

**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 1к приказу Министра финансовРеспублики Казахстанот 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 2к приказу Министра финансовРеспублики Казахстанот 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, Подписьудостоверяющем личность) биржевого брокера

 |
 |
 |

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложение 3к приказу Министра финансовРеспублики Казахстанот 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 4к приказу Министра финансовРеспублики Казахстанот 28 июля 2016 года № 408 |
|   | Форма |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
№п/п |
ИИНфизического лица |
ФИО (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) физического лица |
Наименование товара |
Единицаизмерения |
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