



**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**

*Утративший силу*

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 17 июля 1999 года N 217. Утратило силу - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 23 декабря 2002 года N 508 (V022138)

В целях совершенствования нормативной правовой базы, регулирующей деятельность кредитных товариществ, Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемую Инструкцию о порядке представления кредитными товариществами в Национальный Банк Республики Казахстан ежемесячного баланса и дополнительных данных для расчета пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов и ввести в действие со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

2. Юридическому департаменту (Шарипов С.Б.) совместно с Департаментом банковского надзора (Жумагулов Б.К.) зарегистрировать настоящее постановление и 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 в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

3. Департаменту банковского надзора (Жумагулов Б.К.) в двухнедельный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан, довести настоящее постановление и 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 до сведения областных филиалов Национального Банка Республики Казахстан и кредитных товариществ.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Кудышева М.Т.

*П р е д с е д а т е л ь*

*Национального Банка*

**И Н С Т Р У К Ц И Я**  
**о порядке представления кредитными товариществами в Национальный Банк Республики Казахстан ежемесячного баланса и дополнительных данных для расчета пруденциальных нормативов и обязательных к соблюдению норм и лимитов**

Настоящая Инструкция разработана в соответствии с Указами Президента Республики Казахстан, имеющими силу Закона, " О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", " О Национальном Банке Республики Казахстан", а также нормативными правовыми актами Национального Банка Республики Казахстан. Инструкция определяет порядок представления кредитными товариществами в Национальный Банк Республики Казахстан (далее - Национальный Банк) ежемесячного баланса и дополнительных данных для расчета пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов.

**Глава 1. Порядок представления кредитными товариществами ежемесячного баланса и дополнительных данных**

1. Кредитные товарищества не позднее первого числа каждого месяца, следующего за отчетным, представляют в Национальный Банк:

- 1) бухгалтерский баланс по форме № 1;
- 2) приложение № 1 к форме № 1 "Доходы и расходы";
- 3) приложение № 2 к форме № 1 "Условные и возможные требования и обязательства";
- 4) приложение № 3 к форме № 1 "Счета меморандума к балансу";
- 5) отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности по форме № 2;

б) сведения для расчета пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов (приложение к настоящей Инструкции).

2. Балансы, приложения к нему и дополнительные сведения к балансу (далее - баланс) представляются кредитными товариществами по имеющимся в их распоряжении средствам электронной связи (X-400 позывной "alm statistika") непосредственно в Департамент вычислительных работ Национального Банка (далее - Департамент вычислительных работ).

В случае отсутствия средств электронной связи, региональные кредитные

товарищества представляют баланс в областной филиал Национального Банка по месту их нахождения в сроки, указанные выше.

Областной филиал Национального Банка до 16 часов местного времени следующего рабочего дня передает данную информацию в Департамент вычислительных работ по имеющимся в его распоряжении средствам электронной связи.

3. Баланс на бумажном носителе, подписанный первым руководителем и главным бухгалтером (или их заместителями, имеющими право подписи) и заверенный печатью кредитного товарищества, одновременно с балансом на электронном носителе, направляется специальной (фельдьегерской) связью или нарочно в Департамент банковского надзора Национального Банка (далее - Департамент банковского надзора), также в областные филиалы Национального Банка по месту нахождения кредитных товариществ.

Кредитные товарищества, расположенные на территории г. Алматы и Алматинской области, за исключением Талдыкорганского региона, баланс на бумажном носителе представляют непосредственно в Департамент банковского надзора.

Кредитные товарищества, расположенные на территории Талдыкорганского региона Алматинской области, баланс на бумажном носителе представляют в Алматинский филиал Национального Банка.

4. Департамент вычислительных работ осуществляет прием и обработку информации, представленной кредитными товариществами по каналам электронной связи. Не позднее 11 часов следующего дня после представления кредитными товариществами балансов по средствам электронной связи в Национальный Банк Департамент вычислительных работ представляет в Департамент банковского надзора результаты обработки информации, полученной по каналам электронной связи.

5. Департамент банковского надзора осуществляет проверку правильности оформления и полноты представленной информации на бумажных носителях, производит сверку балансов на бумажных носителях с данными, представленными кредитными товариществами по каналам электронной связи, с учетом результатов обработки данных, полученных от Департамента вычислительных работ на предмет их соответствия. В случае выявления недостатков (несоответствия) или наличия иных замечаний Департамент банковского надзора сообщает об этом кредитному товариществу. Кредитное товарищество обязано представить в Национальный Банк баланс с учетом замечаний в сроки, устанавливаемые Департаментом банковского надзора для их устранения.

6. Для внесения уточнений и дополнений в ранее представленную

информацию кредитное товарищество представляет нарочно или по каналам имеющейся в распоряжении связи в Департамент банковского надзора письмо с указанием характера и причины изменения данных, подписанное первым руководителем и главным бухгалтером кредитного товарищества (или их заместителями, имеющими право подписи).

## **Глава 2. Заключительные положения**

7. В случае непредставления или нарушения сроков представления баланса кредитным товариществом, указанных в пункте 2 настоящей Инструкции, а также представление неполной и/или недостоверной информации к кредитному товариществу могут быть применены ограниченные меры воздействия и санкции, установленные банковским законодательством.

8. Вопросы, не урегулированные настоящей Инструкцией, регулируются действующим законодательством Республики Казахстан.

*П р е с е д а т е л ь*

*Национального Банка*

*П р и л о ж е н и е*  
к Инструкции о порядке представления  
кредитными товариществами в  
Национальный Банк Республики Казахстан  
ежемесячного баланса и дополнительных  
данных для расчета пруденциальных  
нормативов и иных обязательных к  
соблюдению норм и лимитов, утвержденной  
постановлением Правления  
Национального Банка Республики Казахстан  
№N 217 от 17 июля 1999 г.

*Сноска. Приложение с дополнениями, внесенными постановлением  
Правления Национального Банка РК от 25 декабря 1999 года N 436.*

**Р R !    B S !**

**Н а и м е н о в а н и е**

-----  
8    001    Сумма совокупной задолженности перед кредитным товариществом по ссудам, овердрафтам, векселям, факторингу, форфейтингу, срочному депозиту и предоставленному финансовому лизингу одного клиента или группы взаимосвязанных клиентов плюс сумма внебалансовых обязательств, выданных в отношении этого клиента или группы взаимосвязанных клиентов, минус сумма обеспечения по обязательствам клиента в виде денег на депозите в данном

кредитном товариществе, государственных ценных бумаг, гарантий Правительства Республики Казахстан, а также гарантий банков и финансовых организаций, имеющих долгосрочный, краткосрочный и/или индивидуальный рейтинг не ниже категории "А" любого из рейтинговых агентств, перечень которых утверждается Правлением Национального

Б а н к а

- 8 002 Сумма совокупной задолженности перед кредитным товариществом по ссудам, овердрафтам, векселям, факторингу, форфейтингу, срочному депозиту и предоставленному финансовому лизингу акционеров (участников) кредитного товарищества плюс сумма внебалансовых обязательств, выданных в отношении этих клиентов, минус сумма обеспечения по обязательствам клиента в виде денег на депозите в данном кредитном товариществе, государственных ценных бумаг, гарантий Правительства Республики Казахстан, а также гарантий банков и финансовых организаций, имеющих долгосрочный, краткосрочный и/или индивидуальный рейтинг не ниже категории "А" любого из рейтинговых агентств, перечень которых утверждается Правлением Национального

Б а н к а

- 8 003 Сумма максимального риска на одного заемщика по бланковым  
к р е д и т а м

- 8 004 Стоимость собственных акций (доли уставного капитала), выставленных в залог одним акционером (участником)  
к р е д и т н о г о т о в а р и щ е с т в а

- 8 005 Сумма денег, учитываемых на счете 2229 в части сумм до  
в о с т р е б о в а н и я

- 8 006 Счет 2552 в части обязательств, по которым не оговорен  
с р о к и х и с п о л н е н и я

- 8 007 Счет 2851 в части обязательств, по которым не оговорен  
с р о к и х и с п о л н е н и я

- 8 008 Счет 2852 в части обязательств, по которым не оговорен  
с р о к и х и с п о л н е н и я

- 8 009 Счет 2854 в части обязательств, по которым не оговорен  
с р о к и х и с п о л н е н и я

- 8 010 Счет 2855 в части обязательств, по которым не оговорен  
с р о к и х и с п о л н е н и я

- 8 011 Счет 2856 в части обязательств, по которым не оговорен

8	012	Счет 2860	в части обязательств, по которым не оговорен срок их исполнения
8	013	Счет 2870	в части обязательств, по которым не оговорен срок их исполнения

Ф о р м а    Н    2  
 Утверждена постановлением  
 Правления Национального Банка  
 "Об утверждении форм годовой  
 финансовой отчетности для  
 кредитных товариществ за 1998 год  
 и о сроках их представления"  
 от 31 декабря 1998 года N 304

**Отчет о результатах  
 финансово-хозяйственной деятельности**

(наименование кредитного товарищества)

в тыс. тенге

	1	2	3	4

!Сим!На отчет!На начало  
 !вол!ную дату!отчетного  
 ! ! ! периода

I. Доходы, связанные с получением вознаграждения	100
(интереса) :	
Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса) по депозитам в банках	110
Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса) по депозитам в организациях, осуществляющих отдельные виды банковских о п е р а ц и й	120
Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса) по облигациям и другим ценным б у м а г а м	130
Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса) по операциям с ценными бумагами, купленными с условием обратной продажи	140

Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса) по прочим ценным бумагам	150
Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса) по ссудам, предоставленным юр.лицам (участникам товарищества)	160
Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса) по ссудам, предоставленным физ.лицам (участникам товарищества)	170
Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса) по ссудам, предоставленным прочим юр.лицам	180
Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса) по ссудам, предоставленным прочим физ.лицам	190
Прочие доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)	195

II. Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса):	200
Вознаграждение (интерес), выплаченное по депозитам юридических лиц (участников товарищества)	210
Вознаграждение (интерес), выплаченное по депозитам физических лиц (участников товарищества)	220
Вознаграждение (интерес), выплаченное по кредитам Национального Банка Республики Казахстан	230
Вознаграждение (интерес), выплаченное по межбанковским кредитам и депозитам	240
Вознаграждение (интерес), выплаченное по кредитам Правительства Республики Казахстан	250
Вознаграждение (интерес), выплаченное по кредитам организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	260
Вознаграждение (интерес), выплаченное по кредитам международных финансовых организаций	270
Вознаграждение (интерес), выплаченное по	

операциям обратного выкупа	280
Прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса)	290
III. Чистые доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса) (I-II)	300
IV. Доходы, не связанные с получением вознаграждения (интереса):	400
Плата за обслуживание, перевод платежей и комиссионные сборы	420
Доход/(убытки) от финансовых операций	430
Прочие доходы, не связанные с получением вознаграждения (интереса)	440
Доход/(убытки) от переоценки	450
V. Расходы, не связанные с выплатой вознаграждения (интереса):	500
Расходы на персонал кредитного товарищества:	510
заработная плата	511
П о с о б и я	512
Налоги с фонда заработной платы	513
Прочие расходы на персонал кредитного товарищества	514
Расходы на содержание офиса и оборудования	520
Судебные издержки	530
Прочие расходы, не связанные с выплатой вознаграждения (интереса)	540
VI. Чистый операционный доход до отчисления в резервы (III+IV-V)	600
VII. Резерв на покрытие убытков по классифицированным активам и условным обязательствам	601
VIII. Чистый операционный доход после отчислений в резервы (VI-VII)	666
IX. Выручка/потери от продажи активов	700
Выручка/потери от продажи ценных бумаг	710
Выручка/потери от продажи кредитов	720
Выручка/потери от продажи прочих активов	730
Выручка/потери по чистой позиции иностранной валюты	740



Номер кор.счета\_!  
Место нахождения! (наименование кредитного товарищества)  
кредитного това-! по состоянию на \_\_\_\_\_  
щ е с т в а !

-----  
(Левая сторона бланка)  
(тыс.тенге)

-----  
№№ балан!Наименования классов, групп счетов и балансовых счетов!Сумма  
совых !-----!  
счетов !I класс - Активы !

-----  
1 0 0 0 Наличные деньги  
1 0 0 1 Наличность в кассе  
1 0 0 2 Банкноты и монеты в пути  
1003 Наличность в обменных пунктах  
1 0 5 0 Корреспондентские счета  
1051 Корреспондентский счет в Национальном Банке Республики  
К а з а х с т а н  
1052 Корреспондентские счета товарищества в банках  
1100 Требования к Национальному Банку Республики Казахстан  
1101 Кредиты овернайт в Национальном Банке Республики Казахстан  
1102 Срочные депозиты в Национальном Банке Республики Казахстан  
1103 Обязательные депозиты в Национальном Банке Республики  
Казахстан  
1150 Казначейские обязательства и прочие высоколиквидные  
ценные бумаги, приемлемые для рефинансирования НБ РК  
1151 Краткосрочные ноты Национального Банка  
1152 Казначейские обязательства Министерства финансов  
Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н  
1153 Казначейские облигации Министерства финансов Республики  
К а з а х с т а н  
1154 Казначейские бонны Министерства финансов Республики Казахстан  
1155 Прочие высоколиквидные ценные бумаги, приемлемые для  
рефинансирования НБРК  
1200 Ценные бумаги, предназначенные для продажи  
1201 Ценные бумаги с фиксированным доходом, предназначенные



1 4 5 0	Прочие ценные бумаги
1451	Ценные бумаги с фиксированным доходом, удерживаемые до погашения
1452	Ценные бумаги с фиксированным доходом, годные для продажи
1454	Ценные бумаги с нефиксированным доходом, годные для продажи
1456	Операции "Обратное Repo"
1 4 6 0	Общие резервы
1465	Общие резервы (провизии) на покрытие убытков от кредитной деятельности
1469	Общие резервы (провизии) на покрытие убытков от прочей банковской деятельности
1 5 5 0	Расчеты по платежам
1 5 5 1	Расчеты с банками
1552	Расчеты с участниками (акционерами) товарищества
1 6 0 0	Материальные запасы
1602	Прочие материальные запасы
1650	Основные средства и нематериальные активы
1651	Строящиеся (устанавливаемые) основные средства
1652	Земля, здания и сооружения
1653	Компьютерное оборудование
1654	Прочие основные средства
1655	Основные средства, принятые в финансовый лизинг
1656	Основные средства, предназначенные для сдачи в аренду
1657	Капитальные затраты по арендованным зданиям
1 6 5 9	Нематериальные активы
1692	Начисленная амортизация по зданиям и сооружениям
1693	Начисленная амортизация по компьютерному оборудованию
1694	Начисленная амортизация по прочим основным средствам
1695	Начисленная амортизация по основным средствам, полученным по финансовому лизингу
1696	Начисленная амортизация по основным средствам, предназначенным для сдачи в аренду
1697	Начисленная амортизация по капитальным затратам по арендованным зданиям
1699	Начисленная амортизация по нематериальным активам

- 1700 Начисленные доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)
- 1705 Начисленные доходы по корреспондентским счетам
- 1710 Начисленные доходы по депозитам, размещенным в НБРК
- 1715 Начисленные доходы по высоколиквидным ценным бумагам, приемлемым для рефинансирования в НБРК
- 1720 Начисленные доходы по ценным бумагам, предназначенным для продажи
- 1725 Начисленные доходы по депозитам, размещенным в банках
- 1730 Начисленные доходы по кредитам, предоставленным другим организациям
- 1731 Просроченное вознаграждение (интерес) по кредитам, предоставленным другим организациям
- 1740 Начисленные доходы по кредитам, предоставленным клиентам
- 1741 Просроченное вознаграждение (интерес) по кредитам, предоставленным клиентам
- 1745 Начисленные доходы по прочим ценным бумагам
- 1747 Начисленные доходы по инвестициям в капитал и субординированный долг
- 1748 Начисленные доходы к получению по хеджируемым инструментам
- 1749 Прочее просроченное вознаграждение (интерес)
- 1750 Предоплата вознаграждения (интереса) и расходов
- 1751 Предоплата вознаграждения (интереса) по полученным кредитам и депозитам
- 1791 Прочие предоплаты
- 1800 Премии и скидки по ценным бумагам
- 1801 Премии по покупаемым высоколиквидным ценным бумагам, приемлемым для рефинансирования НБРК
- 1802 Премии по другим покупаемым ценным бумагам
- 1803 Скидки по выпущенным в обращение ценным бумагам
- 1804 Вознаграждение (интерес) по ценным бумагам, начисленные до их покупки
- 1850 Прочие дебиторы
- 1851 Расчеты по налогам, обязательным отчислениям в фонды
- 1852 Расчеты с брокерами
- 1853 Расчеты с акционерами (участниками товарищества) (по дивидендам)
- 1854 Расчеты с работниками товарищества

1855	Дебиторы по документарным расчетам
1856	Дебиторы по капитальным вложениям
1857	Досрочный подоходный налог
1858	Короткая валютная позиция товарищества по иностранной валюте
1859	Контрстоимость иностранной валюты в тенге (длинной валютной позиции)
1860	Прочие дебиторы
1861	Дебиторы по гарантиям
1864	Требование товарищества к клиенту за акцепты
1870	Прочие транзитные счета
1880	Депозиторы по финансовым фьючерсам
1899	Специальные резервы (провизии) по дебиторской задолженности
1900*	Временные активы при переходном периоде

-----  
Итого Актив:

\* - по балансовым счетам 1900, 2900 предоставляется расшифровка к балансу.

	Первый руководитель	_____
М . П .		ф . и . о .
	Главный бухгалтер	_____
		ф . и . о .
	Исполнитель	_____
	ф.и.о.	

т е л е ф о н :

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 199 \_\_\_\_ г.

(Правая сторона бланка)

( т ы с . т е н г е )

-----  
№№ балан!Наименования классов, групп счетов и балансовых счетов!Сумма  
совых !-----!  
счетов !III класс - Обязательства !

2030	Кредиты, полученные от Правительства Республики Казахстан
2034	Краткосрочные кредиты, полученные от Правительства Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н
2035	Среднесрочные кредиты, полученные от Правительства Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н
2036	Долгосрочные кредиты, полученные от Правительства

Р е с п у б л и к и      К а з а х с т а н

- 2038      Просроченная задолженность товарищества по кредитам,  
полученным от Правительства Республики Казахстан
- 2050                      Кредиты, полученные от банков
- 2051      Кредиты, полученные от Национального Банка Республики  
К а з а х с т а н
- 2052      Кредиты, полученные от иностранных центральных банков
- 2053      Кредиты, полученные товариществом от Международных  
ф и н а н с о в ы х      о р г а н и з а ц и й
- 2054                      Краткосрочные кредиты, полученные от банков
- 2055                      Среднесрочные кредиты, полученные от банков
- 2056                      Долгосрочные кредиты, полученные от банков
- 2057                      Финансовый лизинг, полученный от банков
- 2058      Просроченная задолженность товарищества по депозитам  
и кредитам, полученным от банков
- 2059      Просроченная задолженность товарищества по кредитам,  
полученным от Национального Банка и МФО
- 2060                      Кредиты, полученная от организаций, осуществляющих  
отдельные виды банковских операций
- 2064      Краткосрочные кредиты, полученные от организаций, осуществляющих  
отдельные виды банковских операций
- 2065                      Среднесрочные кредиты, полученные от организаций,  
осуществляющих отдельные виды банковских операций
- 2066                      Долгосрочные кредиты, полученные от организаций,  
осуществляющих отдельные виды банковских операций
- 2068      Просроченная задолженность товарищества по кредитам,  
полученным от организаций, осуществляющих отдельные  
виды банковских операций
- 2110                      Межбанковские депозиты овернайт
- 2111      Депозиты овернайт, полученные от Национального Банка  
Р е с п у б л и к и      К а з а х с т а н
- 2112      Депозиты овернайт, полученные от иностранных центральных банков
- 2113      Депозиты овернайт, полученные от банков
- 2120      Срочные депозиты банков - участников (акционеров) кредитного  
т о в а р и щ е с т в а
- 2123                      Краткосрочные депозиты (менее 1 месяца)
- 2124                      Краткосрочные депозиты (менее 1 года)
- 2125                      Среднесрочные депозиты
- 2127      Долгосрочные депозиты

- 2200 Обязательства перед участниками (акционерами) товарищества
- 2203 Текущие счета участников (акционеров) товарищества
- 2211 Депозиты до востребования участников (акционеров)  
т о в а р и щ е с т в а
- 2215 Краткосрочные депозиты участников (акционеров)  
т о в а р и щ е с т в а
- 2217 Среднесрочные депозиты участников (акционеров)  
т о в а р и щ е с т в а
- 2219 Долгосрочные депозиты участников (акционеров)  
т о в а р и щ е с т в а
- 2221 Специальные депозиты участников (акционеров)  
т о в а р и щ е с т в а
- 2222 Специальные депозитные счета участников (акционеров)  
т о в а р и щ е с т в а
- 2223 Депозит-гарантия участников (акционеров) товарищества
- 2225 Просроченная задолженность товарищества по операциям с  
участниками (акционерами) товарищества
- 2227 Финансовый лизинг, полученный от организаций,  
осуществляющих отдельные виды банковских операций
- 2229 Прочие депозиты участников (акционеров) товарищества
- 2250 Выпущенные в обращение депозитные сертификаты
- 2300 Выпущенные в обращение ценные бумаги
- 2301 Выпущенные в обращение облигации
- 2302 О п е р а ц и и " Р е п о "
- 2303 Выпущенные в обращение другие ценные бумаги
- 2350 Рефинансирование товариществ с использованием казначейских  
обязательств и прочих высоколиквидных ценных бумаг
- 2351 Рефинансирование товариществ с использованием краткосрочных  
н о т Н Б Р К
- 2352 Рефинансирование товариществ с использованием казначейских  
обязательств Министерства финансов РК
- 2353 Рефинансирование товариществ с использованием казначейских  
облигаций Министерства финансов РК
- 2354 Рефинансирование товариществ с использованием казначейских  
б о н Министерства финансов РК
- 2355 Рефинансирование товариществ с использованием прочих  
высоколиквидных ценных бумаг

- 2400 Субординированные долги
- 2401 Субординированные долги со сроком погашения менее 5 лет
- 2402 Субординированные долги со сроком погашения более 5 лет
- 2550 Расчеты по платежам
- 2551 Расчеты с банками
- 2552 Расчеты с участниками (акционерами) товарищества
- 2700 Начисленные расходы, связанные с выплатой вознаграждения  
(интереса)
- 2702 Начисленные расходы по депозитам до востребования  
банков - участников (акционеров) кредитного  
товарищества
- 2703 Начисленные расходы по кредитам, полученным от Правительства  
Республики Казахстан
- 2705 Начисленные расходы по кредитам, полученным от банков
- 2706 Начисленные расходы по кредитам, полученным от организаций
- 2711 Начисленные расходы по депозитам овернайт банков -  
участников (акционеров) товарищества
- 2712 Начисленные расходы по срочным депозитам банков - участников  
(акционеров) товарищества, осуществляющих отдельные виды  
банковских операций
- 2720 Начисленные расходы по депозитам участников (акционеров)  
товарищества
- 2725 Начисленные расходы по выпущенным в обращение депозитным  
сертификатам
- 2730 Начисленные расходы по выпущенным в обращение прочим ценным  
бумагам
- 2735 Начисленные расходы по рефинансированию товариществ с  
использованием казначейских обязательств и других  
высоколиквидных ценных бумаг
- 2740 Начисленные расходы по субординированному долгу
- 2748 Начисленные расходы к оплате по хеджируемым инструментам
- 2749 Просроченное вознаграждение (интерес)
- 2750 Предоплаченные доходы
- 2751 Предоплаченные доходы, связанные с получением вознаграждения  
(интереса)
- 2791 Прочие предоплаты
- 2800 Скидки и премии по ценным бумагам
- 2801 Скидки по покупаемым высоколиквидным ценным бумагам,  
приемлемым для рефинансирования НБРК

2802	Скидки по покупаемым ценным бумагам
2803	Премии по выпущенным в обращение ценным бумагам
2850	Прочие кредиторы
2851	Расчеты по налогам, обязательным отчислениям в фонды
2852	Расчеты с брокерами
2853	Расчеты с акционерами (участниками товарищества)
2854	Расчеты с работниками товарищества
2855	Кредиторы по документарным расчетам
2856	Кредиторы по капитальным вложениям
2857	Отсроченный подоходный налог
2858	Длинная валютная позиция товарищества по иностранной валюте
2859	Контрстоимость иностранной валюты в тенге (короткой валютной позиции)
2860	Прочие кредиторы
2864	Обязательства товарищества по акцептам
2870	Прочие транзитные счета
2880	Отсроченный доход (убытки) по финансовым фьючерсам
2900*	Временные обязательства при переходном периоде

-----  
Итого Обязательства

III класс - Собственный капитал

3000	Уставный фонд товарищества
3001	Объявленный уставный фонд - простые акции
3002	Неоплаченный уставный фонд - простые акции
3003	Выкупленные собственные простые акции
3025	Объявленный уставный фонд - привилегированные акции
3026	Неоплаченный уставный фонд - привилегированные акции
3027	Выкупленные собственные привилегированные акции
3100	Дополнительный капитал
3101	Премии по акциям
3500	Фонды товарищества
3510	Резервный фонд товарищества
3540	Резервы переоценки основных средств
3560	Резервы переоценки финансовых инструментов по срочным сделкам
3561	Резервы по переоценке долгосрочных финансовых инвестиций
3580	Нераспределенный чистый доход (непокрытый убыток) прошлых лет
3581	Резервы переоценки прошлых лет иностранной валюты
3583	Резервы прошлых лет по переоценке ценных бумаг с фиксированным

д о х о д о м

- 3584 Резервы прошлых лет по переоценке ценных бумаг с  
нефиксированным доходом
- 3585 Резервы прошлых лет по переоценке кредитов в тенге с фиксацией  
валютного эквивалента кредита
- 3599 Нераспределенный чистый доход (непокрытый убыток)

-----  
Итого собственный капитал  
-----

Итого Пассив:

-----  
Приложение №N 1 к форме 1

-----  
Номер

Р Н Н \_\_\_\_\_ !

Код

О К П О \_\_\_\_\_ !

!

**Доходы и расходы**

Номер кор.счета\_!

Место нахождения! (полное наименование кредитного товарищества)

кредитного това-

по состоянию на \_\_\_\_\_

щества

!

-----  
(Левая сторона бланка)

( т ы с . т е н г е )

-----  
№ балан! Наименования классов, групп счетов и балансовых счетов! Сумма  
совых !-----!

счетов ! V класс - Расходы

!

-----  
5030 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса)  
по кредитам, полученным от Правительства Республики  
К а з а х с т а н

5034 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса)  
по краткосрочным кредитам, полученным от Правительства  
Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н

5035 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по  
среднесрочным кредитам, полученным от Правительства  
Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н

5036 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса)  
по долгосрочным кредитам, полученным от Правительства



- долгосрочным кредитам, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций
- 5068 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по просроченной задолженности товарищества по кредитам, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций
- 5090 Другие расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) банкам
- 5091 Другие расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по операциям с банками
- 5095 Комиссионные вознаграждения по кредитам, полученным от банков
- 5110 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по депозитам овернайт
- 5113 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по депозитам овернайт банков-участников (акционеров) товарищества
- 5120 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по депозитам денежного рынка
- 5123 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по краткосрочным депозитам банков-участников (акционеров) товарищества (менее 1 месяца)
- 5124 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по краткосрочным депозитам банков-участников (акционеров) товарищества
- 5125 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по среднесрочным депозитам банков-участников (акционеров) товарищества (менее 1 года)
- 5127 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по долгосрочным депозитам банков-участников (акционеров) товариществ
- 5200 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по депозитам участников (акционеров) товарищества
- 5203 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по текущим счетам
- 5211 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по депозитам до востребования участников (акционеров) тов.
- 5215 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по краткосрочным депозитам участников (акционеров) тов.

- 5217 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по среднесрочным депозитам участников (акционеров) тов.
- 5219 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по долгосрочным депозитам участников (акционеров) тов.
- 5221 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по специальным депозитам участников (акционеров) тов.
- 5223 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по депозитам-гарантиям участников (акционеров) тов.
- 5225 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по просроченной задолженности товарищества по операциям с участниками товарищества
- 5227 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по полученному финансовому лизингу
- 5229 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по прочим депозитам участников (акционеров) товарищества
- 5230 Комиссионные вознаграждения по депозитам и финансовому лизингу, полученным товариществом
- 5250 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по выпущенным в обращение депозитным сертификатам
- 5300 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по ценным бумагам и операциям обратного выкупа
- 5301 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по выпущенным в обращение облигациям
- 5302 Отрицательные разницы по операциям "Репо"
- 5303 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по выпущенным в обращение другим ценным бумагам
- 5304 Отрицательные разницы по операциям "Своп"
- 5350 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по рефинансированию с использованием высоколиквидных ценных бумаг
- 5351 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по рефинансированию с использованием краткосрочных нот Национального Банка Республики Казахстан
- 5352 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по рефинансированию с использованием казначейских обязательств Министерства финансов
- 5353 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по рефинансированию с использованием казначейских бонн Министерства финансов Республики Казахстан

- 5354 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по рефинансированию с использованием облигаций Министерства финансов Республики Казахстан
- 5355 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по рефинансированию с использованием других высоколиквидных ценных бумаг
- 5400 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по субординированному долгу
- 5401 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по субординированному долгу со сроком погашения менее 5 лет
- 5402 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по субординированному долгу со сроком погашения более 5 лет
- 5440 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по дилинговым операциям
- 5441 Расходы, связанные с выплатой вознаграждения (интереса) по хеджируемым инструментам
- 5450 Ассигнования на обеспечение
- 5451 Ассигнования на специальные резервы (провизии) по депозитам, размещенным в банках
- 5452 Ассигнования на специальные резервы (провизии) по кредитам, предоставленным организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций
- 5455 Ассигнования на специальные резервы (провизии) по кредитам, предоставленным клиентам
- 5456 Ассигнования на общие резервы (провизии) на покрытие убытков от кредитной деятельности
- 5458 Ассигнования на общие резервы (провизии) на покрытие убытков от прочей банковской деятельности
- 5459 Ассигнования на специальные резервы (провизии) по дебиторской задолженности
- 5500 Потери по дилинговым операциям
- 5510 Потери по купле-продаже и переоценке ценных бумаг с фиксированным доходом
- 5520 Потери по купле-продаже и переоценке ценных бумаг с нефиксированным доходом
- 5530 Потери по купле-продаже и переоценке иностранной валюты
- 5550 Убытки по торговым финансовым фьючерсам
- 5551 Убытки по опционным контрактам

- 5560 Нереализованный убыток от переоценки форвардных операций  
по ценным бумагам
- 5570 Нереализованный убыток от переоценки форвардных  
операций по иностранной валюте
- 5590 Нереализованный убыток от переоценки торговых  
финансовых фьючерсов
- 5591 Нереализованный убыток от переоценки опционных контрактов
- 5600 Комиссионные расходы товарищества
- 5601 Комиссионные расходы от услуг банков по переводным операциям
- 5602 Комиссионные расходы по страхованию
- 5603 Комиссионные расходы от услуг по купле-продаже  
ценных бумаг
- 5604 Комиссионные расходы от услуг по купле-продаже иностранных  
валют
- 5606 Комиссионные расходы от услуг по полученным гарантиям
- 5607 Комиссионные расходы по аудиту
- 5608 Прочие комиссионные расходы товарищества
- 5700 Убытки товарищества от переоценки
- 5701 Убыток от переоценки ценных бумаг с фиксированным  
доходом
- 5702 Убыток от переоценки ценных бумаг с нефиксированным доходом
- 5703 Убыток от переоценки иностранной валюты
- 5705 Убыток от переоценки кредитов в тенге с фиксацией валютного  
эквивалента, полученных от Правительства  
Республики Казахстан
- 5706 Убыток от переоценки кредитов в тенге с фиксацией  
валютного эквивалента, полученных от банков
- 5707 Убыток от переоценки кредитов в тенге с фиксацией  
валютного эквивалента, полученных от организаций,  
осуществляющих отдельные виды банковских операций
- 5720 Расходы по оплате труда, командировочным и обязательным  
отчислениям
- 5721 Расходы на оплату труда аппарата управления
- 5722 Расходы на оплату труда служащих
- 5723 Расходы на оплату труда рабочих
- 5724 Расходы на служебные командировки аппарата управления
- 5725 Расходы на служебные командировки служащих
- 5726 Расходы на служебные командировки рабочих
- 5727 Расходы по оплате труда работников по найму

5728	Взносы из заработной платы в различные фонды
5729	Прочие выплаты
5740	Общехозяйственные расходы
5741	Транспортные расходы
5742	Административные расходы
5743	Расходы на инкассацию
5744	Расходы на ремонт
5745	Расходы на рекламу
5746	Расходы по охране и сигнализации
5747	Представительские расходы
5748	Прочие общехозяйственные расходы
5760	Налоги и сборы, кроме налога на прибыль
5761	Налог на добавленную стоимость
5762	Налог на операции с ценными бумагами
5763	Прочие общегосударственные налоги
5764	Земельный налог
5765	Налог на имущество юридических лиц
5766	Налог на транспортные средства
5767	Сбор с аукционных продаж
5768	Прочие местные налоги
5769	Прочие сборы
5780	Амортизационные отчисления
5781	Амортизационные отчисления по зданиям и сооружениям
5782	Амортизационные отчисления по компьютерной технике
5783	Амортизационные отчисления по другим основным средствам
5784	Амортизационные отчисления по основным средствам, принятым по финансовому лизингу
5785	Амортизационные отчисления по основным средствам, предназначенным для сдачи в аренду
5786	Амортизационные отчисления по капитальным затратам по арендованным зданиям
5788	Амортизационные отчисления по нематериальным активам
5800	Прочие операционные расходы
5801	Расходы по простой аренде
5802	Прочий операционный расход
5803	Расходы от акцептов
5804	Расходы по операциям форфейтинг



- 4100 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по депозитам, размещенным в НБРК
- 4101 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по депозитам овернайт, размещенным в НБРК
- 4102 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по срочным депозитам, размещенным в НБРК
- 4150 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по Казначейским обязательствам и прочим высоколиквидным  
ценным бумагам, годным для рефинансирования Национальным  
Банком Республики Казахстан
- 4151 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по краткосрочным нотам Национального Банка Республики Казахстан
- 4152 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по казначейским обязательствам Министерства финансов  
Республики Казахстан
- 4153 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по казначейским облигациям Министерства финансов  
Республики Казахстан
- 4154 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по казначейским бонам Министерства финансов  
Республики Казахстан
- 4155 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по прочим высоколиквидным ценным бумагам
- 4200 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по ценным бумагам, предназначенным для продажи
- 4201 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по ценным бумагам с фиксированным доходом,  
предназначенным для продажи
- 4202 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по ценным бумагам с нефиксированным доходом,  
предназначенным для продажи
- 4250 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по депозитам, размещенным в банках
- 4251 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по депозитам овернайт, размещенных в банках
- 4252 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по краткосрочным депозитам, размещенным в банках  
( менее 1 месяца )
- 4253 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)

- по краткосрочным депозитам, размещенным в банках  
( м е н е е 1 г о д а )
- 4254 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по среднесрочным депозитам, размещенным в банках
- 4255 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по долгосрочным депозитам, размещенным в банках
- 4256 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по просроченной задолженности банков по депозитам
- 4300 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по кредитам и авансам, предоставленным организациям,  
осуществляющим отдельные виды банковских операций
- 4301 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по овердрафтам, предоставленным организациям,  
осуществляющим отдельные виды банковских операций
- 4302 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по краткосрочным кредитам, предоставленным организациям,  
осуществляющим отдельные виды банковских операций
- 4303 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по среднесрочным кредитам, предоставленным организациям,  
осуществляющим отдельные виды банковских операций
- 4304 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по долгосрочным кредитам, предоставленным организациям,  
осуществляющим отдельные виды банковских операций
- 4305 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по финансовому лизингу, предоставленному организациям,  
осуществляющим отдельные виды банковских операций
- 4306 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по просроченной задолженности организаций,  
осуществляющих отдельные виды банковских операций  
по депозитам и кредитам
- 4349 Комиссионные вознаграждения по кредитам, предоставленным  
организациям, осуществляющим отдельные виды банковских  
операций
- 4400 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по кредитам, предоставленным клиентам
- 4401 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по овердрафтам, предоставленным клиентам
- 4407 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по ф а к т о р и н г у

- 4409 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по вексельным кредитам
- 4411 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по краткосрочным кредитам, предоставленным клиентам
- 4414 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по среднесрочным кредитам, предоставленным клиентам
- 4417 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по долгосрочным кредитам, предоставленным клиентам
- 4420 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по финансовому лизингу клиентам
- 4422 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по форфейтингу клиентам
- 4424 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по просроченной задолженности клиентов по кредитам
- 4440 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по прочим кредитам, предоставленным клиентам
- 4449 Комиссионные вознаграждения по кредитам, предоставленным  
клиентам
- 4450 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по прочим ценным бумагам
- 4451 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по ценным бумагам с фиксированным доходом,  
удерживаемым до погашения
- 4452 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по ценным бумагам с фиксированным доходом,  
годным для продажи
- 4454 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по ценным бумагам с нефиксированным доходом, годным для продажи
- 4455 Положительные разницы по операциям "Своп"
- 4456 Положительные разницы по операциям "Обратное репо"
- 4490 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по дилинговым операциям
- 4491 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по хеджируемым инструментам
- 4498 Доходы, связанные с получением вознаграждения (интереса)  
по форвардным контрактам
- 4500 Доходы по дилинговым операциям
- 4510 Доходы по купле-продаже и переоценке ценных бумаг с фиксированным  
доходом

- 4520 Доходы по купле-продаже и переоценке ценных бумаг с  
нефиксированным доходом
- 4530 Доходы по купле-продаже и переоценке иностранной валюты
- 4550 Доход по торговым финансовым фьючерсам
- 4551 Доход по опционным контрактам
- 4560 Нереализованный доход от переоценки форвардных операций по  
ценным бумагам
- 4570 Нереализованный доход от переоценки форвардных операций  
по иностранной валюте
- 4590 Нереализованный доход от переоценки торговых финансовых  
фьючерсов
- 4591 Нереализованный доход от переоценки опционных контрактов
- 4600 Комиссионные доходы товарищества
- 4601 Комиссионные доходы от услуг товарищества по переводным операциям
- 4603 Комиссионные доходы от услуг товарищества по купле-продаже  
ценных бумаг
- 4604 Комиссионные доходы от услуг товарищества по купле-продаже  
иностранных валют
- 4606 Комиссионные доходы от услуг товарищества по выданным гарантиям
- 4607 Комиссионные доходы от услуг товарищества по ведению счетов  
и вкладов участников товарищества
- 4608 Прочие комиссионные доходы товарищества
- 4700 Доходы товарищества от переоценки
- 4701 Доходы от переоценки краткосрочных финансовых инвестиций
- 4703 Доход от переоценки иностранной валюты
- 4705 Доходы от переоценки кредитов в тенге с фиксацией валютного  
эквивалента, предоставленных другим организациям,  
осуществляющим отдельные виды банковских операций
- 4706 Доходы от переоценки кредитов в тенге с фиксацией валютного  
эквивалента, предоставленных участникам (акционерам)  
товарищества
- 4800 Прочие операционные доходы
- 4801 Доходы по аренде
- 4802 Прочий операционный доход
- 4850 Доход от продажи ценных бумаг с нефиксированным доходом,  
удерживаемым до погашения и основных средств
- 4852 Выручка от реализации основных средств
- 4853 Выручка от реализации материалов
- 4900 Штрафы, пени, неустойки







- 6725 Приобретенные опционные контракты - "колл" - контрсчет
- 6730 Приобретенное соглашение о будущем вознаграждении (интересе)
- 6740 Процентный своп - плавающий
- 6800 Счета по продаже ценных бумаг/финансовых фьючерсов
- 6805 Условные обязательства по продаже ценных бумаг
- 6810 Условные обязательства по продаже финансовых фьючерсов  
(по пассивным операциям)
- 6820 Условные обязательства по продаже финансовых фьючерсов  
(по активным операциям)
- 6825 Проданные опционные контракты - "пут"
- 6830 Реализованное соглашение о будущем вознаграждении  
(интересе) - контрсчет
- 6900 Счета по купле-продаже иностранной валюты
- 6905 Условные обязательства по купле-продаже иностранной  
в а л ю т ы
- 6999 Позиция товарищества по сделкам с иностранной валютой

-----  
Итого Условные и возможные требования и обязательства  
-----

-----  
Номер Р Н Н \_\_\_\_\_ !  
Код ОКПО \_\_\_\_\_ ! Счета меморандума к балансу кредитного  
Номер МФО \_\_\_\_\_ ! товарищества  
Номер кор.счета \_\_\_\_\_ !  
Место нахождения! (полное наименование кредитного товарищества)  
кредитного това- по состоянию на \_\_\_\_\_  
щ е с т в а !  
-----

( т ы с . т е н г е )

----- балан !Наименования  
классов, групп счетов и балансовых счетов!Сумма  
совых !-----!  
счетов !VII класс - Счета меморандума !  
-----

- 7100 Мемориальные счета - активы
- 7110 Машины, оборудование, транспортные и другие средства,  
переданные в аренду
- 7120 Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы

7130	Долги, списанные в убыток
7200	Мемориальные счета - пассивы
7220	Машины, оборудование, транспортные средства и другие основные средства, принятые в аренду
7300	Мемориальные счета - прочие
7303	Расчетные документы, не оплаченные в срок
7321	Кредитные линии, открытые иностранными госуд. и зарубежными банками, учреждениям, организ. и предприят. РК
7327	Кредиты за счет Республиканского бюджета
7330	Финансирование капитальных вложений за счет Республиканского б ю д ж е т а
7339	Разные ценности и документы
7342	Разные ценности и документы, отосланные и выданные под отчет
7351	Переданная задолженность по основному долгу, вознаграждению (интересу) и пене по централизованному и директивным кредитам
7360	Акции и другие ценные бумаги на хранении
7 3 6 3	С ч е т а " Д е п о "

-----

Первый руководитель	----- ф . и . о
М.П. Главный бухгалтер	----- ф . и . о
Исполнитель	----- ф . и . о

т е л е ф о н :

" " \_\_\_\_\_ Г.