

**Об утверждении Правил и форм представления брокерами сведений о сделках проверяемых физических лиц с ценными бумагами или биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже**

***Утративший силу***

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 июля 2016 года № 408. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 31 августа 2016 года № 14178. Утратил силу приказом Министра финансов Республики Казахстан от 4 июня 2020 года № 568.

      Сноска. Утратил силу приказом Министра финансов РК от 04.06.2020 № 568 (вводится в действие с 01.01.2021).  
      В соответствии с пунктом 7-5 статьи 583 Кодекса Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) ПРИКАЗЫВАЮ:  
      1. Утвердить:  
      1) Правила представления брокерами сведений о сделках проверяемых физических лиц с ценными бумагами согласно приложению 1 к настоящему приказу;  
      2) форму сведений, представляемых брокерами, о сделках проверяемых физических лиц с ценными бумагами согласно приложению 2 к настоящему приказу;   
      3) Правила представления брокерами сведений о сделках проверяемых физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже, согласно приложению 3 к настоящему приказу;  
      4) форму сведений, представляемых брокерами, о сделках проверяемых физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже, согласно приложению 4 к настоящему приказу.  
      2. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (Ергожин Д.Е.) в установленном законодательстве порядке обеспечить:  
      1) государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;  
      2) в течение десяти календарных дней после государственной регистрации настоящего приказа его направление на официальное опубликование в периодических печатных изданиях и информационно-правовой системе "Әділет";  
      3) в течение пяти рабочих дней со дня получения настоящего приказа от Министерства юстиции Республики Казахстан его направление в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Республиканский центр правовой информации" Министерства юстиции Республики Казахстан для размещения в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан;  
      4) размещение настоящего приказа на интернет-ресурсе Министерства финансов Республики Казахстан.  
      3. Настоящий приказ вводится в действие с 1 января 2020 года и подлежит официальному опубликованию.  
      Сноска. Пункт 3 в редакции приказа Министра финансов РК от 31.03.2017 № 213.

|  |  |
| --- | --- |
| *Министр финансов* *Республики Казахстан* | *Б. Султанов* |
| *"СОГЛАСОВАН"*  *Исполняющий обязанности* *Председателя* *Национального Банка* *Республики Казахстан* *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Г. Пирматов* *"\_\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2016 года* |
| *"СОГЛАСОВАН"*  *Министр* *национальной экономики* *Республики Казахстан* *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ К. Бишимбаев* *"\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2016 года* |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 1 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 28 июля 2016 года № 408 |

**Правила**  
**представления брокерами сведений о сделках проверяемых физических лиц с ценными бумагами**

      1. Настоящие Правила разработаны в соответствии с пунктом 7-5 статьи 583 Кодекса Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) и определяют порядок представления брокерами сведений о сделках проверяемых физических лиц с ценными бумагами (далее – сведения).

      2. Сведения составляются брокерами, совершающими сделки с ценными бумагами и иными финансовыми инструментами на рынке ценных бумаг (далее – брокеры).

      3. Сведения представляются брокерами электронным способом через веб-приложение или посредством передачи по информационно-коммуникационной сети, обеспечивающей гарантированную доставку сообщений в течение тридцати рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов Республики Казахстан.

      4. Сведения включают в себя следующие данные:

      1) в графе 1 – порядковый номер строки;

      2) в графе 2 – индивидуальный идентификационный номер физического лица-держателя ценных бумаг;

      3) в графе 3 – фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) физического лица-держателя ценных бумаг;

      4) в графе 4 – вид ценной бумаги, держателем которой является физическое лицо, указанное в графе 2;

      5) в графе 5 – национальный идентификационный номер ценной бумаги;

      6) в графе 6 – количество ценных бумаг того вида, который указан в графе 4;

      7) в графе 7 – номинальная стоимость ценных бумаг;

      8) в графе 8 – дата сделки;

      9) в графе 9 – вид сделки;

      10) в графе 10 – контрагент по сделке.

      5. В случае представления информации по депозитарным распискам, то дополнительно представляется следующая информация:

      1) в графе 11 – количество ценных бумаг, составляющее базовый актив одной депозитарной расписки;

      2) в графе 12 – цена размещения депозитарных расписок;

      3) в графе 13 – срок обращения депозитарных расписок.

      6. В случае представления информации по паям дополнительно представляется следующая информация:

      в графе 14 – наименование паевого инвестиционного фонда;

      в графе 15 – бизнес-идентификационный номер управляющей компании;

      в графе 16 – наименование управляющей компании.

      7. Сведения представляются отдельно в разрезе видов ценных бумаг.

      8. Сведения заверяются электронной цифровой подписью брокера.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 2 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 28 июля 2016 года № 408 |

**Сведения, представляемые брокерами, о сделках проверяемых физических лиц с ценными бумагами**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | № п/п | Физическое лицо | | Вид ценной бумаги | Национальный идентификационный номер ценной бумаги | Количество ценных бумаг | Номинальная стоимость ценных бумаг (тенге) | Дата сделки | Вид сделки | Контрагент по сделке | Кол-во ценных бумаг, составляющее базовый актив одной депозитарной расписки | Цена размещения депозитарных расписок | Срок обращения депозитарных расписок | Наименование паевого инвестиционного фонда | БИН управляющей компании | Наименование управляющей компании | | ИИН | Фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Ф.И.О. (если оно указано в документе, Подпись удостоверяющем личность) биржевого брокера |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 3 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 28 июля 2016 года № 408 |

**Правила**  
**представления брокерами сведений о сделках проверяемых физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже**

      1. Настоящие Правила разработаны в соответствии с пунктом 7-5 статьи 583 Кодекса Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) и определяют порядок представления брокерами сведений о сделках проверяемых физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже (далее – сведения).

      2. Сведения составляются биржевыми брокерами, осуществляющими деятельность на товарной бирже на основании лицензии (далее – биржевые брокеры).

      3. Сведения представляются биржевыми брокерами электронным способом через веб-приложение или посредством передачи по информационно-коммуникационной сети, обеспечивающей гарантированную доставку сообщений в течение тридцати рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов Республики Казахстан.

      4. Сведения включают в себя следующие данные:

      1) в графе 1 – порядковый номер строки;

      2) в графе 2 – индивидуальный идентификационный номер физического лица-покупателя биржевого товара;

      3) в графе 3 – фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) физического лица-покупателя биржевого товара;

      4) в графе 4 – наименование биржевого товара;

      5) в графе 5 – единица измерения биржевого товара;

      6) в графе 6 – стоимость биржевого товара.

      5. Сведения представляются отдельно в разрезе видов биржевого товара.

      6. Сведения заверяются электронной цифровой подписью биржевого брокера.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 4 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 28 июля 2016 года № 408 |
|  | Форма |

**Сведения, представляемые брокерами, о сделках проверяемых физических лиц**  
**с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | ИИН физического лица | ФИО (если оно указано в  документе, удостоверяющем  личность) физического лица | Наименование товара | Единица измерения | Стоимость товара (тенге) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
 Ф.И.О. (если оно указано в документе, Подпись  
удостоверяющем личность) биржевого брокера

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