

**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. Утвердить:
  
      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*

             Приложение 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 офиц. опубл.).*
  
      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 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 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 следующий рабочий день.
  
      10. При заполнении каждой формы налоговой отчетности по мониторингу налогоплательщик указывает следующие данные:
  
      1) регистрационный номер налогоплательщика (далее - РНН);
  
      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 офиц. опубл.).*
  
      10-1. При отсутствии в отчетном периоде показателей финансово-хозяйственной деятельности налоговая отчетность по электронному мониторингу предоставляется без заполнения соответствующих граф. Непредставление одного из разделов по формам налоговой отчетности NN 1.1, 1.2 является неисполнением налогоплательщиком налогового обязательства в части представления налоговой отчетности.
  
*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 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 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), дата и номер счета-фактуры.
  
      В графе 6 "Резидент/нерезидент", указывается код, обозначающий резидентство покупателя: 0 - резидент Республики Казахстан, 1 - нерезидент Республики Казахстан.
  
      В графе 7 "РНН" указывается РНН покупателя.
  
      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 отгрузка товара, выполнение работ, предоставление услуг.
  
      В графе 10 "N контракта (договора)" указывается номер заключенного контракта (договора), на основании которого производится отгрузка товара, выполнение работ, предоставление услуг.
  
      В графе 11 "Дата счета-фактуры" указывается дата соответствующего счета-фактуры по отгруженным товарам, выполненным работам, предоставленным услугам.
  
      В графе 12 "N счета-фактуры" указывается номер соответствующего счета-фактуры.
  
      В графе 13 "Единица измерения" указывается единица измерения реализованной продукции (штуки, килограммы, тонны, метры, кубометры, литры, кВт и другие единицы измерения, применяемые в Республике Казахстан), работ и услуг (тенге).
  
      В графе 14 "Цена за единицу" указывается цена за единицу товара без косвенных налогов.
  
      В графе 15 "Количество" указывается количество реализованных товаров, для работ (услуг) указывается значение "1".
  
      В графе 16 "Сумма без косвенных налогов" указывается общая стоимость реализации без косвенных налогов.
  
      В графе 17 "Акциз" указывается сумма акцизов  по реализуемым товарам (работам, услугам).
  
      В графе 18 "Ставка НДС" указывается соответствующая ставка налога на добавленную стоимость (далее - НДС).
  
      В графе 19 "НДС" указывается сумма НДС, отраженного в счете-фактуре. Для товаров (работ, услуг), отражаемых одной строкой, указывается общая сумма НДС.
  
      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 установленном порядке.
  
      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 период.
  
      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 (работ, услуг).
  
      В графе 3 "Наименование экспортируемых товаров (работ, услуг)" отражается наименование экспортируемых товаров (работ, услуг).
  
      В графе 4 "Условия поставки" указываются условия поставки товаров (работ, услуг).
  
      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 юридический адрес.
  
      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 инвойса.
  
      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 продукции.
  
      В графе 19 "Количество" указывается количество фактически произведенного экспорта.
  
      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 офиц. опубл.).*
  
      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 плана счетов.
  
      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 офиц. опубл.).*
  
       15. Форма N 1.3 Оборотный 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 офиц. опубл.).*
  
        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 неосновной 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 офиц. опубл.).*
  
        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 офиц. опубл.).*
  
      18. Форма N 1.6 Себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) (Приложение 6).
  
      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 тысяча тенге.
  
      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 расходуемых 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 полномерного (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 труда;
  
      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 выплаты;
  
      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 законодательством;
  
      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 офиц. опубл.).*
  
      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 тысяча тенге.
  
      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 офиц. опубл.).*
  
      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 Казахстан.
  
      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.
  
      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 "физические лица".
  
      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 формы.
  
      В графе 3 "Резидент/нерезидент", указывается код, обозначающий резидентство поставщика: 0 - резидент Республики Казахстан, 1 - нерезидент Республики Казахстан.
  
      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.

       Форма 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. опубл.).*

Вид формы:
  
О Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления    А номер ОООООО    В дата ОООООООООО
  
РНН
  
Наименование налогоплательщика
  
Налоговый период       месяц     год

                             КНИГА РЕАЛИЗАЦИИ
  
               Раздел 1. Реализация на территории Казахстана

                                                           тенге

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Кредит   счета | Код   ТН ВЭД | Наиме-   нование   товаров   (работ,   услуг) | Наиме-   нование   полу-   чателя | Рези-   дент/   нере-   зидент | РНН | Код   страны   рези-   денства   полу-   чателя | Дата   кон-   тракта   (дого-   вора) | N   кон-   тракта   (дого-   вора) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  | Итого |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

        продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата   счета-   фак-   туры | N   счета-   фак-   туры | Еди-   ницы   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
  
соотвествии 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

Вид формы:
  
О Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления А номер ОООООО     В дата ОООООООООО
  
  РНН
  
  Наименование налогоплательщика
  
  Налоговый период      месяц      год

            Раздел 2. Книга реализации по дополнительному счету-фактуре

                                                                    тенге

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Кре-   дит   сче-   та | Код   ТН   ВЭД | Наиме-   нова-   ние   това-   ров   (работ,   услуг) | Наиме-   нова-   ние   полу-   чате-   ля | Рези-   дент/   нере-   зидент | РНН | Код   страны   рези-   ден-   ства   полу-   чате-   ля | Дата   конт-   ракта   (дого-   вора) | N   конт-   ракта   (дого-   вора) | Дата   основ-   ного   счета-   фак-   туры | N   основ-   ного   счета-   фак-   туры |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|  |  |  | Итого |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

       продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата   допол-   нитель-   ного   счета-   фак-   туры | N   допол-   нитель-   ного   счета-   фак-   туры | Еди-   ница   изме-   рения | Цена   за   еди-   ницу | Коли-   чест-   во | Размер   коррек-   тировки   (сумма   без   кос-   венных   нало-   гов) | Ак-   циз | Став-   ка   НДС | НДС | Пин-   код   то-   вара |
| 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

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

Входящий номер регистрации документа           ДДММГГГГ
  
Код налогового органа

Форма 1.1

Вид формы:
  
О Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению

  Дата и номер уведомления А номер ОООООО         В дата ОООООООООО
  
РНН
  
Наименование налогоплательщика
  
Налоговый период     месяц      год

                              Раздел 3. Экспортный валютный контроль

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Кре-   дит   сче-   та | Код   ТН   ВЭД | Наимено-   вание   экспор-   тируемых   товаров   (работ,   услуг) | Усло-   вия   пос-   тавки | Место   отгруз-   ки   товаров   (работ,   услуг) | Пункт   дос-   тавки   товара   (работ,   услуг),   страна | Наи-   мено-   вание   поку-   пате-   ля | Юриди-   чес-   кий   адрес   поку-   пате-   ля | Дата   конт-   ракта   (дого-   вора) | N   конт-   ракта   (дого-   вора) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  | Итого |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

       продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата   пас-   порта   сделки | N   пас-   порта   сделки | Дата   инвойса | N   инвойса | Дата   ГТД | N ГТД | Еди-   ница   изме-   рения | Стои-   мость   единицы   продук-   ции | Коли-   чест-   во |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

       продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Валюта конт-   ракта | Курс тенге | Пере-   расчет   в тенге | Срок   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. Руководителя
  
Ф.И.О. Главного бухгалтера
  
Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соотвествии 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                   
  
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 действие по истечении 10 календарных дней после дня его первого офиц. опубл.).*

Вид формы:
  
О Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления    А номер ОООООО    В дата ОООООООООО
  
РНН
  
Наименование налогоплательщика
  
Налоговый период       месяц     год

                                  КНИГА ПОКУПОК
  
                   Раздел 1. Приобретенных на территории Казахстана

                                                                       тенге

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Де-   бет   сче-   та | Код   ТН   ВЭД | Наиме-   нова-   ние   това-   ров   (работ,   услуг) | Наимено-   вание   постав-   щика | Рези-   дент/   нерези-   дент | РНН | Код   страны   резиден-   ства   постав-   щика | Дата   контракта   (договора) | N   конт-   ракта   (дого-   вора) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  | Итого |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

       продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата   счета-   фак-   туры | N   счета-   фак-   туры | Еди-   ница   изме-   рения | Коли-   чест-   во | Цена   за еди-   ницу | Сумма   без   кос-   венных   нало-   гов | Акциз | НДС | Сумма   подо-   ход-   ного   налога   у   источ-   ника   выплаты | Пин-   код   това-   ра |
| 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 соотвествии 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    А номер ОООООО    В дата ОООООООООО
  
РНН
  
Наименование налогоплательщика
  
Налоговый период       месяц     год

             Раздел 2. Книга покупок по дополнительному счету-фактуре

                                                                тенге

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Де-   бет   сче-   та | Код   ТН   ВЭД | Наиме-   нование   това-   ров   (работ,   услуг) | Наиме-   нова-   ние   постав-   щика | Рези-   дент/   нере-   зидент | РНН | Код   страны   рези-   денст-   ва   постав-   щика | Дата   конт-   ракта   (дого-   вора) | N   конт-   ракта   (дого-   вора) | Дата   основ-   ного   счета-   фак-   туры |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  |  | Итого |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

       продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N   основ-   ного   счета-   фак-   туры | Дата   допол-   нитель-   ного   счета-   фактуры | N   допол-   нитель-   ного   счета-   фактуры | Еди-   ницы   изме-   рения | Ко-   ли-   че-   ст-   во | Цена   за   еди-   ницу | Размер   коррек-   тировки   (сумма   без   косвен-   ных   налогов) | А   к   ц   и   з | Н   Д   С | Сумма   подоход-   ного   налога   у источ-   ника   выплаты | Пин   код   това-   ра |
| 12 | 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

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соотвествии 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    А номер ОООООО    В дата ОООООООООО
  
РНН
  
Наименование налогоплательщика
  
Налоговый период       месяц     год

                         Раздел 3. Импортный валютный контроль

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Дебет   счета | Код   ТН   ВЭД | Наиме-   нование   приобре-   таемых   товаров   (работ,   услуг) | Условия   поставки | Место   отгрузки   товара   (работ,   услуг),   страна | Пункт   доставки   товара   (работ,   услуг) | Еди-   ница   изме-   рения | Наиме-   нова-   ние   про-   давца | Юриди-   ческий   адрес   продав-   ца |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  | Итого |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

       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   на   тенге | Факти-   чески   уплачено   НДС | Уплачено   НДС   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 соотвествии 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 1.3                   
  
Приложение 3 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 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.).*

Вид формы:
  
О Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
  Дата и номер уведомления\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А номер ОООООО  В дата ОООООООООО

                              Оборотный баланс
  
РНН
  
Наименование налогоплательщика                             тыс. тенге

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| но-   мер   стро-   ки | код   счета | Наименование   счета | | Начало   отчетного   периода | | Обороты | | Конец   отчетного   периода | |
| сальдо | | сальдо | |
| Д-т | К-т | Д-т | К-т | Д-т | К-т |
| 1 | РАЗДЕЛ 1. | КРАТКОСРОЧНЫЕ   АКТИВЫ | |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 1000 | ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА | |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 1100 | КРАТКОСРОЧНЫЕ   ФИНАНСОВЫЕ   ИНВЕСТИЦИИ | |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 1110 | Краткосрочные   предоставленные   займы | |  |  |  |  |  |  |
| 5 | 1120 | Краткосрочные   финансовые   активы,   предназначенные   для торговли | |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 1130 | Краткосрочные   инвестиции,   удерживаемые   до погашения | |  |  |  |  |  |  |
| 7 | 1140 | Краткосрочные   финансовые   инвестиции,   имеющиеся в   наличие 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   наличие 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 | ПРОЧИЕ   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   подоходный   налог,   подлежащий   уплате | |  |  |  |  |  |  |
| 110 | 3120 | Индивидуальный   подоходный налог | |  |  |  |  |  |  |
| 111 | 3130 | Налог на   добавленную   стоимость | |  |  |  |  |  |  |
| 112 | 3140 | Акцизы | |  |  |  |  |  |  |
| 113 | 3150 | Социальный налог | |  |  |  |  |  |  |
| 114 | 3160 | Земельный налог | |  |  |  |  |  |  |
| 115 | 3170 | Налог на   транспортные   средства | |  |  |  |  |  |  |
| 116 | 3180 | Налог на   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 |  | Долгосрочные   вознаграждения   к выплате по   лизингу | |  |  |  |  |  |  |
| 171 |  | Прочие   долгосрочные   вознаграждения   к выплате | |  |  |  |  |  |  |
| 172 | 4170 | Прочая   долгосрочная   кредиторская   задолженность | |  |  |  |  |  |  |
| 173 |  | Долгосрочная   задолженность   по лизингу | |  |  |  |  |  |  |
| 174 |  | Долгосрочные   вознаграждения   к выплате по   доверительному   управлению | |  |  |  |  |  |  |
| 175 |  | Прочая   долгосрочная   кредиторская   задолженность | |  |  |  |  |  |  |
| 176 | 4200 | ДОЛГОСРОЧНЫЕ   ОЦЕНОЧНЫЕ   ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | |  |  |  |  |  |  |
| 177 | 4210 | Долгосрочные   гарантийные   обязательства | |  |  |  |  |  |  |
| 178 |  | Резервы на   гарантийное   обслуживание | |  |  |  |  |  |  |
| 179 |  | Прочие   долгосрочные   гарантийные   обязательства | |  |  |  |  |  |  |
| 180 | 4220 | Долгосрочные   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 предостав-   ленным 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   - иное   имущество,   прочно   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 |  |  | Прочие   нематерильные   активы |  |  |  |  |  |  |
| 285 |  | Доходы от   выбытия прочих   активов | |  |  |  |  |  |  |
| 286 | 6220 | Доходы от   безвозмездно   полученных   активов | |  |  |  |  |  |  |
| 287 |  | Доходы от   безвозмездно   полученных   финансовых   инструментов | |  |  |  |  |  |  |
| 288 |  | Доходы от   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   нематерильные   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   нематерильные   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   нематерильные   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 |  |  |  |  |  |  |
| 407 |  |  | Прочие   нематериальные   активы |  |  |  |  |  |  |
| 408 |  | Расходы от   обесценения   прочих активов | |  |  |  |  |  |  |
| 409 | 7430 | Расходы по   курсовой разнице | |  |  |  |  |  |  |
| 410 | 7440 | Расходы по   созданию резерва   и списанию   безнадежных   требований | |  |  |  |  |  |  |
| 411 |  | Резерв по   сомнительным   требованиям   покупателей и   заказчиков | |  |  |  |  |  |  |
| 412 |  | Резерв по   сомнительным   требованиям   дочерних   организаций | |  |  |  |  |  |  |
| 413 |  | Резерв по   сомнительным   требованиям   ассоциированных   и совместных   организаций | |  |  |  |  |  |  |
| 414 |  | Резерв по   сомнительным   требованиям по   размещенным   вкладам | |  |  |  |  |  |  |
| 415 |  | Резерв по   сомнительным   требованиям по   предоставленным   займам | |  |  |  |  |  |  |
| 416 |  | Резерв по   сомнительным   требованиям по   предоставленной   финансовой аренде | |  |  |  |  |  |  |
| 417 |  | Резервы по   прочим   сомнительным   требованиям | |  |  |  |  |  |  |
| 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   подоходному   налогу | |  |  |  |  |  |  |
| 434 | РАЗДЕЛ 8. | СЧЕТА   ПРОИЗВОДСТВЕННОГО   УЧЕТА | |  |  |  |  |  |  |
| 435 | 8000 | СЧЕТА   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   прочих   основных   средств |  |  |  |  |  |  |
| 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 соотвествии 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 1.4                   
  
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.).*

Вид формы:
  
О Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления     А номер ОООООО  В дата ОООООООООО

            Отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности

РНН
  
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.

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 соотвествии 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 1.5                   
  
Приложение 5 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 5 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.).*

Вид формы:
  
О Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления       А номер ОООООО  В дата ОООООООООО

РНН
  
Наименование налогоплательщика
  
Налоговый период       месяц     год

                     Отчет о движении произведенных и приобретенных
  
                                товаров (работ, услуг)
  
                                                           тыс. тенге

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N   п/п | Код   ТН   ВЭД | Наимено-   вание   товара   (работ,   услуг) | Еди-   ница   изме-   рения | Остаток   на начало   месяца,   *количество* | Остаток   на начало   месяца,   *сумма* | Количество   произве-   денных   товаров   (работ,   услуг) | Себе-   стоимость   произве-   денных   товаров   (работ,   услуг) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  | Итого |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

       продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Прочее   поступ-   ление   товара,   *коли-*   *чество* | Прочее   поступ-   ление   товара,   *сумма* | Коли-   чество   реализо-   ванного   товара | Себе-   стои-   мость   реали-   зован-   ного   товара | Прочее   выбытие   товара,   *коли-*   *чество* | 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. должностоного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соотвествии 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 1.6                   
  
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.).*

Вид формы:
  
О Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления          А номер ОООООО  В дата ОООООООООО

РНН
  
Наименование налогоплательщика
  
Налоговый период       квартал     год

                Себестоимость произведенной продукции (работ, услуг)
  
                                                           тыс. тенге

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Наименование расходов | Т 1 | Т 2 | Т 3 | Т 4 | Т 5 | Прочие   товары   (работы,   услуги) | Сумма   итого: |
| 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 | Прибретаемые   сырье и материалы |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Покупные   материалы |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | Природное сырье |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4 | Покупные   изделия,   полуфабрикаты |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5 | Работы и услуги   производствен-   ного характера,   выполнение   сторонними   организациями |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.6 | Услуги   стороннего   транспорта,   по доставке   запасов,   материалов |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.7 | Вспомогательные   материалы |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.8 | Топливо и   теплоэнергия |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.9 | Все виды   покупной энергии |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.10 | Другие расходы |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Стоимость   возвратных   отходов |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Оплата труда, основного   производственного персонала | | |  |  |  |  |  |
| 4 | Отчисления на   страхование |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Накладные   расходы: |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 | Затраты по   обеспечению   производства   сырьем,   материалами,   топливом,   энергией,   инструментами,   другими   средствами и   предметами труда |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2 | Затраты по   поддержанию   основных   производствен-   ных фондов   в рабочем   состоянии |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.3 | Оплата труда   вспомогательного   производствен-   ного персонала |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 соотвествии 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 1.7                   
  
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.).*

Вид формы:
  
О Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления       А номер ОООООО  В дата ОООООООООО

РНН
  
Наименование налогоплательщика
  
Налоговый период       квартал     год

                               Расходы периода
  
                                                   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 соотвествии 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 1.8                   
  
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.).*

Вид формы:
  
О Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления       А номер ОООООО  В дата ОООООООООО

РНН
  
Наименование налогоплательщика
  
Налоговый период       квартал     год

                Предварительный расчет по корпоративному
  
                  подоходному налогу с юридических лиц
  
                                                   тыс. тенге

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| N   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. Руководителя
  
Ф.И.О. Главного бухгалтера
  
Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

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

Входящий номер регистрации документа              ДДММГГГГ
  
Код налогового органа

Форма 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.).*

Вид формы:
  
О Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления       А номер ОООООО  В дата ОООООООООО

РНН
  
Наименование налогоплательщика
  
Налоговый период       квартал     год

         Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

                                                            тыс. тенге

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Наимено-   вание   дебитора | Резидент/   нерезидент | РНН | Код   страны   рези-   денства | Сумма | Срок   образо-   вания   задол-   женности | Причины   образо-   вания |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  | Итого |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

                                                           тыс. тенге

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Наимено-   вание   кредитора | Резидент/   нерезидент | РНН | Код   страны   рези-   денства | Сумма | Срок   образо-   вания   задол-   женности | Причины   образо-   вания |
| 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 соотвествии 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 офиц. опубл.).*
  
      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 офиц. опубл.).*
  
      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 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 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 "Комиссионное вознаграждение" указывается сумма комиссионного 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 Казахстан.
  
      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.

            Форма N 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 Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления          А номер ОООООО  В дата ОООООООООО

РНН
  
Наименование налогоплательщика
  
Налоговый период       месяц     год

                      Отчет о размещении пенсионных активов

                                                             тыс. тенге

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Наиме-   нование   юридичес-   кого лица,   осуществ-   ляющего   инвести-   ционное   управление   пенсионными   активами | Сумма   пенсионных   активов,   переданных   в управле-   ние, на   начало   отчетного   периода | Сумма   пенсионных   активов,   переданных   в управ-   ление в   отчетном   периоде | Начис-   ленный   инвес-   тицион-   ный   доход | Комис-   сионное   вознаг-   раждение | Сумма   пенсионных   активов,   переданных   в управ-   ление, на   конец   отчетного   периода |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

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 соотвествии с
  
Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи при
  
обмене электронными документами от

Входящий номер регистрации документа              ДДММГГГГ
  
Код налогового органа

Форма N 2.2                   
  
Приложение 2 к Правилам       
  
представления отчетности      
  
накопительными пенсионными    
  
фондами, 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 Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления         А номер ОООООО  В дата ОООООООООО

РНН
  
Наименование налогоплательщика
  
Налоговый период       месяц     года

                       Отчет о чистых пенсионных активах

                                                        тыс. тенге

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | На начало   отчетного   периода | На конец   отчетного   периода |
| 1 | 2 | 3 |
| Активы |  |  |
| Деньги на счетах в банках |  |  |
| Вклады в Национальном Банке Республики   Казахстан и банках второго уровня |  |  |
| Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для   продажи |  |  |
| в том числе: |  |  |
| государственные ценные бумаги       Республики Казахстан |  |  |
| ценные бумаги международных       финансовых организаций |  |  |
| негосударственные ценные бумаги       иностранных эмитентов |  |  |
| ценные бумаги иностранных государств |  |  |
| ипотечные облигации организаций       Республики Казахстан |  |  |
| другие негосударственные эмиссионные       ценные бумаги |  |  |
| Требования по операциям "обратное РЕПО" |  |  |
| Дебиторская задолженность |  |  |
| в том числе: |  |  |
| начисленный инвестиционный доход |  |  |
| Прочие финансовые активы |  |  |
| Итого активы |  |  |
| Обязательства |  |  |
| Платежные требования получателей |  |  |
| 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. Руководителя
  
Ф.И.О. Главного бухгалтера
  
Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

Настоящая форма заверена электронной цифровой подписью в соотвествии 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 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 Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления          А номер ОООООО  В дата ОООООООООО

РНН
  
Наименование налогоплательщика
  
Налоговый период       месяц     года

                 Отчет об изменении в чистых пенсионных активах

                                                          тыс. тенге

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование статей | За   предыдущий   отчетный   период | За   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 (депозитным 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 |  |  |
| Комиссионное 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, имеющихся 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 соотвествии с
  
Соглашением об использовании и признании электронной цифровой подписи при
  
обмене электронными документами от

Входящий номер регистрации документа              ДДММГГГГ
  
Код налогового органа

Форма 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 Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления        А номер ОООООО  В дата ОООООООООО

РНН
  
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 соотвествии 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 2.5                   
  
Приложение 5 к Правилам       
  
представления отчетности      
  
накопительными пенсионными    
  
фондами, подлежащими          
  
электронному мониторингу

*Сноска. Приложение 5 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 Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления        А номер ОООООО  В дата ОООООООООО

РНН
  
Наименование налогоплательщика
  
Налоговый период       квартал     года

                         Отчет о доходах и расходах
  
                                                        тыс. тенге

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование статей | За предыдущий   отчетный   период | За   отчетный   период |
| 1 | 2 | 3 |
| Комиссионные вознаграждения |  |  |
| в том числе: |  |  |
| от пенсионных активов |  |  |
| от инвестиционного дохода по      пенсионным активам |  |  |
| Доходы в виде вознаграждения по   размещенным вкладам |  |  |
| Доходы в виде вознаграждения   (купона/дисконта) по ценным бумагам |  |  |
| Иные доходы (убытки) по ценным   бумагам (нетто): |  |  |
| в том числе: |  |  |
| доходы от купли-продажи ценных бумаг   (нетто) |  |  |
| 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. Руководителя
  
Ф.И.О. Главного бухгалтера
  
Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

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

Входящий номер регистрации документа              ДДММГГГГ
  
Код налогового органа

Форма N 2.6                   
  
Приложение 6 к Правилам       
  
представления отчетности      
  
накопительными пенсионными    
  
фондами, подлежащими          
  
электронному мониторингу

*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 Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления          А номер ОООООО  В дата ОООООООООО

РНН
  
Наименование налогоплательщика
  
Налоговый период       квартал     год

       Предварительный расчет по корпоративному подоходному
  
                   налогу с юридических лиц
  
                                                       тыс. тенге

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| N   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. Руководителя
  
Ф.И.О. Главного бухгалтера
  
Ф.И.О. должностного лица, заполнившего форму налоговой отчетности

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

Входящий номер регистрации документа              ДДММГГГГ
  
Код налогового органа

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 офиц. опубл.).*
  
      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 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 3.1, 3.2, 3.3, 3.4 предоставляется ежеквартально, не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом.
  
      Если последний день срока представления форм налоговой отчетности по мониторингу приходится на нерабочий день, сроком представления является следующий рабочий день.
  
      9-1. Накопительные пенсионные фонды, самостоятельно осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами, не предоставляют формы NN 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 офиц. опубл.).*
  
      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 тысяча тенге.
  
      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 тысяча тенге.
  
       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 (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 Казахстан.
  
      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.

             Форма N 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 Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления          А номер ОООООО  В дата ОООООООООО

РНН
  
Наименование налогоплательщика
  
Налоговый период       квартал     год

                     Отчет по управлению пенсионными активами
  
                                                            тыс. тенге

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N   п/п | Наиме-   нование   НПФ | Сумма   пенсионных   активов   на конец   отчетного   периода | Инвес-   тиро-   вано,   всего | в том числе: | | | |
| банковские вклады | | приобретение ценных бумаг | |
| Нацио-   наль-   ный   Банк   РК | банки   второго   уровня | ценные   бумаги   МФ РК   и НБ РК | ценные   бумаги   местных   испол-   нитель-   ных   органов |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ИТОГО: |  |  |  |  |  |  |

       продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в том числе: | | | | | Начис-   лено   инвес-   тицион-   ного   дохода | Комис-   сионное   вознаг-   раждение |
| приобретение ценных бумаг | | | | |
| негос.   ценные   бумаги   иност-   ранных   эмитентов | ценные   бумаги   иност-   ранных   госу-   дарств | ценные   бумаги   между-   народных   финан-   совых   органи-   заций | 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 соотвествии 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 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 Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления          А номер ОООООО  В дата ОООООООООО

РНН
  
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. 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

Форма N 3.3                          
  
Приложение 3 к Правилам              
  
представления отчетности             
  
юридическими лицами,                 
  
осуществляющими инвестиционное       
  
управление пенсионными активами,     
  
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 Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления       А номер ОООООО  В дата ОООООООООО

РНН
  
Наименование налогоплательщика
  
Налоговый период       квартал     год

                           Отчет о доходах и расходах
  
                                                       тыс. тенге

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование статей | За   предыдущий   отчетный   период | За   отчетный   период |
| 1 | 2 | 3 |
| Комиссионные вознаграждения |  |  |
| в том числе: |  |  |
| от пенсионных активов |  |  |
| от инвестиционного дохода по      пенсионным активам |  |  |
| Доходы в виде вознаграждения по   размещенным вкладам |  |  |
| Доходы в виде вознаграждения   (купона/дисконта) по ценным бумагам |  |  |
| Иные доходы (убытки) по ценным   бумагам (нетто): |  |  |
| в том числе: |  |  |
| доходы от купли-продажи ценных бумаг   (нетто) |  |  |
| 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. 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 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 Основная
  
О Корректировочная
  
О По уведомлению
  
  Дата и номер уведомления        А номер ОООООО  В дата ОООООООООО

РНН
  
Наименование налогоплательщика
  
Налоговый период       квартал     год

            Предварительный расчет по корпоративному подоходному
  
                         налогу с юридических лиц
  
                                              тыс. тенге

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| N 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. 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

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