

Об утверждении форм сведений о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на этих счетах, а также о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 2 февраля 2018 года № 119. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 21 февраля 2018 года № 16408.

Сноска. Заголовок - в редакции приказа Министра финансов РК от 30.04.2021 № 420 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Примечание РЦПИ!

Порядок введения в действие см. п.4

В соответствии с подпунктами 13) и 14) статьи 24 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс), пунктом 6-1 статьи 50 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан"

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить:

1) форму сведений о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках денег на этих счетах согласно приложению 1 к настоящему приказу;

2) форму сведений о движении денег на банковских счетах согласно приложению 2 к настоящему приказу;

3) форму сведений о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение согласно приложению 3 к настоящему приказу.

Сноска. Пункт 1 - в редакции приказа Министра финансов РК от 30.04.2021 № 420 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2. Признать утратившими силу некоторые приказы Министерства финансов Республики Казахстан по перечню согласно приложению 4 к настоящему приказу.

3. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (Тенгебаев А. М.) в установленном законодательством порядке обеспечить:

1) государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) в течение десяти календарных дней со дня государственной регистрации настоящего приказа направление его копии в бумажном и электронном виде на казахском и русском языках в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Республиканский центр правовой информации" Министерства юстиции Республики Казахстан для включения в Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан;

3) размещение настоящего приказа на интернет-ресурсе Министерства финансов Республики Казахстан;

4) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан представление в Департамент юридической службы Министерства финансов Республики Казахстан сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 3) настоящего пункта

4. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования, за исключением подпунктов 2) и 3) пункта 1 настоящего приказа, которые вводятся в действие с 1 января 2020 года, при этом подпункт 3) пункта 1 настоящего приказа действует до 1 января 2026 года.

Министр финансов
Республики Казахстан

Б. Султанов

" С О Г Л А С О В А Н "

Председатель
Р е с п у б л и к и

Национального

Банка
К а з а х с т а н

Д.

А к и ш е в

1 февраля 2018 года

Приложение 1
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 февраля 2018 года № 119
форма

Сведения о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках денег на этих счетах за период с " ____ " _____ 20__ года по " ____ " _____ 20__ года

Сноска. Форма - в редакции приказа Министра финансов РК от 30.04.2021 № 420 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Налогоплательщик	Реквизиты банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, его структурных					Остаток денег на банковском счете на
------------------	--	--	--	--	--	--------------------------------------

№	подразделений, в котором открыты банковские счета					В и д банковского счета	Валюта банковского счета	Номер банковского счета	банковском счете на начало периода	конец периода
	ИИН */ БИН **	фамилия, имя, отчество (при его наличии)/наименование	БИН **	БИК ***	наименование					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

(фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)

подпись лица, ответственного за составление формы)

(фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)

руководителя, подпись)

Примечание:

расшифровка аббревиатур:

*ИИН – индивидуальный идентификационный номер;

**БИН – бизнес-идентификационный номер;

***БИК – банковский идентификационный код.

Пояснение по заполнению формы "Сведения о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках денег на этих счетах" приведено в приложении к настоящей форме.

Срок представления указанных сведений – в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов.

Приложение к форме
"Сведения о наличии
банковских счетов и их номерах,
об остатках денег на этих счетах"

Пояснение по заполнению формы "Сведения о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках денег на этих счетах"

1. Общие положения

1. Форма, предназначенная для сбора сведений о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках денег на этих счетах (далее – Форма) разработана в соответствии с подпунктом 13) статьи 24 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налогового кодекса) и с пунктами 6-1 и 6-2 статьи

50 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан".

Основной задачей ведения Формы является получение сведений о банковских счетах и их номерах, об остатках денег на этих счетах.

2. Форма заполняется и представляется банками, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов по сведениям о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках денег на этих счетах.

3. Форма направляется по физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах в период с 1 января 2021 года по 1 января 2026 года.

2. Пояснение по заполнению формы "Сведения о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках денег на этих счетах"

3. В графе 1 Формы указывается порядковый номер.

4. В графе 2 Формы указывается индивидуальный идентификационный номер/ бизнес-идентификационный номер (далее – ИИН/БИН) налогоплательщика.

5. В графе 3 Формы указывается фамилия, имя, отчество (при его наличии)/ наименование налогоплательщика.

6. В графе 4 Формы указывается бизнес-идентификационный номер банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором открыты банковские счета.

7. В графе 5 Формы указывается банковский идентификационный код (далее – БИК) банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором открыты банковские счета.

8. В графе 6 Формы указывается наименование банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором открыты банковские счета.

9. В графе 7 Формы указывается вид банковского счета.

10. В графе 8 Формы указывается вид валюты банковского счета.

11. В графе 9 Формы указывается номер банковского счета налогоплательщика.

12. В графе 10 Формы указывается остаток денег на банковском счете на начало периода.

13. В графе 11 Формы указывается остаток денег на банковском счете на конец периода.

Сведения о движении денег на банковских счетах за период с " ____ " _____ 20 ____ года по " ____ " _____ 20 ____ года

Сноска. Форма - в редакции приказа Министра финансов РК от 30.04.2021 № 420 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Налогоплательщик			Движение денег на банковских счетах налогоплательщика							
№	ИИН* / БИН**	фамилия, имя, отчество (при его наличии) / наименование	поступление денег на банковский счет							
			дата	сумма платежа	отправитель денег		реквизиты банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег			назначение платежа
					ИИН* / БИН**	наименование	БИН**	БИК**	наименование	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

продолжение таблицы

перечисление денег с банковского счета								
дата	сумма платежа	бенефициар		реквизиты банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан бенефициара			назначение платежа	
		ИИН* / БИН**	наименование	БИН**	БИК***	наименование		
12	13	14	15	16	17	18	19	

(фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность))

подпись лица, ответственного за составление формы)

(фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность))

руководителя, подпись)

Примечание:

расшифровка аббревиатур:

*ИИН – индивидуальный идентификационный номер;

**БИН – бизнес-идентификационный номер;

***БИК – банковский идентификационный код.

Пояснение по заполнению формы "Сведения о движении денег на банковских счетах" приведено в приложении к настоящей форме.

Срок представления указанных сведений – в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов.

Приложение к форме
"Сведения о движении
денег на банковских счетах"

Пояснение по заполнению формы "Сведения о движении денег на банковских счетах"

1. Общие положения

1. Форма, предназначенная для сбора сведений о движении денег на банковских счетах (далее – Форма) разработана в соответствии с подпунктом 13) статьи 24 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налогового кодекса) и с пунктом 6-1 статьи 50 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан".

Основной задачей ведения Формы является получение сведений о движении денег на банковских счетах.

2. Форма заполняется и представляется банками, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов по сведениям о движении денег на этих счетах.

3. Форма направляется в банки, филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан и организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, в случае налоговой проверки в отношении проверяемого лица. В остальных случаях сведения о движении денег предоставляются общей суммой (оборотами).

4. В рамках всеобщего декларирования Форма направляется в отношении:

лица, зарегистрированного в установленном законом порядке в качестве кандидата в Президенты Республики Казахстан, депутаты Парламента Республики Казахстан и маслихата, а также в члены органов местного самоуправления, и его супруги (супруга);

лица, являющегося кандидатом на государственную должность либо на должность, связанную с выполнением государственных или приравненных к ним функций, и его супруги (супруга);

лица, занимающего государственную должность, в период выполнения им своих полномочий и его супруги (супруга) в этот же период;

лица, освобожденного условно-досрочно от отбывания наказания.

2. Пояснение по заполнению формы "Сведения о движении денег на банковских счетах"

3. В графе 1 Формы указывается порядковый номер.

4. В графе 2 Формы указывается индивидуальный идентификационный номер/ бизнес-идентификационный номер (далее – ИИН/БИН) налогоплательщика.

5. В графе 3 Формы указывается фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица/наименование налогоплательщика.

6. В графе 4 Формы указывается дата поступления денег на банковский счет.

7. В графе 5 Формы указывается сумма платежа, поступившего на банковский счет.

8. В графе 6 Формы указывается ИИН/БИН отправителя денег.

9. В графе 7 Формы указывается наименование отправителя денег.

10. В графе 8 Формы указывается БИН банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег.

11. В графе 9 Формы указывается банковский идентификационный код (далее – БИК) банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег.

12. В графе 10 Формы указывается наименование банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег.

13. В графе 11 Формы указывается назначение платежа, поступившего на банковский счет.

14. В графе 12 Формы указывается дата перечисления денег с банковского счета налогоплательщика-отправителя денег.

15. В графе 13 Формы указывается сумма платежа, перечисленная с банковского счета налогоплательщика-отправителя денег.

16. В графе 14 Формы указывается ИИН/БИН бенефициара.

17. В графе 15 Формы указывается наименование бенефициара.

18. В графе 16 Формы указывается БИН банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, бенефициара.

19. В графе 17 Формы указывается БИК банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, бенефициара.

20. В графе 18 Формы указывается наименование банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, бенефициара.

21. В графе 19 Формы указывается назначение платежа, перечисленного с банковского счета отправителя денег.

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 февраля 2018 года № 119
форма

Сведения о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение за период с " ____ " _____ 20 ____ года по " ____ " _____ 20 ____ года

Сноска. Форма - в редакции приказа Министра финансов РК от 30.04.2021 № 420 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

№	Сведения по физическому лицу		Реквизиты банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором выдан кредит			Дата предоставления кредита
	ИИН*	фамилия, имя, отчество (при наличии)	БИН**	БИК***	наименование	
1	2	3	4	5	6	7

продолжение таблицы

Номер и дата договора о предоставлении кредита	Номер банковского счета	Валюта банковского счета	Сумма предоставленного кредита	Сумма установленного лимита по договору	Остаток суммы кредита на начало периода
8	9	10	11	12	13

продолжение таблицы

Сумма уплаченного основного долга	Сумма уплаченного вознаграждения	Сумма уплаченной пени	Остаток суммы кредита			Вид кредита
			основной долг	вознаграждение	пени	
14	15	16	17	18	19	20

(фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)

подпись лица, ответственного за составление формы)

(фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)

руководителя, подпись)

Примечание:

расшифровка аббревиатур:

*ИИН – индивидуальный идентификационный номер;

**БИН – бизнес-идентификационный номер;

***БИК – банковский идентификационный код.

Пояснение по заполнению формы "Сведения о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение" приведено в приложении к настоящей форме.

Срок представления указанных сведений – в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов.

Приложение к форме
"Сведения о предоставленных
кредитах физическому лицу, у
которого возникла обязанность
по представлению декларации
об активах и обязательствах, с
указанием сумм погашения,
включая вознаграждение"

Пояснение по заполнению формы "Сведения о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение"

1. Общие положения

1. Форма, предназначенная для сбора сведений о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение (далее – Форма), разработана в соответствии с подпунктом 14) статьи 24 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налогового кодекса) и пунктом 6-2 статьи 50 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан".

Основной задачей ведения Формы является получение сведений о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение.

2. Форма заполняется и представляется банками, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, в течение десяти рабочих дней со дня получения запроса налогового органа по сведениям о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение.

3. Форма направляется по физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах в период с 1 января 2021 года по 1 января 2026 года.

2. Пояснение по заполнению формы "Сведения о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение"

3. В графе 1 Формы указывается порядковый номер.

4. В графе 2 Формы указывается индивидуальный идентификационный номер физического лица.

5. В графе 3 Формы указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица.

6. В графе 4 Формы указывается бизнес-идентификационный номер банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором выдан кредит.

7. В графе 5 Формы указывается банковский идентификационный код банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором выдан кредит.

8. В графе 6 Формы указывается наименование банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором выдан кредит.

9. В графе 7 Формы указывается дата предоставления кредита.

10. В графе 8 Формы указывается номер и дата договора о предоставлении кредита. Сведения представляются отдельно в разрезе договоров.

11. В графе 9 Формы указывается номер банковского счета физического лица.

12. В графе 10 Формы указывается вид валюты банковского счета физического лица

13. В графе 11 Формы указывается сумма предоставленного кредита физическому лицу.

14. В графе 12 Формы указывается сумма установленного лимита по договору.

15. В графе 13 Формы указывается остаток суммы кредита на начало периода.

16. В графе 14 Формы указывается сумма уплаченного основного долга на конец запрашиваемого периода.

16. В графе 15 Формы указывается сумма уплаченного вознаграждения на конец запрашиваемого периода.

17. В графе 16 Формы указывается сумма уплаченной пени на конец запрашиваемого периода.

18. В графе 17 Формы указывается остаток суммы основного долга кредит.

19. В графе 18 Формы указывается остаток суммы вознаграждения кредита.

20. В графе 19 Формы указывается остаток суммы пени кредита.

21. В графе 20 Формы указывается вид кредита.

Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 февраля 2018 года № 119

Перечень

утративших силу некоторых приказов Министерства финансов Республики Казахстан

1. Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 29 декабря 2008 года № 625 "Об утверждении формы сведений о наличии и номерах банковских счетов, об остатках и движении денег на этих счетах, о предоставленных кредитах физическим лицам" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под № 5502, опубликованный 3 апреля 2009 года в газете "Юридическая газета" № 49 (1646)).

2. Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 31 марта 2015 года № 242 "О внесении изменений в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 29 декабря 2008 года № 625 "Об утверждении формы сведений о наличии и номерах банковских счетов, об остатках и движении денег на этих счетах" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под № 10997, опубликованный 1 июня 2015 года в информационно-правовой системе "Әділет").

3. Приказ исполняющего обязанности Министра финансов Республики Казахстан от 8 июля 2016 года № 360 "О внесении изменений и дополнений в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 29 декабря 2008 года № 625 "Об утверждении формы сведений о наличии и номерах банковских счетов, об остатках и движении денег на этих счетах" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под № 14125, опубликованный 7 сентября 2016 года в информационно-правовой системе "Әділет").

4. Пункт 1 Перечня приказов Министерства финансов Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения, утвержденного приказом Министра финансов Республики Казахстан от 31 марта 2017 года № 213 "О внесении изменений и дополнений в некоторые приказы Министерства финансов Республики Казахстан" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под № 15096, опубликованный 13 июня 2017 года в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан).