоговый период квартал год

Себестоимость произведенной продукции (работ, услуг)
тыс. тенге

N	Наименование расходов	T ₁	T ₂	T ₃	T ₄	T ₅	Прочие товары (работы, услуги)	Сумма итога:
		Код ТН ВЭД	Код ТН ВЭД	Код ТН ВЭД	Код ТН ВЭД	Код ТН ВЭД		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Материалы:							
1.1	Прибываемые сырье и материалы							
1.2	Покупные материалы							
1.3	Природное сырье							
1.4	Покупные изделия, полуфабрикаты							
1.5	Работы и услуги производственного характера,							

5.4	Отчисления по установленным нормам на социальное, медицинское страхование							
5.5	Затраты по обеспечению выполнения санитарно-гигиенических норм							
5.6	Затраты по обеспечению нормальных условий труда и техники безопасности							
5.7	Плата за аренду производственных фондов							
5.8	Командировочные расходы, связанные с производственной деятельностью							
5.9	Потери от простоев							
5.10	Расходы на подготовку и освоение производства							
5.11	Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования							
5.12	Затраты на гарантированное обслуживание и ремонт товаров							
5.13	Другие расходы							
	Всего:							

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной отчетности.

Ф.И.О.

Руководителя

Ф.И.О.

Главного

бухгалтера

Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соответствии с
Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи
п р и

обмене электронными документами от N

Входящий номер регистрации документа

ДДММГГГГ

Код налогового органа

Ф о р м а N 1 . 7

Приложение 7 к Правилам
составления и представления
налоговой отчетности

налогоплательщиками,

подлежащими электронному

мониторингу, за исключением

банков второго уровня,

накопительных пенсионных

фондов, страховых

(перестраховочных) организаций

и юридических лиц,

осуществляющих инвестиционное

управление пенсионными активами

*Сноска. Приложение 7 в редакции приказа Председателя Налогового
комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в
действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого офиц. опубл.)*

В и д ф о р м ы :

О О с н о в н а я

О К о р р е к т и р о в о ч н а я

О П о у в е д о м л е н и ю

Дата и номер уведомления А номер 000000 В дата 0000000000

Р Н Н

Наименование налогоплательщика

Налоговый период квартал год

Р а с х о д ы п е р и о д а

тыс. тенге

N	Наименование расходов	Сумма
1	Общие и административные расходы:	
1.1	оплата труда работников, относящихся к административному персоналу	
1.2		

	оплата труда персонала, занятого в обслуживающих производствах и хозяйствах	
1.3	отчисления от оплаты труда указанной в п.1 и п.2	
1.4	содержание административного аппарата управления	
1.5	расходы на содержание и обслуживание технических средств управления	
1.6	затраты по подготовительным работам в добывающих отраслях	
1.7	содержание дирекции строящегося субъекта	
1.8	расходы по устранению недоделок в проектах и строительно-монтажных работах	
1.9	оплата услуг банка	
1.10	расходы на охрану	
1.11	расходы на повышение квалификации работников	
1.12	судебные издержки	
1.13	расходы на командировки	
1.14	услуги связи	
1.15	представительские расходы	
1.16	расходы по аренде	
1.17	расходы по налогам	
1.18	штрафы, пени, неустойки	
1.19	коммунальные услуги	
1.20	сверхнормативные потери, порча, недостача ТМЗ, другие непроизводительные расходы	
1.21	расходы на социальную сферу	
1.22	оплата консультационных, аудиторских, информационных услуг и пр.	
1.23	расходы не связанные с предпринимательской деятельностью	
1.24	прочие расходы	
2	Расходы по реализации:	
2.1	заработная плата работников отдела сбыта (торговли)	
2.2	транспортировка грузов	
2.3	расходы на рекламу	
2.4	прочие расходы по реализации	

3	Расходы по процентам:	
3.1	Оплата процентов по кредитам банка	
3.1.1	резидентов	
3.1.2	нерезидентов	
3.2	Оплата процентов по кредитам поставщиков	
3.2.1	резидентов	
3.2.2	нерезидентов	
3.3	Расходы по выплате процентов по аренде имущества и прочие	
3.3.1	резидентов	
3.3.2	нерезидентов	
	Всего расходов	

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной форме налоговой отчетности.

Ф.И.О.

Руководителя

Ф.И.О.

Главного

бухгалтера

Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соответствии с Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи

при

обмене электронными документами от N

Входящий номер регистрации документа

ДДММГГГГ

Код налогового органа

Ф о р м а N 1 . 8

Приложение 8 к Правилам

составления и представления

налоговой отчетности

налогоплательщиками,

подлежащими электронному

мониторингу, за исключением

банков второго уровня,

накопительных пенсионных

фондов, страховых

(перестраховочных)

организаций

и юридических лиц,

осуществляющих инвестиционное

управление пенсионными активами

Сноска. Приложение 8 в редакции приказа Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого офиц. опубл.)

В и д ф о р м ы :
 О О с н о в н а я
 О К о р р е к т и р о в о ч н а я
 О П о у в е д о м л е н и ю
 Дата и номер уведомления А номер 000000 В дата 0000000000

Р Н Н
 Наименование налогоплательщика

Налоговый период квартал год
 Предварительный расчет по корпоративному
 подоходному налогу с юридических лиц
 тыс. тенге

№ П/П	Показатели	Сумма
1	Совокупный доход	
2	Налогооблагаемый доход (убыток)	
3	Переносимые убытки	
4	Корректировка налогооблагаемого дохода	
5	Налогооблагаемый доход с учетом переносимых убытков и корректировки	
6	Сумма начисленного корпоративного подоходного налога	
7	Зачет иностранного налога	
8	Зачет налога, удержанного у источника выплаты вознаграждения (выигрыша)	
9	Сумма корпоративного подоходного налога, подлежащего уплате	
10	Авансовые платежи, всего в том числе:	
11	Всего внесенных авансовых платежей	
12	Сумма налога к доплате	
13	Сумма излишне уплаченного налога	

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной форме налоговой отчетности.

Ф.И.О. _____ Р у к о в о д и т е л я
 Ф.И.О. _____ Г л а в н о г о б у х г а л т е р а
 Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности
 Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соответствии с
 Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи
 п р и
 обмене электронными документами от

Входящий номер регистрации документа _____ ДДММГГГГ

Код налогового органа

Ф о р м а N 1 . 9

Приложение 9 к Правилам
 составления и представления
 налоговой отчетности

налогоплательщиками,
 подлежащими электронному
 мониторингу, за исключением

банков второго уровня,
 накопительных пенсионных
 фондов, страховых

(перестраховочных) _____ организаций

и юридических лиц,
 осуществляющих инвестиционное
 управление пенсионными активами

*Сноска. Приложение 9 в редакции приказа Председателя Налогового
 комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в
 действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого офиц. опубл.)*

В и д ф о р м ы :

О _____ О с н о в н а я

О _____ К о р р е к т и р о в о ч н а я

О _____ П о _____ у в е д о м л е н и ю

Дата и номер уведомления _____ А номер 000000 В дата 0000000000

Р _____ Н _____ Н _____

Наименование _____ налогоплательщика

Налоговый период квартал год

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

тыс. тенге

N	Резидент/ нерезидент	РНН	К о д страны	Сумма	С р о к образо-

	Наименование дебитора			резиденства		вания задолженности	Причины образования
1	2	3	4	5	6	7	8
	Итого						

тыс. тенге

N	Наименование кредитора	Резидент/нерезидент	РНН	Код страны резиденства	Сумма	Срок образования задолженности	Причины образования
1	2	3	4	5	6	7	8
	Итого						

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной отчетности.

Ф.И.О.

Руководителя

Ф.И.О.

Главного

бухгалтера

Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соответствии с Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи

при

обмене электронными документами от N

Входящий номер регистрации документа

ДДММГГГГ

Код

налогового

органа

Приложение 2

к приказу Председателя

Налогового комитета

Министерства финансов

Республики Казахстан

от 9 апреля 2004 года N 165

"Об утверждении Правил
составления и представления
налоговой отчетности
налогоплательщиками,
подлежащими электронному
мониторингу"

**Правила составления и представления налоговой
отчетности накопительными пенсионными фондами,
подлежащими электронному мониторингу**

1. Общие положения

1. Настоящие Правила разработаны в соответствии с Кодексом Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) и предусматривают порядок составления и представления налоговой отчетности накопительными пенсионными фондами (далее - фонд), подлежащими электронному мониторингу.

2. Мониторинг налогоплательщиков (далее - мониторинг) осуществляется путем применения системы наблюдений за финансово-хозяйственной деятельностью налогоплательщиков с целью определения их реальной налогооблагаемой базы и проведения анализа обоснованности формирования себестоимости товаров (работ, услуг), соблюдения финансового, валютного законодательства Республики Казахстан и применяемых рыночных цен.

3. Мониторинг осуществляется методом сбора от налогоплательщиков информации по основным финансово-экономическим и налоговым показателям через электронную систему передачи данных в базу данных на центральном сервере уполномоченного государственного органа, обеспечивающего налоговый контроль за исполнением налоговых обязательств (далее - уполномоченный государственный орган). Данные налоговой отчетности по электронному мониторингу представляются консолидировано.

Мониторинг осуществляется:

1) уполномоченным государственным органом по налогоплательщикам, подлежащим республиканскому мониторингу;

2) налоговыми комитетами по областям, городам Астана, Алматы и налоговым комитетом "Астана - жана кала" (далее - налоговые комитеты) по налогоплательщикам, подлежащим региональному мониторингу.

*Сноска. Пункт 3 с изменением, внесенным приказом Председателя
Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого
о ф и ц . о п у б л .) .*

4. База данных по мониторингу формируется на основе налоговой отчетности

, составляемой согласно приложениям 1, 2, 3, 4, 5, 6 к настоящим Правилам, содержащей информацию, указанную в пункте 3 настоящих Правил, предоставляемой налогоплательщиками в электронном формате (файлах) программного обеспечения в порядке и сроки, установленные настоящими Правилами.

5. Программное обеспечение по заполнению форм налоговой отчетности по мониторингу выполняет функцию приведения всех отчетов (заполненных форм налоговой отчетности) налогоплательщиков в однотипные файлы, записанные в едином стандарте.

6. Электронная система передачи данных представляет собой способы доставки заполненных форм налоговой отчетности в виде файлов установленного стандарта до базы данных.

7. Формы налоговой отчетности и программное обеспечение по их заполнению размещаются на сайте уполномоченного государственного органа.

8. Заполненные формы налоговой отчетности через систему передачи данных представляются:

налогоплательщиками, подлежащими республиканскому мониторингу, в уполномоченный государственный орган;

налогоплательщиками, подлежащими региональному мониторингу, в соответствующий налоговый комитет.

9. Сроки предоставления налоговой отчетности для налогоплательщиков, подлежащих республиканскому и региональному мониторингу:

информация по формам налоговой отчетности NN 2.1, 2.2, 2.3 предоставляется ежемесячно, не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным налоговым периодом;

информация по формам налоговой отчетности NN 2.4, 2.5, 2.6 предоставляется ежеквартально, не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным налоговым периодом.

Если последний день срока представления форм налоговой отчетности по мониторингу приходится на нерабочий день, сроком представления является следующий рабочий день.

10. При заполнении каждой формы налоговой отчетности по мониторингу налогоплательщик указывает следующие данные:

- 1) регистрационный номер налогоплательщика;
- 2) полное наименование налогоплательщика в соответствии с учредительными документами;
- 3) налоговый период, за который представляется налоговая отчетность;
- 4) код налогового органа по месту регистрации налогоплательщика;
- 5) вид формы налоговой отчетности. В зависимости от вида формы налоговой

отчетности отмечается соответствующая ячейка. Ячейка "Основная" отмечается при предоставлении первоначальной и последующих форм налоговой отчетности

Ячейка "Корректировочная" отмечается при внесении изменений и дополнений в ранее представленные формы налоговой отчетности.

Ячейка "По уведомлению" отмечается в том случае, если налогоплательщиком получено уведомление, предусмотренное подпунктом 7) пункта 2 статьи 31 Налогового кодекса, на основании которого требуется внести изменения и дополнения в ранее представленные формы налоговой отчетности. В этом случае налогоплательщиком отмечаются одновременно ячейки "По уведомлению" и "Корректировочная", а также номер и дата уведомления.

Сноска. Пункт 10 с изменением, внесенным приказом Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого о ф и ц . о п у б л .) .

10-1. При отсутствии в отчетном периоде показателей финансово-хозяйственной деятельности налоговая отчетность по электронному мониторингу предоставляется без заполнения соответствующих граф.

Сноска. Пункт 10-1 дополнен приказом Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого офиц. опубл.).

11. При необходимости уполномоченный государственный орган вправе запросить расшифровку по представленным формам налоговой отчетности по м о н и т о р и н г у .

12. При получении обоснованного письменного заявления от налогоплательщика до срока представления налоговой отчетности по мониторингу уполномоченный государственный орган вправе продлить срок представления налоговой отчетности на период не более трех месяцев.

2. Порядок заполнения форм налоговой отчетности

13. Форма N 2.1 Отчет о размещении пенсионных активов (Приложение 1).

В графе 1 "N" указывается номер по порядку. Последующая информация не должна прерывать нумерацию по порядку.

В графе 2 "Наименование юридического лица, осуществляющего инвестиционное управление пенсионными активами" указывается полное наименование юридического лица, осуществляющего инвестиционное управление пенсионными активами фонда. Накопительные пенсионные фонды, самостоятельно осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами, в данной графе указывают собственное наименование.

В графе 3 "Сумма пенсионных активов, переданных в управление, на начало

отчетного периода" указывается сумма пенсионных активов, переданных в управление юридического лица, осуществляющего инвестиционное управление пенсионными активами фонда, по состоянию на начало отчетного периода.

В графе 4 "Сумма пенсионных активов, переданных в управление пенсионными активами в отчетном периоде" указывается сумма пенсионных активов, переданных фондом в управление юридическому лицу, осуществляющему инвестиционное управление пенсионными активами, за отчетный период.

В графе 5 "Начисленный инвестиционный доход" указывается сумма инвестиционного дохода, начисленного в отчетном налоговом периоде.

В графе 6 "Коммиссионное вознаграждение" указывается сумма коммиссионного вознаграждения, полученного фондом в отчетном налоговом периоде.

В графе 7 "Сумма пенсионных активов, переданных в управление, на конец отчетного периода" указывается сумма пенсионных активов, переданных фондом в управление юридическому лицу, осуществляющему инвестиционное управление пенсионными активами, по состоянию на конец отчетного периода.

14. Формы N 2.2 "Отчет о чистых пенсионных активах" (Приложение 2), N 2.3 "Отчет об изменении в чистых пенсионных активах" (Приложение 3), N 2.4 "Бухгалтерский баланс" (Приложение 4), N 2.5 "Отчет о доходах и расходах" (Приложение 5) являются финансовой отчетностью налогоплательщика, подготовленной за отчетный налоговый период, и заполняются в соответствии с законодательством Республики Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности. Формы заполняются с нарастающим итогом.

15. Форма N 2.6 "Предварительный расчет по корпоративному подоходному налогу с юридических лиц" (Приложение 6) заполняется в соответствии с Налоговым кодексом по фактически полученным доходам и понесенным затратам за отчетный налоговый период, с нарастающим итогом.

В строке 1 "Совокупный доход" указываются все доходы, полученные за отчетный налоговый период.

В строке 2 "Налогооблагаемый доход (убыток)" указываются налогооблагаемый доход юридического лица.

В строке 3 "Переносимые убытки" указываются переносимые убытки (со знаком минус).

В строке 4 "Корректировка налогооблагаемого дохода" указываются сумма корректировки.

В строке 5 "Налогооблагаемый доход с учетом переносимых убытков и корректировки" указывается налогооблагаемый доход с учетом переносимых убытков и предоставленных льгот.

В строке 6 "Сумма начисленного корпоративного подоходного налога" указывается сумма начисленного корпоративного подоходного налога по ставкам согласно Налогового кодекса .

В строке 7 "Зачет иностранного налога" указывается сумма иностранного налога, удержанного с налогоплательщика за пределами Республики Казахстан и принятого в зачет в Республике Казахстан. Размер засчитываемой суммы налога не может превышать размера суммы налога, которая была бы начислена в Республике Казахстан к этому доходу по ставкам, действующим в Республике К а з а х с т а н .

В строке 8 "Зачет налога, удержанного источником выплаты вознаграждения (выигрыша)" указывается сумма налога, удержанного источником выплаты с вознаграждения (интереса).

В строке 9 "Сумма корпоративного подоходного налога, подлежащего уплате" указывается сумма корпоративного подоходного налога, подлежащего уплате за отчетный период .

В строке 10 "Авансовые платежи, всего, в том числе" указывается сумма внесенных налогоплательщиком авансовых платежей с учетом переноса с предыдущего налогового периода и других налогов за отчетный налоговый период .

В строке 11 "Всего внесенных авансовых платежей" указывается суммарная величина произведенных авансовых платежей.

В строке 12 "Сумма налога к доплате" указывается сумма корпоративного подоходного налога, подлежащего доплате в бюджет.

В строке 13 "Сумма излишне уплаченного налога" указывается сумма корпоративного подоходного налога излишне уплаченного в бюджет.

Ф о р м а Н 2 . 1

Приложение 1 к Правилам представления отчетности накопительными пенсионными фондами, подлежащими электронному мониторингу

Сноска. Приложение 1 в редакции приказа Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого офиц. опубл.)

О О с н о в н а я
О К о р р е к т и р о в о ч н а я
О П о у в е д о м л е н и ю
Дата и номер уведомления А номер OOOOOO В дата OOOOOOOOOO

Кредиторская задолженность по комиссионным вознаграждениям		
в том числе:		
от пенсионных активов		
от инвестиционного дохода		
Кредиторская задолженность по подоходному налогу от пенсионных выплат		
Прочие обязательства		
Итого обязательства		
Итого чистые активы		

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной отчетности.

Ф . И . О .

Р у к о в о д и т е л я

Ф . И . О .

Г л а в н о г о

б у х г а л т е р а

Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соответствии с Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи

п р и

обмене электронными документами от N

Входящий номер регистрации документа

ДДММГГГГ

Код налогового органа

Ф о р м а N 2 . 3

Приложение 3 к Правилам

представления отчетности

накопительными пенсионными

фондами, подлежащими

электронному мониторингу

Сноска. Приложение 3 в редакции приказа Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого офиц. опубл.)

О О с н о в н а я

О К о р р е к т и р о в о ч н а я

О П о у в е д о м л е н и ю

Дата и номер уведомления А номер 000000 В дата 0000000000

Р Н Н

Наименование налогоплательщика

Налоговый период месяц года

Отчет об изменении в чистых пенсионных активах

ТЫС. ТЕНГЕ

Наименование статей	3 а предыдущий отчетный период	3 а отчетный период
1	2	3
Чистые пенсионные активы на начало периода		
Пенсионные взносы		
в том числе:		
обязательные		
добровольные		
добровольные профессиональные		
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам		
Доходы в виде вознаграждения (дисконта) по ценным бумагам		
в том числе по:		
государственным ценным бумагам Республики Казахстан		
ценным бумагам международных финансовых организаций		
вкладам (деPOSITным сертификатам) в банках		
негосударственным ценным бумагам иностраннЫХ эмитентов		
ценным бумагам иностраннЫХ государств		
ипотечным облигациям организаций Республики Казахстан		
другим негосударственным эмиссионным ценным бумагам		
Доходы по операциям "обратное РЕПО" с ценными бумагами		
Доходы в виде дивидендов по акциям		
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам		
Прочие доходы		
Пеня и штрафы		
в том числе:		
за несвоевременное перечисление обязательных пенсионных взносов		

за несвоевременное осуществление переводов пенсионных накоплений		
за ненадлежащее управление пенсионными активами		
Пенсии, выплаченные или подлежащие выплате		
в том числе:		
по возрасту		
на погребение		
по инвалидности		
по выезду на постоянное место жительства за пределы Республики Казахстан		
наследникам		
по выслуге лет		
Коммиссионное вознаграждение, причитающееся Фонду		
в том числе:		
от инвестиционного дохода по размещенным пенсионным активам		
от пенсионных активов		
Прочие расходы		
Индивидуальный подоходный налог у источника выплаты		
Доход (убыток) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)		
Доходы (убытки) от переоценки (нетто)		
в том числе:		
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи		
от переоценки иностранной валюты		
Поступившие пенсионные накопления из других фондов		
Переводы пенсионных накоплений		
в том числе:		
в другие фонды		
в страховые организации		
Невыясненные суммы (ошибочно зачисленные)		
Прочие поступления		

Возврат невыясненных сумм (ошибочно зачисленных)		
Чистые активы на конец периода		
Изменения в чистых пенсионных активах		

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной отчетности.

Ф.И.О.

Руководителя

Ф.И.О.

Главного

бухгалтера

Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соответствии с

Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи

при

обмене электронными документами от

Входящий номер регистрации документа

ДДММГГГГ

Код налогового органа

Ф о р м а N 2 . 4

Приложение 4 к Правилам

представления отчетности

накопительными пенсионными

фондами, подлежащими

электронному мониторингу

Сноска. Приложение 4 в редакции приказа Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого офиц. опубл.)

О О с н о в н а я

О К о р р е к т и р о в о ч н а я

О П о у в е д о м л е н и ю

Дата и номер уведомления А номер 000000 В дата 0000000000

Р Н Н

Наименование налогоплательщика

Налоговый период квартал года

Бухгалтерский баланс

тыс. тенге

Наименование статей	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3
Активы		

Основные средства, используемые в основной деятельности (нетто)		
Нематериальные активы (нетто)		
Инвестиции в ассоциированные компании		
Долгосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов по сомнительным долгам)		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов по сомнительным долгам)		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов по сомнительным долгам)		
Прочие активы		
Расходы будущих периодов		
Отсроченное налоговое требование		
Авансы выданные		
Краткосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов по сомнительным долгам)		
Ценные бумаги, предназначенные для торговли (за вычетом резервов по сомнительным долгам)		
Вклады размещенные (за вычетом резервов по сомнительным долгам)		
Деньги		
в том числе:		
наличные деньги в кассе		
деньги на счетах в банках		
Итого активы:		
Обязательства		
Долгосрочные полученные займы		
в том числе:		
финансовый лизинг		
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Краткосрочные полученные займы		
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Доходы будущих периодов		
Авансы полученные		

Начисленные расходы по расчетам с персоналом		
Начисленные расходы по расчетам с акционерами по акциям		
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам		
Отсроченное налоговое обязательство		
Прочие обязательства		
Итого обязательства		
Доля меньшинства		
Капитал		
Уставный капитал		
Изъятый капитал		
Неоплаченный капитал		
Дополнительный оплаченный капитал		
Резервный капитал		
в том числе:		
на покрытие убытков от уменьшения пенсионных накоплений		
на покрытие убытков по собственной деятельности		
Дополнительный неоплаченный капитал		
Нераспределенный доход (непокрытый убыток):		
в том числе:		
предыдущих лет		
отчетного периода		
Итого капитал		
Итого пассивы		

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной отчетности.

Ф . И . О .

Руководителя

Ф . И . О .

Главного

бухгалтера

Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соответствии с Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи

п р и

обмене электронными документами от N

доходы от изменения стоимости ценных бумаг, предназначенных для торговли и имеющихся в наличии для продажи (нетто)		
Доходы (убытки) от переоценки иностранной валюты (нетто)		
Доходы от инвестиций в ассоциированные компании		
Прочие доходы		
Итого доходов		
Комиссионные расходы		
в том числе:		
вознаграждения организациям, осуществляющим инвестиционное управление пенсионными активами		
вознаграждения банкам-кастодианам		
Расходы в виде вознаграждения (премии) по ценным бумагам		
Расходы по полученным займам		
в том числе:		
по финансовому лизингу		
Расходы на резервы (провизии) по сомнительным долгам		
Восстановление резервов (провизий) по сомнительным долгам		
Общие и административные расходы		
в том числе:		
текущие налоги и другие обязательные платежи в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога)		
расходы на персонал		
расходы на рекламу		
расходы по текущей аренде		
амортизационные отчисления		
Прочие расходы		
Итого расходов		

Доход (убыток) до уплаты налогов		
Корпоративный подоходный налог		
Доход (убыток) после уплаты налогов		
Чистый доход (убыток)		
Доход (убыток) от чрезвычайных ситуаций		
Доля меньшинства		
Чистый доход (убыток) с учетом доли меньшинства		

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной отчетности.

Ф . И . О .

Р у к о в о д и т е л я

Ф . И . О .

Г л а в н о г о

б у х г а л т е р а

Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соответствии с Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи

п р и

обмене электронными документами от

Входящий номер регистрации документа

ДДММГГГГ

Код налогового органа

Ф о р м а Н 2 . 6

П р и л о ж е н и е 6 к П р а в и л а м

п р е д с т а в л е н и я о т ч е т н о с т и

н а к о п и т е л ь н ы м и п е н с и о н н ы м и

ф о н д а м и , п о д л е ж а щ и м и

э л е к т р о н н о м у м о н и т о р и н г у

Сноска. Приложение 6 в редакции приказа Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого офиц. опубл.)

.

О О с н о в н а я

О К о р р е к т и р о в о ч н а я

О П о у в е д о м л е н и ю

Дата и номер уведомления А номер 000000 В дата 0000000000

Приложение 3
к приказу Председателя
Налогового комитета
Министерства финансов
Республики Казахстан
от 9 апреля 2004 года N 165
"Об утверждении Правил
составления и представления
налоговой отчетности
налогоплательщиками,
подлежащими электронному
мониторингу"

**Правила составления и представления налоговой отчетности
юридическими лицами, осуществляющими инвестиционное управление
пенсионными активами, подлежащими электронному мониторингу**

1. Общие положения

1. Настоящие Правила разработаны в соответствии с Кодексом Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) и предусматривают порядок составления и представления налоговой отчетности юридическими лицами, осуществляющими инвестиционное управление пенсионными активами, подлежащими электронному мониторингу.

2. Мониторинг налогоплательщиков (далее - мониторинг) осуществляется путем применения системы наблюдений за финансово-хозяйственной деятельностью налогоплательщиков с целью определения их реальной налогооблагаемой базы и проведения анализа обоснованности формирования себестоимости товаров (работ, услуг), соблюдения финансового, валютного законодательства Республики Казахстан и применяемых рыночных цен.

3. Мониторинг осуществляется методом сбора от налогоплательщиков информации по основным финансово-экономическим и налоговым показателям через электронную систему передачи данных в базу данных на центральном сервере уполномоченного государственного органа, обеспечивающего налоговый контроль за исполнением налоговых обязательств (далее - уполномоченный государственный орган). Данные налоговой отчетности по электронному мониторингу представляются консолидировано.

Мониторинг осуществляется:

1) уполномоченным государственным органом по налогоплательщикам, подлежащим республиканскому мониторингу;

2) налоговыми комитетами по областям, городам Астана, Алматы и налоговым комитетом "Астана - жана кала" (далее - налоговые комитеты) по

налогоплательщикам, подлежащим региональному мониторингу.

Сноска. Пункт 3 с изменениями, внесенными приказом Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого о ф и ц . о п у б л .) .

4. База данных по мониторингу формируется на основе налоговой отчетности, составляемой по формам NN 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, содержащей информацию, указанную в пункте 3 настоящих Правил, предоставляемой налогоплательщиками в электронном формате (файлах) программного обеспечения в порядке и сроки, установленные настоящими Правилами.

5. Программное обеспечение по заполнению форм налоговой отчетности по мониторингу выполняет функцию приведения всех отчетов (заполненных форм налоговой отчетности) налогоплательщиков воднотипные файлы, записанные в е д и н о м с т а н д а р т е .

6. Электронная система передачи данных представляет собой способы доставки заполненных форм налоговой отчетности в виде файлов установленного стандарта до базы данных.

7. Формы налоговой отчетности и программное обеспечение по их заполнению размещаются на сайте уполномоченного государственного органа.

8. Заполненные формы налоговой отчетности через систему передачи данных п р е д с т а в л я ю т с я :

налогоплательщиками, подлежащими республиканскому мониторингу, в уполномоченный государственный орган;

налогоплательщиками, подлежащими региональному мониторингу, в соответствующий налоговый комитет.

9. Сроки предоставления налоговой отчетности для налогоплательщиков, подлежащих республиканскому и региональному мониторингу:

информация по формам налоговой отчетности NN 3.1, 3.2, 3.3, 3.4 предоставляется ежеквартально, не позднее 25 числа месяца, следующего за о т ч е т н ы м п е р и о д о м .

Если последний день срока представления форм налоговой отчетности по мониторингу приходится на нерабочий день, сроком представления является с л е д у ю щ и й р а б о ч и й д е н ь .

9-1. Накопительные пенсионные фонды, самостоятельно осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами, не предоставляют формы N N 3 . 2 , 3 . 3 , 3 . 4 .

Сноска. Пункт 9-1 дополнен приказом Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого офиц. опубл.).

10. При заполнении каждой формы налоговой отчетности по мониторингу налогоплательщик указывает следующие данные:

- 1) регистрационный номер налогоплательщика;
- 2) полное наименование налогоплательщика в соответствии с учредительными документами;
- 3) налоговый период, за который представляется налоговая отчетность;
- 4) код налогового органа по месту регистрации налогоплательщика;
- 5) вид формы налоговой отчетности. В зависимости от вида формы налоговой отчетности отмечается соответствующая ячейка. Ячейка "Основная" отмечается при предоставлении первоначальной и последующих форм налоговой отчетности

Ячейка "Корректировочная" отмечается при внесении изменений и дополнений в ранее представленные формы налоговой отчетности.

Ячейка "По уведомлению" отмечается в том случае, если налогоплательщиком получено уведомление, предусмотренное подпунктом 7) пункта 2 статьи 31 Налогового кодекса, на основании которого требуется внести изменения и дополнения в ранее представленные формы налоговой отчетности. В этом случае налогоплательщиком отмечаются одновременно ячейки "По уведомлению" и "Корректировочная", а также номер и дата уведомления.

Сноска. Пункт 10 с изменениями, внесенными приказом Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого о ф и ц . о п у б л .) .

10-1. При отсутствии в отчетном периоде показателей финансово-хозяйственной деятельности налоговая отчетность по электронному мониторингу предоставляется без заполнения соответствующих граф.

Сноска. Пункт 10-1 дополнен приказом Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого офиц. опубл.)

11. При необходимости уполномоченный государственный орган вправе запросить расшифровку по сданным формам налоговой отчетности по мониторингу.

12. При получении обоснованного письменного заявления от налогоплательщика до срока представления налоговой отчетности по мониторингу уполномоченный государственный орган вправе продлить срок представления налоговой отчетности на период не более трех месяцев.

2. Порядок заполнения форм налоговой отчетности

13. Форма N 3.1. Отчет по управлению пенсионными активами (Приложение 1) .

В графе 1 "N" указывается номер по порядку. Последующая информация не должна прерывать нумерацию по порядку.

В графе 2 "Наименование НПФ" указывается наименование накопительного пенсионного фонда, передавшего пенсионные активы в управление юридическому лицу, осуществляющему инвестиционное управление пенсионными активами. Накопительные пенсионные фонды, самостоятельно осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами, данную графу не заполняют.

В графе 3 "Сумма пенсионных активов на конец отчетного периода" указывается сумма пенсионных активов, принятых в управление юридическим лицом, осуществляющим инвестиционное управление пенсионными активами, по каждому накопительному пенсионному фонду по состоянию на конец отчетного периода.

В графе 4 "Инвестировано, всего" указывается сумма пенсионных активов каждого накопительного пенсионного фонда, размещенных в финансовые инструменты на конец отчетного периода. Данная графа отражает сумму граф 5-13 настоящего отчета.

В графе 5 "Национальный Банк РК" указывается сумма пенсионных активов, размещенных во вклады Национального Банка Республики Казахстан.

В графе 6 "Банки второго уровня" указывается сумма пенсионных активов, размещенных во вклады банков второго уровня.

В графе 7 "Ценные бумаги МФ РК и НБ РК" указывается сумма пенсионных активов, размещенных в государственные ценные бумаги Республики Казахстан, выпущенных Министерством финансов Республики Казахстан и Национальным Банком Республики Казахстан, за исключением ценных бумаг, выпущенных местными исполнительными органами Республики Казахстан.

В графе 8 "Ценные бумаги местных исполнительных органов" указывается сумма пенсионных активов, размещенных в государственные ценные бумаги, выпущенные местными исполнительными органами.

В графе 9 "Негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов" указывается сумма пенсионных активов, размещенных в негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов.

В графе 10 "Ценные бумаги иностранных государств" указывается сумма пенсионных активов, размещенных в ценные бумаги иностранных государств.

В графе 11 "Ценные бумаги международных финансовых организаций" указывается сумма пенсионных активов, размещенных в ценные бумаги международных финансовых организаций.

В графе 12 "Негосударственные ценные бумаги" указывается сумма пенсионных активов, размещенных: в ипотечные облигации организаций Республики Казахстан, включенных в официальный список организатора торгов; во включенные в официальный список организатора торгов по категории "А" иные, помимо ипотечных облигаций, негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств; в облигации ЗАО "Банк Развития Казахстана" и в прочие негосударственные ценные бумаги.

В графе 13 "Прочие" указывается сумма пенсионных активов, размещенных в прочие финансовые инструменты, не указанные в графах 4-11 настоящего отчета .

В графе 14 "Начислено инвестиционного дохода" указывается сумма инвестиционного дохода, начисленного каждому накопительному пенсионному фонду в отчетном периоде .

В графе 15 "Комиссионное вознаграждение" указывается сумма комиссионного вознаграждения юридического лица, осуществляющего инвестиционное управление пенсионными активами, полученного в отчетном налоговом периоде от каждого накопительного пенсионного фонда.

Форма заполняется с нарастающим итогом, единицей измерения является т ы с я ч а т е н г е .

14. Формы N 3.2. "Бухгалтерский баланс" (Приложение 2), N 3.3. "Отчет о доходах и расходах" (Приложение 3) являются финансовой отчетностью налогоплательщика, подготовленной за отчетный налоговый период, и заполняются в соответствии с законодательством Республики Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности.

Формы заполняется с нарастающим итогом, единицей измерения является т ы с я ч а т е н г е .

15. Форма N 3.4. "Предварительный расчет по корпоративному подоходному налогу с юридических лиц" (Приложение 4) заполняется в соответствии с Налоговым кодексом по фактически полученным доходам и понесенным затратам за отчетный налоговый период, с нарастающим итогом.

В строке 1 "Совокупный доход" указываются все доходы, полученные за отчетный налоговый период .

В строке 2 "Налогооблагаемый доход (убыток)" указываются налогооблагаемый доход юридического лица.

В строке 3 "Переносимые убытки" указываются переносимые убытки (с о з н а к о м м и н у с) .

В строке 4 "Корректировка налогооблагаемого дохода" указываются сумма к о р р е к т и р о в к и .

В строке 5 "Налогооблагаемый доход с учетом переносимых убытков и корректировки" указывается налогооблагаемый доход с учетом переносимых убытков и предоставленных льгот.

В строке 6 "Сумма начисленного корпоративного подоходного налога" указывается сумма начисленного корпоративного подоходного налога по ставкам согласно Налогового кодекса .

В строке 7 "Зачет иностранного налога" указывается сумма иностранного налога, удержанного с налогоплательщика за пределами Республики Казахстан и принятого в зачет в Республике Казахстан. Размер засчитываемой суммы налога не может превышать размера суммы налога, которая была бы начислена в Республике Казахстан к этому доходу по ставкам, действующим в Республике К а з а х с т а н .

В строке 8 "Зачет налога, удержанного источником выплаты вознаграждения (выигрыша)" указывается сумма налога, удержанного источником выплаты с вознаграждения (интереса).

В строке 9 "Сумма корпоративного подоходного налога, подлежащего уплате" указывается сумма корпоративного подоходного налога, подлежащего уплате за отчетный период .

В строке 10 "Авансовые платежи, всего в том числе" указывается сумма внесенных налогоплательщиком авансовых платежей с учетом переноса с предыдущего налогового периода и других налогов за отчетный налоговый период .

В строке 11 "Всего внесенных авансовых платежей" указывается суммарная величина произведенных авансовых платежей.

В строке 12 "Сумма налога к доплате" указывается сумма корпоративного подоходного налога, подлежащего доплате в бюджет.

В строке 13 "Сумма излишне уплаченного налога" указывается сумма корпоративного подоходного налога излишне уплаченного в бюджет.

Ф о р м а Н 3 . 1

Приложение 1 к Правилам представления отчетности юридическими лицами, осуществляющими инвестиционное управление пенсионными активами, подлежащими электронному мониторингу

Сноска. Приложение 1 в редакции приказа Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого офиц. опубл.)

О
О
О
Дата и номер уведомления А номер 000000 В дата 0000000000
Р Н Н

Наименование налогоплательщика

Налоговый период квартал год

Отчет по управлению пенсионными активами
тыс. тенге

N п/п	Наименование НПФ	Сумма пенсионных активов на конец отчетного периода	Инвестировано, всего	в том числе:			
				банковские вклады		приобретение ценных бумаг	
				Национальный Банк РК	банки второго уровня	ценные бумаги МФ РК и НБ РК	ценные бумаги местных исполнительных органов
1	2	3	4	5	6	7	8
	ИТОГО:						

продолжение таблицы

в том числе:					Начислено инвестиционного дохода	Комиссионное вознаграждение
приобретение ценных бумаг						
негос. ценные бумаги иностранных эмитентов	ценные бумаги иностранного государства	ценные бумаги международных финансовых организаций	негос. ценные бумаги	прочие		
9	10	11	12	13	14	15

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной отчетности.

Ф.И.О.

Руководителя

Ф.И.О.

Главного

бухгалтера

Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соответствии с Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи

п р и
 обмене электронными документами от N
 Входящий номер регистрации документа
 Код налогового органа

ДДММГГГГ

Ф о р м а N 3 . 2
 Приложение 2 к Правилам
 представления отчетности
 юридическими лицами,
 осуществляющими инвестиционное
 управление пенсионными активами,
 подлежащими электронному мониторингу

Сноска. Приложение 2 в редакции приказа Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого офиц. опубл.)

О О с н о в н а я
 О К о р р е к т и р о в о ч н а я
 О П о у в е д о м л е н и ю
 Дата и номер уведомления А номер 000000 В дата 0000000000
 Р Н Н
 Наименование налогоплательщика
 Налоговый период квартал года

Бухгалтерский баланс

тыс. тенге

Наименование	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3
Активы		
Основные средства, используемые в основной деятельности (нетто)		
Нематериальные активы (нетто)		
Инвестиции в ассоциированные компании		
Долгосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов по сомнительным долгам)		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов по сомнительным долгам)		

Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов по сомнительным долгам)		
Прочие активы		
Расходы будущих периодов		
Отсроченное налоговое требование		
Авансы выданные		
Краткосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов по сомнительным долгам)		
Ценные бумаги, предназначенные для торговли (за вычетом резервов по сомнительным долгам)		
Вклады размещенные (за вычетом резервов по сомнительным долгам)		
Деньги		
в том числе:		
наличные деньги в кассе		
деньги на счетах в банках		
Итого активы:		
Обязательства		
Долгосрочные полученные займы		
в том числе:		
финансовый лизинг		
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Краткосрочные полученные займы		
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Доходы будущих периодов		
Авансы полученные		
Начисленные расходы по расчетам с персоналом		
Начисленные расходы по расчетам с акционерами по акциям		
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам		
Отсроченное налоговое обязательство		
Прочие обязательства		
Итого обязательства		
Доля меньшинства		

Капитал		
Уставный капитал		
Изъятый капитал		
Неоплаченный капитал		
Дополнительный оплаченный капитал		
Резервный капитал		
в том числе:		
на покрытие убытков от уменьшения пенсионных накоплений		
на покрытие убытков по собственной деятельности		
Дополнительный неоплаченный капитал		
Нераспределенный доход (непокрытый убыток):		
в том числе:		
предыдущих лет		
отчетного периода		
Итого капитал		
Итого пассивы		

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной отчетности.

Ф . И . О .

Р у к о в о д и т е л я

Ф . И . О .

Г л а в н о г о

б у х г а л т е р а

Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соответствии с Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи

п р и

обмене электронными документами от

Входящий номер регистрации документа

ДДММГГГГ

Код налогового органа

Ф о р м а Н 3 . 3

Приложение 3 к Правилам

представления отчетности

юридическими лицами,

осуществляющими инвестиционное

управление пенсионными активами,

подлежащими электронному мониторингу

Итого доходов		
Комиссионные расходы		
в том числе:		
вознаграждения организациям, осуществляющим инвестиционное управление пенсионными активами		
вознаграждения банкам-кастодианам		
Расходы в виде вознаграждения (премии) по ценным бумагам		
Расходы по полученным займам		
в том числе:		
по финансовому лизингу		
Расходы на резервы (провизии) по сомнительным долгам		
Восстановление резервов (провизий) по сомнительным долгам		
Общие и административные расходы		
в том числе:		
текущие налоги и другие обязательные платежи в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога)		
расходы на персонал		
расходы на рекламу		
расходы по текущей аренде		
амортизационные отчисления		
Прочие расходы		
Итого расходов		
Доход (убыток) до уплаты налогов		
Корпоративный подоходный налог		
Доход (убыток) после уплаты налогов		
Чистый доход (убыток)		

Доход (убыток) от чрезвычайных ситуаций		
Доля меньшинства		
Чистый доход (убыток) с учетом доли меньшинства		

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной отчетности.

Ф. И. О.

Руководителя

Ф. И. О.

Главного

бухгалтера

Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соответствии с Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи

п р и

обмене электронными документами от N

Входящий номер регистрации документа

ДДММГГГГ

Код налогового органа

Ф о р м а N 3 . 4

Приложение 4 к Правилам составления и представления налоговой отчетности

юридическими лицами,

осуществляющими инвестиционное

управление пенсионными активами,

подлежащими электронному мониторингу

Сноска. Приложение 4 в редакции приказа Председателя Налогового комитета Министерства финансов РК от 7 августа 2007 года N 551 (вводится в действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого офиц. опубл.)

О О с н о в н а я

О К о р р е к т и р о в о ч н а я

О П о у в е д о м л е н и ю

Дата и номер уведомления А номер 000000 В дата 0000000000

Р Н Н

Наименование налогоплательщика

Налоговый период квартал год

Предварительный расчет по корпоративному подоходному

налогу с юридических лиц

тыс. тенге

Показатели	Сумма
------------	-------

№ П/П		
1	Совокупный доход	
2	Налогооблагаемый доход (убыток)	
3	Переносимые убытки	
4	Корректировка дохода	налогооблагаемого
5	Налогооблагаемый доход с учетом переносимых убытков и корректировки	
6	Сумма начисленного подходного налога	корпоративного
7	Зачет иностранного налога	
8	Зачет налога, удержанного у источника выплаты вознаграждения (выигрыша)	
9	Сумма корпоративного налога, подлежащего уплате	подходного
10	Авансовые платежи, всего в том числе:	
11	Всего внесенных авансовых платежей	
12	Сумма налога к доплате	
13	Сумма излишне уплаченного налога	

Мы несем ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной форме налоговой отчетности.

Ф . И . О .

Р у к о в о д и т е л я

Ф . И . О .

Г л а в н о г о

б у х г а л т е р а

Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соответствии с Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи

п р и

обмене электронными документами от N

Входящий номер регистрации документа

ДДММГГГГ

Код налогового органа