

**Об утверждении Правил, сроков и формы представления уполномоченным органом в области регулирования торговой деятельности сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами**

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 31 марта 2021 года № 280

      В соответствии с пунктом 15-1 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) ПРИКАЗЫВАЮ:

      1. Утвердить:

      1) Правила и сроки представления уполномоченным органом в области регулирования торговой деятельности сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами согласно приложению 1 к настоящему приказу;

      2) форму сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами согласно приложению 2 к настоящему приказу.

      2. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (Султангазиев М.Е.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

      1) направление копии настоящего приказа на государственном и русском языках в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан" Министерства юстиции Республики Казахстан для официального опубликования и включения в Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан;

      2) размещение настоящего приказа на интернет-ресурсе Министерства финансов Республики Казахстан.

      3. Настоящий приказ вводится в действие со дня его подписания.

|  |  |
| --- | --- |
| *Министр* | *Е. Жамаубаев* |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 1 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 31 марта 2021 года № 280 |

**Правила и сроки представления уполномоченным органом в области регулирования торговой деятельности сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящие Правила и сроки представления уполномоченным органом в области регулирования торговой деятельности сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами (далее – Правила) разработаны в соответствии с пунктом 15-1 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) и определяют порядок и сроки представления уполномоченным органом в области регулирования торговой деятельности (далее – Уполномоченный орган) сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами (далее – Сведения).

**Глава 2. Порядок и сроки представления уполномоченным органом в области регулирования торговой деятельности сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами**

      2. Сведения представляются Уполномоченным органом ежемесячно до 5 числа месяца, следующего за отчетным периодом, в Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (далее – Комитет) посредством передачи по информационно-коммуникационной сети, обеспечивающей защиту, подтверждение подлинности, проверку целостности и шифрование передаваемых по сети данных по форме, утвержденной согласно приложению 2 к настоящему приказу.

      3. В рамках налогового контроля орган государственных доходов направляет запрос органа государственных доходов для представления сведений Уполномоченному органу по форме согласно приложению к настоящим Правилам.

      Сведения Уполномоченным органом представляются в орган государственных доходов, направивший запрос, в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения запроса.

      4. Сведения представляются на государственном и (или) русском языках и подписываются руководителем Уполномоченного органа либо лицом, его замещающим, а также работником, ответственным за составление сведений.

      5. В случае невозможности представления Сведений по информационно-коммуникационной сети, а также в случае возникновения технических ошибок Сведения представляются в электронном носителе в формате Microsoft Excel по почте заказным письмом с уведомлением.

      6. Орган государственных доходов обеспечивает конфиденциальность информации, полученной в рамках настоящих Правил.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к Правилам и срокам представления уполномоченным органом в области регулирования торговой деятельности сведений о  сделках физических лиц с  биржевыми товарами |
|  | форма |

**Запрос органа государственных доходов для представления сведений**

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
       (наименование органа государственных доходов) в соответствии с пунктом 15-1  
       статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и  
       других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) просит представить  
       сведения о сделках с биржевыми товарами физического лица  
       \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
                         фамилия, имя, отчество (при его наличии)  
       \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
                   индивидуальный идентификационный номер  
       за период с \_\_ 20 \_\_ года по \_\_ 20 \_\_ года  
       Причины направления запроса  
       \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
       \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
       Руководитель (заместитель)  
       органа государственных доходов  
       \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
                   (фамилия, имя и отчество (при его наличии), подпись, печать)

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 2 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 31 марта 2021 года № 280 |
|  | форма |

**Сведения о сделках физических лиц с биржевыми товарами**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | | Вид товара | Биржевая сделка | | | | Сведения о товаре | | | | | |
| дата | номер | | | наименование | | количество | | сумма лота | |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | | | 5 | | 6 | | 7 | |
|  | |  |  |  | | |  | |  | |  | |
| Участники биржевых торгов | | | | | | | | | | | | Режим торгов |
| индивидуальный идентификационный/бизнес идентификационный номер покупателя | фамилия, имя, отчество (при его наличии)/наименование покупателя и (или) дилера | | | | брокер покупателя | индивидуальный идентификационный/бизнес идентификационный номер продавца | | фамилия, имя, отчество (при его наличии)/наименование продавца | | брокер продавца | |
| 8 | 9 | | | | 10 | 11 | | 12 | | 13 | | 14 |
|  |  | | | |  |  | |  | |  | |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  | Приложение к форме "Сведения о сделках физических лиц с биржевыми товарами" |

**Пояснение по заполнению формы "Сведения о сделках физических лиц с биржевыми товарами"**

      Форма "Сведения о сделках физических лиц с биржевыми товарами" предоставляется уполномоченным органом осуществляющий государственный контроль и лицензирование деятельности в сфере товарных бирж и включает в себя следующие данные:

      в графе 1 – указывается порядковый номер строки;

      в графе 2 – указывается вид товара, который реализуется в биржевой сделке;

      в графе 3 – указывается дата заключения биржевой сделки;

      в графе 4 – указывается номер биржевой сделки;

      в графе 5 – указывается наименование биржевого товара;

      в графе 6 – указывается количество товара, указанного в графе 5;

      в графе 7 – указывается сумма лота, в тенге;

      в графе 8 – индивидуальный идентификационный номер/бизнес идентификационный номер покупателя биржевого товара;

      в графе 9 – указывается фамилия, имя, отчество (при его наличии)/наименование покупателя, указанного в графе 8 и (или) дилера;

      в графе 10 – указывается наименование брокера покупателя, указанного в графе 8;

      в графе 11 – индивидуальный идентификационный номер/бизнес идентификационный номер продавца биржевого товара;

      в графе 12 – указывается фамилия, имя, отчество (при его наличии)/наименование продавца;

      в графе 13 – указывается наименование брокера продавца;

      в графе 14 – указывается режим биржевого торга.

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