

Об утверждении Инструкции о перечне, формах и сроках представления финансовой отчетности ипотечными организациями

Утративший силу

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 23 декабря 2002 года N 508. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 25 января 2003 года N 2138. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 мая 2009 года N 49

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

Сноска. В Название внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 179 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); от 12 августа 2006 года N 79 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в МЮ РК); от 20 июля 2007 года N 84 ((вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК).

В целях совершенствования нормативной правовой базы, регулирующей деятельность ипотечных организаций, Правление Национального Банка Республики Казахстан постановляет:

Сноска. В преамбулу внесены изменения постановлением Правления Национального Банка РК от 12 августа 2006 года N 79 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в МЮ РК); от 20 июля 2007 года N 84 ((вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК).

1. Утвердить прилагаемую Инструкцию о перечне, формах и сроках представления финансовой отчетности ипотечными организациями.

Сноска. В пункт 1 внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 179 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); от 20 июля 2007 года N 84 ((вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК).

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

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

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

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

4. Территориальным филиалам Национального Банка Республики Казахстан в трехдневный срок со дня получения настоящего постановления довести его до сведения ипотечных организаций.

Сноска. В пункт 4 внесены изменения постановлением Правления Национального Банка РК от 12 августа 2006 года N 79 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в МЮ РК); от 20 июля 2007 года N 84 ((вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК).

5. Со дня введения в действие настоящего постановления признать утратившими силу нормативные правовые акты Национального Банка Республики Казахстан согласно приложению к настоящему постановлению.

6. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Сайденова А.Г.

П р е д с е д а т е л ь

Национального Банка

У т в е р ж д е н а

постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 23 декабря 2002 г. N 508

**Инструкция о перечне, формах и сроках
представления финансовой отчетности
ипотечными организациями**

Сноска. В название внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 179 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); от 12 августа 2006 года N 79 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в МЮ РК).

Сноска. В заголовке и далее по тексту слова "ипотечными компаниями", "ипотечных компаний", "Ипотечные компании", "ипотечной компанией", "ипотечная компания" и "Ипотечная компания" заменены соответственно словами "ипотечными организациями", "ипотечных организаций", "Ипотечные организации", "ипотечной организацией", "ипотечная организация" и "Ипотечная организация" - постановлением Правления Национального Банка РК от 20 июля

2007 года N 84 ((вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК).

Глава 1. Общие положения

1. Настоящая Инструкция разработана в соответствии с банковским законодательством и устанавливает перечень, формы и сроки представления в государственный орган, осуществляющий регулирование и надзор финансового рынка и финансовых организаций (далее - уполномоченный орган) финансовой отчетности ипотечных организаций.

Сноска. Пункт 1 с изменениями - совместным постановлением Правлений Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка Республики Казахстан от 23 февраля 2004 года N 20 ; постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 179 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); от 12 августа 2006 года N 79 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в МЮ РК).

2. Целью настоящей Инструкции является установление единых требований к финансовой отчетности, представляемой ипотечными организациями, в уполномоченный орган.

Сноска. Пункт 2 с изменениями - совместным постановлением Правлений Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка Республики Казахстан от 23 февраля 2004 года N 20 ; постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 179 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); от 12 августа 2006 года N 79 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в МЮ РК).

3. Финансовая отчетность ипотечных организаций составляется в соответствии с требованиями, установленными законодательством Республики Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности и настоящей Инструкцией.

Сноска. В пункт 3 внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 179 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); от 12 августа 2006 года N 79 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в МЮ РК).

4. (Пункт исключен - совместным постановлением Правлений Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка Республики Казахстан от 23 февраля 2004 года N 20); постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 179 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года).

Глава 2. Представление отчетности

5. Финансовая отчетность ипотечных организаций включает в себя:

- 1) бухгалтерский баланс - Форма N 1 (приложение 1 к настоящей Инструкции) ;
- 2) отчет о прибылях и убытках - Форма N 2 (приложение 2 к настоящей И н с т р у к ц и и) ;
- 3) отчет о движении денежных средств (косвенный метод) - Форма N 3 (приложение 3 к настоящей Инструкции);
- 4) отчет об изменениях в капитале - Форма 4 (приложение 3-1 к настоящей И н с т р у к ц и и) ;
- 5) пояснительная записка .

Сноска. Пункт 5 с изменениями - совместным постановлением Правлений Агентства РК по регулированию и надзору фин. рынка и фин. организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка РК от 23 февраля 2004 года N 20 ; постановлением Правления Национального Банка РК от 12 августа 2006 года N 79 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в МЮ РК); постановлением Правления Национального Банка РК от 20 июля 2007 года N 84 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК).

6 . < * >

Сноска. Пункт 6 с изменениями - совместным постановлением Правлений Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка Республики Казахстан от 23 февраля 2004 года N 20 ; пункт исключен - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 179 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года).

7. Ипотечные организации представляют финансовую отчетность (далее - отчетность) в уполномоченный орган со следующей периодичностью:

ежеквартально, не позднее 18.00 времени города Астаны четвертого рабочего дня, следующего за отчетным кварталом, бухгалтерский баланс согласно приложению 1 к настоящей Инструкции, отчет о прибылях и убытках согласно приложению 2 к настоящей Инструкции;

ежегодно, за период с 1 января по 31 декабря отчетного года, не позднее первого апреля года, следующего за отчетным, бухгалтерский баланс согласно приложению 1 к настоящей Инструкции, отчет о прибылях и убытках согласно приложению 2 к настоящей Инструкции, отчет о движении денежных средств (косвенный метод) согласно приложению 3 к настоящей Инструкции, отчет об изменениях в капитале согласно приложению 3-1 к настоящей Инструкции, пояснительную записку, аудиторский отчет по результатам проведенного аудита финансовой отчетности за отчетный год (в случае наличия дочерних организаций

- аудиторский отчет по результатам проведенного аудита консолидированной финансовой отчетности за отчетный год).

Сноска. Пункт 7 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 4 июля 2003 года N 229 ; в новой редакции - совместным постановлением Правлений Агентства РК по регулированию и надзору фин. рынка и фин. организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка РК от 23 февраля 2004 года N 20 ; внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 179 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); от 12 августа 2006 года N 79 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в МЮ РК); постановлением Правления Национального Банка РК от 20 июля 2007 года N 84 ((вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК).

8. Ипотечные организации представляют отчетность в уполномоченный орган на электронном и бумажном носителях.

Сноска. Пункт 8 с изменениями - совместным постановлением Правлений Агентства РК по регулированию и надзору фин. рынка и фин. организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка РК от 23 февраля 2004 года N 20 ; постановлением Правления Национального Банка РК от 12 августа 2006 года N 79 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в МЮ РК).

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

10. Отчетность на бумажных носителях подписывается первым руководителем, главным бухгалтером или их заместителями, имеющими право подписи, и заверяется печатью ипотечной организации.

Сноска. Пункт 10 с изменениями - совместным постановлением Правлений Агентства РК по регулированию и надзору фин. рынка и фин. организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка РК от 23 февраля 2004 года N 20 ; постановлением Правления Национального Банка РК от 12 августа 2006 года N 79 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в МЮ РК).

11. (Пункт исключен - совместным постановлением Правлений Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка Республики Казахстан от 23 февраля 2004 года N 20).

12. Данные отчетности указываются в национальной валюте - тенге.

13. Единица измерения, используемая при составлении отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге в отчете округляется до нуля, а сумма равная пятисот тенге и выше, округляется до тысяч тенге .

14. Отчетность на бумажном носителе, содержащая исправления и подчистки,

уполномоченным органом не принимается и подлежит возврату. <*>

Сноска. Пункт 14 с изменениями - совместным постановлением Правлений Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка Республики Казахстан от 23 февраля 2004 года N 20 .

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

Сноска. Пункт 15 с изменениями - совместным постановлением Правлений Агентства РК по регулированию и надзору фин. рынка и фин. организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка РК от 23 февраля 2004 года N 20 ; постановлением Правления Национального Банка РК от 12 августа 2006 года N 79 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в МЮ РК).

16. (Пункт исключен - совместным постановлением Правлений Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка Республики Казахстан от 23 февраля 2004 года N 20).

17. Уполномоченный орган вправе вернуть на доработку отчетность, представленную ипотечной организацией, при обнаружении в ней неточностей и л и о ш и б о к .

Сноска. Пункт 17 с изменениями - совместным постановлением Правлений Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка Республики Казахстан от 23 февраля 2004 года N 20 ; постановлением Правления Национального Банка РК от 12 августа 2006 года N 79 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в МЮ РК).

18. (Пункт исключен - совместным постановлением Правлений Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка Республики Казахстан от 23 февраля 2004 года N 20).

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

Сноска. Пункт 19 с изменениями - совместным постановлением Правлений Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка РК от 23 февраля 2004 года N 20 .

20. Ипотечная организация несет ответственность за непредставление или нарушение сроков представления отчетности, указанных в пункте 7 настоящей Инструкции, а также представление неполной и недостоверной информации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан.

Сноска. Пункт 20 с изменениями - совместным постановлением Правлений Агентства РК по регулированию и надзору фин. рынка и фин. организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка РК от 23 февраля 2004 года N 20 ; постановлением Правления Национального Банка РК от 12 августа 2006 года N 79 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в МЮ РК).

Глава 3. Заключительные положения

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

П р и л о ж е н и е

к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 23 декабря 2002 г. N 508
"Об утверждении Инструкции о перечне,
формах и сроках представления
финансовой отчетности
кредитными товариществами и
ипотечными компаниями"

Сноска. В Приложение внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 179 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года).

Перечень нормативных правовых актов Национального Банка Республики Казахстан, признаваемых утратившими силу

Признать утратившими силу следующие нормативные правовые акты Национального Банка Республики Казахстан:

1) постановление Правление Национального Банка Республики Казахстан от 17 июля 1999 года N 217 "Об утверждении Инструкции о порядке представления кредитными товариществами в Национальный Банк Республики Казахстан ежемесячного баланса и дополнительных данных для расчета пруденциальных нормативов и других обязательных к соблюдению норм и лимитов" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 909, опубликованное 27 сентября - 10 октября 1999 года в изданиях Национального Банка Республики Казахстан "

Казакстан Улттык Банкінін Хабаршысы" и "Вестник Национального Банка Казахстана");

2) постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 декабря 1999 года N 436 "Об утверждении дополнений в Инструкцию о порядке представления кредитными товариществами в Национальный Банк Республики Казахстан ежемесячного баланса и дополнительных данных для расчета пруденциальных нормативов и других обязательных к соблюдению норм и лимитов" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 1046, опубликованное 24 апреля - 7 мая 2000 года в изданиях Национального Банка Республики Казахстан "Казакстан Улттык Банкінін Хабаршысы" и "Вестник Национального Банка Казахстана");

3) постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 декабря 1999 года N 472 "Об утверждении Правил составления и представления финансовой и регуляторной отчетности кредитными товариществами" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 1093, опубликованное 27 марта - 9 апреля 2000 года в изданиях Национального Банка Республики Казахстан "Казакстан Улттык Банкінін Хабаршысы" и "Вестник Национального Банка Казахстана");

4) постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 13 октября 2000 года N 387 "О внесении изменения и дополнения в Правила составления и представления финансовой и регуляторной отчетности кредитными товариществами, утвержденные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 декабря 1999 года N 472 "Об утверждении Правил составления и представления финансовой и регуляторной отчетности кредитными товариществами" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 1331, опубликованное 18-31 декабря 2000 года в изданиях Национального Банка Республики Казахстан "Казакстан Улттык Банкінін Хабаршысы" и "Вестник Национального Банка Казахстана").

П р и л о ж е н и е 1
к Инструкции о перечне, формах и сроках
представления финансовой отчетности
ипотечными организациями

Сноска. Приложение в новой редакции - совместным постановлением Правлений Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка Республики Казахстан от 23 февраля 2004 года N 20 ; внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 179 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); от 12 августа 2006 года N 79 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в МЮ РК); постановлением Правления Национального Банка РК от 20 июля 2007 года N 84 ((вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК).

Форма 1

Бухгалтерский баланс

 (полное наименование ипотечной организации)
 по состоянию на " __ " _____ 200_ года
 в тысячах тенге

Активы	Приме- чание	На 31 декабря 200__ года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Деньги и денежные эквиваленты			1
Вклады и корреспондентские счета в Национальном Банке Республики Казахстан	2		
Ценные бумаги, предназначенные для торговли (за вычетом резервов на возможные потери)			3
Производные финансовые инструменты, 3-1			
Вклады и корреспондентские счета в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций (за вычетом резервов на возможные потери)			4

Займы и финансовая аренда (за вычетом резервов на возможные потери)	5		
Прочие требования к клиентам (за вычетом резервов на возможные потери)	6		
Прочие ценные бумаги (резервов на возможные потери)	7	(за вычетом	
Инвестиции в капитал и субординированный долг	8		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации)			9
		Долгосрочные активы, предназначенные для продажи,	9-1
Инвестиционная недвижимость, Основные средства (за вычетом амортизации)	9-2		
Прочие активы (резервов на возможные потери)	10	(за вычетом	
Итого активов	11		
	12		
Обязательства			
Вклады банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	13		
Вклады и текущие счета физических и юридических лиц	14		
Задолженность перед Правительством Республики Казахстан	15		
Задолженность перед банками и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций	16		
Выпущенные долговые ценные бумаги	17		
Прочие привлеченные средства	18		
Субординированный долг	19		
Налоговые обязательства			20

Производные финансовые инструменты, 20-1

Оценочные обязательства,	21-1		
Итого обязательства	22		
Доля меньшинства	23		
Итого обязательств		с	учетом
доли меньшинства	24		
Капитал			
Уставный капитал, в том числе:	25		
простые акции	26		
привилегированные акции	27		
Премии		(Дополнительный	
оплаченный капитал)	28		
Изъятый капитал	29		
Резервный капитал	30		
Прочие резервы	31		
Чистая прибыль (убыток):	32		
Чистая	прибыль		(убыток)
предыдущих лет	33		
Чистая	прибыль		(убыток)
отчетного периода	34		
Итого капитал:	35		
Итого капитал и обязательства:			36

Первый руководитель: _____

Главный бухгалтер: _____

Исполнитель: _____

Телефон:

Место печати

П р и л о ж е н и е 2

к Инструкции о перечне, формах и сроках
представления финансовой отчетности
ипотечными организациями

Сноска. Приложение в новой редакции - совместным постановлением Правлений Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка Республики Казахстан от 23 февраля 2004 года N 20 ; внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 179 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); от 12

августа 2006 года N 79 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в МЮ РК); постановлением Правления Национального Банка РК от 20 июля 2007 года N 84 ((вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК).

Форма 2

Отчет о прибылях и убытках

(полное наименование ипотечной организации)
за _____ 200__ года

в тысячах тенге

Наименование статьи	Приме- чание	За от- четный период	За период с начала текущего года(с на- растающим ито г о м)	За аналогич- ный отчетный период предыдущего года (с на- растающим ито г о м)	За аналогичный период с начала предыдущего года (с на- растающим ито г о м)

1	2	3	4	5	6

Доходы, связанные с получением вознаграждения, в том числе:

- 1 по корреспондентским счетам и размещенным вкладам
- 2 по выданным займам и финансовой аренде
- 3 по ценным бумагам
- 4 прочие доходы, связанные с получением вознаграждения
- 5

Расходы, связанные с выплатой вознаграждения:

- 6

п о	т е к у щ и м	с ч е т а м	и
привлеченным вкладам	7		
по полученным займам	8		
по ценным бумагам	9		
п р о ч и е		р а с х о д ы ,	
с в я з а н н ы е		с	в ы п л а т о й
вознаграждения	10		
Ч и с т ы й		д о х о д	(р а с х о д) ,
с в я з а н н ы й		с	п о л у ч е н и е м
вознаграждения		д о	ф о р -
м и р о в а н и я		р е з е р в а	н а
в о з м о ж н ы е		п о т е р и	п о
займам	11		
Резервы/(восстановление резервов)		н а	в о з м о ж н ы е
потери по займам	12		
Ч и с т ы й		д о х о д	(р а с х о д) ,
с в я з а н н ы й		с	п о л у ч е н и е м
вознаграждения	13		
Д о х о д ы		в	в и д е
дивидендов	14		
Д о х о д ы		в	в и д е
комиссионных и сборов	15		
Р а с х о д ы		п о	в ы п л а т е
комиссионных и сборов	16		
Д о х о д ы		(р а с х о д ы)	о т
купли/продажи бумаг (нетто)	17		ц е н н ы х
Д о х о д ы		(р а с х о д ы)	п о
операции "РЕПО" (нетто)	18		
Д о х о д ы		(р а с х о д ы)	о т
изменения ценных наченных (нетто)	19		с т о и м о с т и
		б у м а г ,	п р е д н а з -
		д л я	т о р г о в л и
Д о х о д ы		(р а с х о д ы)	п о
операциям		с	и н о с т р а н н о й
валютой (нетто)	20		

Доходы	(расходы)	от
переоценки	финансовых	
активов,	выраженных	в
иностранной	валюте	
(нетто) 21		
Доходы,	связанные	с
участием	в	ассоции-
рованных организациях 22		
Доходы	от	реализации
нефинансовых	активов	и
получения активов 23		
Прочие	операционные	
доходы,	не	связанные
получением		с
вознаграждения 24		
Чистый	доход	(расход),
не	связанный	с
получением		
вознаграждения 25		
Общие	и	администра-
тивные расходы 26		
в том числе:		
расходы	на	оплату
и командировочные 27		труда
амортизационные		
отчисления и износ 28		
расходы	по	выплате
налогов	и	других
обязательных		платежей
в бюджет,	за	исключе-
нием		
корпоративного		
подходного налога 29		
Расходы	от	реализации
нефинансовых		активов
и передачи активов 30		
Прочие	операционные	
расходы,	не	связанные
с	выплатой	возна-
граждения 31		

Прибыль (расход) до
 формирования резервов
 по прочим операциям и
 до налогообложения 32
 Резервы/(восстановление
 резервов) на возможные
 потери по прочим
 операциям 33
 Непредвиденные доходы
 (расходы) 34

Прибыль (расход)
 за период, 34 - 1

Прибыль (расход) от
 прекращенной
 деятельности, 34-2
 Прибыль (расход) до
 налогообложения 35
 Корпоративный
 подоходный налог 36
 Чистая прибыль (расход)
 до доли меньшинства 37
 Доля меньшинства 38
 Итого чистая прибыль
 (расход) 39

Первый руководитель: _____

Главный бухгалтер: _____

Исполнитель: _____

Телефон:

Место печати

Приложение 3

к Инструкции о перечне, формах и сроках
 представления финансовой отчетности
 ипотечными организациями

*Сноска. Приложение в новой редакции - совместным постановлением
 Правлений Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору
 финансового рынка и финансовых организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и*

Национального Банка Республики Казахстан от 23 февраля 2004 года N 20 ; внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 179 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); от 12 августа 2006 года N 79 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в МЮ РК); постановлением Правления Национального Банка РК от 20 июля 2007 года N 84 ((вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК).

Форма 3

Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)

(полное наименование ипотечной организации)

за _____ 200_ года

в тысячах тенге

Наименование статьи	Приме- чание	На период с начала теку- щего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период с начала предыдущего го- да (с нарастаю- щим итогом)
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	1		
Корректировки на операционные статьи:	2		неденежные
амортизационные отчисления и износ	3		
расходы по резервам	4		по сомнительным
долгам			
нереализованные доходы	5		и расходы по
операциям с иностранной валютой			
доходы, начисленные	6		в виде
вознаграждения к получению			
расходы, начисленные	7		по выплате
вознаграждения			
прочие корректировки	8		на неденежные
статьи			
Операционный доход	9	(расход)	до
изменения в операционных		активах	и
обязательствах			

(Увеличение)	уменьшение	в
операционных активах	10	
(Увеличение)	уменьшение	вкладов и
корреспондентских	счетов	в
Национальном	Банке	Республики
Казахстан	11	
(Увеличение)	уменьшение	ценных бумаг,
предназначенных	для	торговли и
имеющихся в наличии для продажи	12	
(Увеличение)	уменьшение	вкладов и
корреспондентских	счетов	в банках и
организациях,	осуществляющих	
отдельные виды банковских операций	13	
(Увеличение)	уменьшение	займа и
финансовой аренды	14	
(Увеличение)	уменьшение	прочих
требований к клиентам	15	
(Увеличение)	уменьшение	прочих
активов	16	
Увеличение	(уменьшение)	в
операционных обязательствах	17	
Увеличение	(уменьшение)	вкладов
банков и организаций,	осуществляющих	
отдельные виды банковских операций	18	
Увеличение	(уменьшение)	вкладов и
текущих	счетов	физических и
юридических лиц	19	
Увеличение	(уменьшение)	
задолженности	перед	Правительством
Республики Казахстан	20	
Увеличение	(уменьшение)	задолженности
перед банками и	организациями,	
осуществляющими	отдельные	виды
банковских операций	21	
Увеличение	(уменьшение)	прочих
привлеченных средств	22	
Увеличение	(уменьшение)	налоговых
обязательств	23	

Увеличение обязательств		(уменьшение) 24		прочих
Увеличение операционной деятельности	или	уменьшение 25		денег от
Начисленный подходный налог		26		корпоративный
Итого денег после налогообложения	увеличение от	операционной 27	(уменьшение)	деятельности
Денежные связанные деятельностью	поступления с	28	и	платежи, инвестиционной
Покупка до погашения	ценных	бумаг, 29		удерживаемых
Продажа до погашения	ценных	бумаг, 30		удерживаемых
Покупка нематериальных активов	основных	31	средств	и
Продажа нематериальных активов	основных	32	средств	и
Инвестиции юридических субординированный долг	в	капитал лиц 33		других и
Прочие поступления и платежи		34		
Итого денег деятельности	увеличение от	35	или	уменьшение инвестиционной
Денежные связанные деятельностью	поступления с	36	и	платежи, финансовой
Изменения в уставном капитале		37		
Выпуск долговых обязательств		38		
Выкупленные или доли участников		собственные 39		акции
Выплата дивидендов		40		
Увеличение меньшинства		(уменьшение) 41		доли
Прочие поступления и платежи		42		

Итого	увеличение	или	уменьшение
денег от финансовой деятельности		43	
Итого	чистое	увеличение	или
уменьшение денег за отчетный период		44	
Остаток	денег	и	денежных эквивалентов
на начало отчетного периода		45	
Остаток	денег	и	денежных эквивалентов
на конец отчетного периода		46	

Первый руководитель: _____

Главный бухгалтер: _____

Исполнитель: _____

Телефон: _____

Место печати _____

П р и л о ж е н и е 3 - 1

к Инструкции о перечне,
 формах и сроках представления
 финансовой отчетности
 ипотечными организациями

Сноска. Инструкция дополнена новым приложением 3-1 - совместным постановлением Правлений Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка Республики Казахстан от 23 февраля 2004 года N 20 ; внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 179 (вводится в действие с 1 февраля 2005 года); от 12 августа 2006 года N 79 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня регистрации в МЮ РК); в редакции - постановления Правления Национального Банка РК от 20 июля 2007 года N 84 ((вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК)

Форма 4

Отчет об изменениях в капитале

(полное наименование ипотечной организации)
 по состоянию на " ____ " _____ 200_ года
 (в тысячах тенге)

Капитал родительской организации					Доля мень- шин- ства	Итого капитал
			Нерас- преде-	В с		

Прибыль (убыток) за период							
Всего прибыль (убыток) за период							
Дивиденды							
Эмиссия акций							
Выкуплен- ные акции							
Внутренние переводы							
в том числе:							
изменение накоплен- ной пере- оценки основных средств							
форми- вание резервного капитала							
Прочие операции							
Сальдо на начало отчетного периода							
Изменения в учетной политике и коррек- тировка ошибок							
Пересчи- танное сальдо на начало отчетного периода							
Переоценка основных средств							

Изменение стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи							
Хеджирование денежных потоков							
Прибыль (убыток) от прочих операций							
Прибыль (убыток), признанная/ый непосредственно в самом капитале							
Прибыль (убыток) за период							
Всего прибыль (убыток) за период							
Дивиденды							
Эмиссия акций							
Выкупленные акции							
Внутренние переводы							
в том числе:							
изменение накопленной переоценки основных средств							
формирование							

резервного капитала							
Прочие операции							
Сальдо на конец отчетного периода							

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

При составлении неконсолидированной финансовой отчетности или отсутствии дочерних организаций ипотечные организации заполняют графы 2-6.

Первый руководитель _____ дата _____

Главный бухгалтер _____ дата _____

Исполнитель _____

Телефон _____

Место для печати

П р и л о ж е н и е 4

к Инструкции о перечне, формах и сроках представления финансовой отчетности и дополнительных сведений к финансовой отчетности кредитными товариществами и ипотечными компаниями <*>

Сноска. Приложение в новой редакции - совместным постановлением Правлений Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка Республики Казахстан от 23 февраля 2004 года N 20 .

Дополнительные данные для расчета пруденциальных нормативов для кредитных товариществ

_____ (полное наименование кредитного товарищества)
на "___" _____ 200__ года

в т ы с я ч а х т е н г е

Признак	Наименование признака	Сумма
8001	Дополнительные взносы участников кредитного товарищества	
8002	Сумма требований кредитного товарищества к участнику (в том числе по выданному займу,	

предоставленному лизингу), а также условных обязательств перед участником кредитного товарищества (в том числе по выдаче банковских гарантий, поручительств и иных обязательств, предусматривающих исполнение в денежной форме, за участников кредитного товарищества), за минусом суммы обеспечения по обязательствам участника кредитного товарищества в виде денег, в том числе на банковских счетах кредитного товарищества, государственных ценных бумаг, гарантий и ценных бумаг банков второго уровня, ценные бумаги которых включены в официальный список организатора торгов по наивысшей категории, аффинированных драгоценных металлов, переданных на сейфовое хранение кредитному товариществу. В расчет данной суммы не включаются требования кредитного товарищества к участнику, приобретенные за счет кредитов, полученных от акционерного общества "Аграрная кредитная корпорация"

8003 Государственные ценные бумаги

8004 Начисленное вознаграждение по государственным ценным бумагам

8006 Ценные бумаги, которые включены в официальный список категории "А" акционерного общества "Казахстанская фондовая биржа"

8007 Ценные бумаги, проданные на условиях их обратного выкупа или являющихся обеспечением по обязательствам кредитного товарищества

8008 Депозиты до востребования в банках второго уровня, ценные бумаги которых включены в официальный список категории "А" акционерного общества "Казахстанская фондовая биржа".

8009 Другие обязательства до востребования, в том числе обязательства по платежам и переводам денег, выдаче наличных денег, выдаче займа, срок осуществления которых не превышает одного месяца или по которым не установлены сроки их осуществления

- 8010 Обязательства по кредитам, полученным от акционерного общества "Аграрная кредитная корпорация"
- 8011 Требования по кредитам, выданным своим участникам за счет кредитов акционерного общества "Аграрная кредитная корпорация"

Первый руководитель: _____

Главный бухгалтер: _____

Исполнитель: _____

Телефон:

Место печати

П р и л о ж е н и е 5

к Инструкции о перечне, формах и сроках представления финансовой отчетности и дополнительных сведений к финансовой отчетности кредитными товариществами и ипотечными компаниями <*>

Сноска. Приложение в новой редакции - совместным постановлением Правлений Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 23 февраля 2004 года N 61 и Национального Банка Республики Казахстан от 23 февраля 2004 года N 20 .

Отчет о предоставленных займах и финансовом лизинге

(полное наименование кредитного товарищества или ипотечной компании)

на "___" _____ 200__ года

в тысячах тенге

Займы	Символ	Остаток займа	
		на отчетную дату	
1	2	3	
Займы банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций:	100		
Займы юридическим лицам:	200		
На сельскохозяйственные цели			210
На производственные цели			220

На строительство	230
На покупку недвижимости	240
На развитие сферы услуг	250
Прочие займы	260
Займы физическим лицам:	300
На сельскохозяйственные цели	310
На потребительские цели	320
На покупку жилья	330
На строительство	340
На развитие сферы услуг	350
Прочие займы	360
Займы по типу залога:	
Ломбардные	410
Недвижимость	420
Гарантии и поручительства	430
Другое обеспечение	440
Бланковые	450
Итого займов	400
Из них:	
Займы, выданные субъектам малого предпринимательства:	
Юридическим лицам	510
Частным предпринимателям	520
Итого займов, выданных субъектам малого предпринимательства, в том числе	500
На сельскохозяйственные цели	501
На производственные цели	502
На строительство	503
На покупку недвижимости	504
На развитие сферы услуг	505
Прочие займы	506
Финансовый лизинг	
Банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	610
Юридическим лицам	620

Физическим лицам	630
Итого финансовый лизинг	600

Справочно: Средневзвешенная ставка вознаграждения по займам
(в п р о ц е н т а х)

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

Первый руководитель: _____

Главный бухгалтер: _____

Исполнитель: _____

Телефон:

М е с т о

п е ч а т и

Номер РНН		
Код ОКПО		
БИК		
ИИК		
Регистрационный номер		
Вид деятельности		
Место нахождения		

Приложение 6
к Инструкции о перечне,
формах и сроках представления
финансовой отчетности и
дополнительных сведений к
финансовой отчетности кредитными
товариществами и ипотечными
компаниями <*>

*Сноска. Приложение исключено -
совместным постановлением Правлений Агентства Республики Казахстан по
регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 23
февраля 2004 года N 61 и Национального Банка Республики Казахстан от 23
февраля 2004 года N 20 .*

Отчет о вкладах и текущих счетах

(полное наименование кредитного товарищества)
по состоянию на " ___ " _____ года

Номер РНН		
Код ОКПО		
БИК		

Приложение 7
к Инструкции о перечне,
формах и сроках представления
финансовой отчетности и

ИИК			дополнительных сведений к
Регистрационный номер			финансовой отчетности кредитными
Вид деятельности			товариществами и ипотечными
Место нахождения			компаниями
-----	-----	-----	

Отчет об обслуживании ипотечных займов

(полное наименование ипотечной компании)
 по состоянию на "___" _____ года

в тысячах тенге

№	Наименование банка, п/п/организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций - партнера	Номер и дата договора	Ставка вознаграждения (средне-годовая) в процентах	Общая сумма приобретенных прав требований по ипотечным займам
1	2	3	4	5

В с е г о :

Продолжение таблицы

Аннуитетные платежи, подлежащие к получению	В том числе просроченная задолженность	Остаток непогашенной пени				
Всего, в том числе	Основной долг	Начисленные вознаграждения	Всего, в том числе	Основной долг	Начисленные вознаграждения	(штрафа)
6	7	8	9	10	11	12

Продолжение таблицы

Фактически перечислено в Компанию	Остаток	Начисленное			
аннуитетных платежей с момента выдачи	ссудной	вознаграждение			
	задолженности	по договору			
Всего, в	Основной	Вознаграж-	Пеня	по ипотеч-	доверительного
том числе	долг	дение		ным займам	управления
13	14	15	16	17	18

Продолжение таблицы

Начисленное	Примечания	
вознаграждение	(пояснения по	
за обязательство	договорам	вынесенным
обратного выкупа	на просрочку)	
19		20

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

т е л е ф о н