

О внесении изменений и дополнения в приказы Министра финансов Республики Казахстан от 20 февраля 2018 года № 241 "Об утверждении Правил, формы и сроков уведомления органов государственных доходов о получении денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства" и № 242 "Об утверждении Правил, сроков и формы представления в орган государственных доходов сведений о получении и расходовании денег и (или) иного имущества, полученных от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства"

Приказ Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 23 мая 2019 года № 476. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 29 мая 2019 года № 18747

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести в некоторые приказы Министра финансов Республики Казахстан следующие изменения и дополнение:

1) в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 20 февраля 2018 года № 241 "Об утверждении Правил, формы и сроков уведомления органов государственных доходов о получении денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под № 16496, опубликован 19 марта 2018 года в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан):

в Правилах и сроках уведомления органов государственных доходов о получении денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства, утвержденных указанным приказом:

пункт 10 изложить в следующей редакции:

"10. Уведомление на бумажном носителе подписывается субъектом, и заверяется его печатью, за исключением юридических лиц, относящихся к субъектам частного предпринимательства.";

подпункт 4) пункта 15 изложить в следующей редакции:

"4) сведения, составленные на бумажном носителе, не подписаны субъектом, а также не заверены печатью, за исключением юридических лиц, относящихся к субъектам частного предпринимательства.";

подпункт 2) пункта 16 изложить в следующей редакции:

"2) Фамилия, имя, отчество (при его наличии) или наименование юридического лица или структурного подразделения – фамилия, имя, отчество (при его наличии) или наименование субъекта, получившего деньги и (или) иное имущество от источников, направленные на осуществление видов деятельности, указанных в пункте 2 настоящих Правил";

приложение 2 к указанному приказу изложить в новой редакции согласно приложению 1 к настоящему приказу;

2) в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 20 февраля 2018 года № 242 "Об утверждении Правил, сроков и формы представления в орган государственных доходов сведений о получении и расходовании денег и (или) иного имущества, полученных от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под № 16492, опубликован 19 марта 2018 года в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан):

в Правилах, сроках и форме представления в органы государственных доходов сведений о получении и расходовании денег и (или) иного имущества, полученных от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства, утвержденных указанным приказом (далее – Правила):

часть первую пункта 11 изложить в следующей редакции:

"11. Сведения на бумажном носителе составляются в двух экземплярах, подписываются субъектом, и заверяются его печатью, за исключением юридических лиц, относящихся к субъектам частного предпринимательства.";

дополнить пунктом 14 следующего содержания:

"14. Сведения считаются не представленными в органы государственных доходов, если:

- 1) не указан код органа государственных доходов;
- 2) не указан или неверно указан индивидуальный идентификационный номер (бизнес – идентификационный) номер (далее – ИИН/БИН);
- 3) не указано или неверно указано наименование источника, передавшего деньги и (или) иное имущество;
- 4) сведения, составленные на бумажном носителе, не подписаны физическим лицом, руководителем лица, а также не заверены печатью, за исключением юридических лиц, относящихся к субъектам частного предпринимательства."

приложение 1 к Правилам изложить в новой редакции согласно приложению 2 к настоящему приказу.

2. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан 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 на казахском 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;

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

3. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Первый заместитель
Премьер-Министра
Республики Казахстан –
Министра финансов
Республики Казахстан*

Приложение 1
к приказу Первого Заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан –
Министра финансов
Республики Казахстан
от 23 мая 2019 года № 476

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 февраля 2018 года № 241

Уведомление органов государственных доходов о получении денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства

форма 017.00 стр. 01

Прочитайте Правила составления отчетности «Уведомление органов государственных доходов о получении денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства». ВНИМАНИЕ! Заполнять шариковой или перьевой ручкой, ЧЕРНИЛЫ или СИНИМИ чернилами, ЗАПЯТЫМИ ПЕЧАТНЫМИ символами.

Раздел. Общая информация о физическом лице, юридическом лице (структурном подразделении)

1 ИИН (БИН)

2 Фамилия, имя, отчество (при его наличии) _____
или наименование юридического лица или
структурного подразделения _____

3 Вид уведомления (укажите в соответствующей ячейке): основное дополнительное

4 Входящий (регистрационный) номер основного уведомления:
(заполняется в случае отметки в поле 3 вида «дополнительное»)

Раздел. Информация о получении денег и (или) иного имущества

A	№	B Сумма полученных денег (теге)			C Наименование полученного имущества	D Идентификационный номер (при его наличии) полученного имущества	E Количество полученного имущества	F Стоимость полученного имущества (в теге)		
		млн	тыс.	млн				млн	тыс.	млн
0	0	0	1		ИТОГО (строка заполняется ТОЛЬКО по итогу строк данной формы)					

ИИН (БИН)

форма 017.00 стр. 02

Раздел. Информация о получении денег и (или) иного имущества

A	№	G Вид деятельности*	H Код источника**	I Наименование страны источника, указанного в графе J	J Наименование источника получения денег и (или) иного имущества в стране резидентства	K Регистрационный номер источника, указанного в графе J или номер документа, удостоверяющего личность	L Дата документа о получении денег и (или) иного имущества	M Номер документа о получении денег и (или) иного имущества
0	0	0	1					

Раздел. Ответственность физического лица, юридического лица (структурного подразделения)

Я подтверждаю достоверность и полноту сведений, приведенных в данном уведомлении, и несу ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан

Не выводить за организационную рамку

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица или руководителя юридического лица (структурного подразделения) _____ Подпись _____

Дата подачи уведомления Цифрами день, месяц, год

Место печати***

Код органа государственных доходов

Не выводить за организационную рамку

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) должностного лица, принявшего уведомление _____ Подпись _____

Дата приема уведомления Цифрами день, месяц, год

Место штампа

Входящий номер уведомления

Примечание:

* Вид деятельности

A - оказание юридической помощи, в том числе правовое информирование, защита и представительство интересов граждан и организаций, а также консультирование

B - изучение и проведение опросов общественного мнения, социологических опросов (за исключением опросов общественного мнения и социологических опросов, проводимых в коммерческих целях), а также распространение и размещение их результатов

C - сбор, анализ и распространение информации, за исключением случаев, когда указанная деятельность осуществляется в коммерческих целях

** Код источника

1 - иностранное государство 3 - иностранец

2 - международная и иностранная организация 4 - лицо без гражданства

*** за исключением юридических лиц, относящихся к субъектам частного предпринимательства

Приложение 2
к приказу Первого Заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан –
Министра финансов
Республики Казахстан
от 23 мая 2019 года № 476

Приложение 1
к Правилам, срокам и форме
представления в орган
государственных доходов
сведений о получении и
расходовании денег и (или)
иного имущества, полученных
от иностранных государств,
международных и иностранных
организаций, иностранцев,
лиц без гражданства

форма 018.00 стр. 01

СВЕДЕНИЯ О ПОЛУЧЕНИИ И РАСХОДОВАНИИ ДЕНЕГ И (ИЛИ) ИНОГО ИМУЩЕСТВА,
ПОЛУЧЕННЫХ ОТ ИНОСТРАННЫХ ГОСУДАРСТВ, МЕЖДУНАРОДНЫХ И (ИЛИ)
ИНОСТРАННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ, ИНОСТРАНЦЕВ, ЛИЦ БЕЗ ГРАЖДАНСТВА

Прочитайте Правила составления отчетности «Сведения о получении и расходовании денег и (или) имущества, полученных от иностранных государств, международных и (или) иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства».

ВНИМАНИЕ! Заполнить шариковой или перьевой ручкой, ЧЕРНЫМИ или СИНИМИ чернилами, ЗАГЛАВНЫМИ ПЕЧАТНЫМИ символами.

Раздел. Общая информация о физическом лице, юридическом лице (структурном подразделении)

1 ИИН (БИН)

2 Фамилия, имя, отчество (при его наличии) или наименование юридического лица или структурного подразделения

3 Налоговый период, за который представляются сведения: квартал год

4 Вид сведений (укажите в соответствующей ячейке): основные дополнительные

Раздел. О получении и расходовании денег и (или) иного имущества

Код строки	Наименование	три.	мил.	млн.	тыс.
018.00.001	Фактически полученная сумма денег и (или) стоимость имущества, в тенге (сумма итоговых строк граф В и F формы 018.01)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
018.00.002	Израсходованная сумма денег и (или) стоимости имущества, в тенге (сумма итоговых строк граф F и K формы 018.02)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Раздел. Ответственность физического лица, юридического лица (структурного подразделения)

Форма 018.02 Стр. 02

Укажите номер текущего листа:

ИИН (БИН)

Налоговый период, за который представляются сведения: квартал год

Раздел. Информация о расходовании денег и (или) иного имущества

А	В	Г	И	К	К		
					тыс.	млн.	млрд.
№	Наименование реализованного имущества	Идентификационный номер (при его наличии)	Количество реализованного имущества	Стоимость реализованного имущества, в тенге			
0							
0							
0							
1							
ИТОГО (строка заполняется ТОЛЬКО по итогу строк данной формы)							

Приложение
к форме отчетности "Сведения о
получении и расходовании денег и
(или) имущества, полученных
от иностранных государств,
международных и (или)
иностраннных организаций,
иностранцев, лиц без гражданства"

Пояснение по заполнению формы отчетности "Сведения о получении и расходовании денег и (или) иного имущества, полученных от иностранных государств, международных и (или) иностраннных организаций, иностранцев, лиц без гражданства"

Глава 1. Пояснение по заполнению сведений (форма 018.00)

1. В разделе "Общая информация о физическом лице, юридическом лице (структурном подразделении)" указываются следующие данные:

1) ИИН (БИН) – индивидуальный идентификационный номер (бизнес – идентификационный номер) субъекта, получившего деньги и (или) иное имущество от

источников в соответствии с подпунктом 2) части первой пункта 1 статьи 29 Налогового кодекса;

2) Фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица или наименование юридического лица или структурного подразделения – фамилия, имя, отчество (при его наличии) или наименование субъекта, получившего деньги и (или) иное имущество от источников;

3) налоговый период, за который представляются сведения – отчетный период (квартал, год), в котором субъектом получены и (или) израсходованы деньги и (или) реализовано иное имущество от источников (указывается арабскими цифрами);

4) вид сведений.

Соответствующая ячейка отмечается с учетом отнесения сведений к основным либо дополнительным.

2. В разделе "О получении и расходовании денег и (или) иного имущества" указываются следующие данные:

1) в строке 018.00.001 указывается итоговая сумма граф "В" и "F" Реестра о получении денег и (или) иного имущества, полученных от источников (далее – Реестр о получении), прилагаемого к Сведениям, в национальной валюте по рыночному курсу обмена валюты на дату получения;

2) в строке 018.00.002 указывается итоговая сумма граф "F" и "К" Реестра о расходовании денег и (или) иного имущества, полученных от источников (далее – Реестр о расходовании), прилагаемого к Сведениям, в национальной валюте по рыночному курсу обмена валюты на дату расходования денег и (или) иного имущества.

3. В разделе "Ответственность физического лица, юридического лица (структурного подразделения)":

1) в поле "Фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица или руководителя юридического лица (структурного подразделения)" указывается фамилия, имя, отчество (при его наличии) или руководителя субъекта, и указывается дата подачи сведений;

2) дата подачи сведений – текущая дата представления уведомления в орган государственных доходов;

3) код органа государственных доходов по месту жительства/нахождения;

4) в поле "Фамилия, имя, отчество (при его наличии) должностного лица, принявшего сведения" указывается фамилия, имя, отчество (при его наличии) работника органа государственных доходов, принявшего сведения, и указывается дата приема сведений;

5) дата приема сведений – дата представления сведений в соответствии с подпунктом 2) части первой пункта 1 статьи 29 Налогового кодекса;

6) входящий номер сведений – регистрационный номер сведений, присваиваемый органом государственных доходов.

Подпункты 4), 5) и 6) настоящего пункта заполняются работником органа государственных доходов, принявшим уведомление на бумажном носителе.

Глава 2. Пояснение по заполнению формы 018.01 – Реестр о получении

4. В разделе "Общая информация о физическом лице, юридическом лице (структурном подразделении)" указывают следующие данные:

1) ИИН (БИН) – ИИН или БИН субъекта, получившего деньги и (или) иное имущество от источников;

2) налоговый период, за который представляются сведения – отчетный период (квартал, год), в котором субъектом получены и (или) израсходованы деньги и (или) реализовано имущество от источников (указывается арабскими цифрами).

5. В разделе "Информация о получении денег и (или) иного имущества":

1) в графе А – порядковый номер строки таблицы, в которой отражаются данные о получении денег и (или) иного имущества, полученных субъектами от источников;

2) в графе В – фактически полученная сумма денег в национальной валюте по рыночному курсу обмена валюты на дату получения.

Итоговая величина графы В указывается по строке "Итого" и определяется путем сложения всех сумм, отраженных в данной графе всех страниц;

3) в графе С – наименование фактически полученного имущества (движимого или недвижимого и (или) иного);

4) в графе D – идентификационный номер (при его наличии) фактически полученного имущества;

5) в графе E – количество фактически полученного имущества;

6) в графе F – стоимость фактически полученного имущества в национальной валюте по рыночному курсу обмена валюты на дату получения.

Итоговая величина графы F указывается по строке "Итого" и определяется путем сложения всех сумм, отраженных в данной графе всех страниц;

7) в графе G – фактическая дата получения денег и (или) иного имущества;

8) в графе H – виды деятельности:

А – оказание юридической помощи, в том числе правовое информирование, защиту и представительство интересов граждан и организаций, а также их консультирование;

В – изучение и проведение опросов общественного мнения, социологических опросов (за исключением опросов общественного мнения и социологических опросов, проводимых в коммерческих целях), а также распространение и размещение их результатов;

С – сбор, анализ и распространение информации, за исключением случаев, когда указанная деятельность осуществляется в коммерческих целях;

9) в графе I – код источника получения денег и (или) иного имущества:

1 – иностранное государство;

2 – международная и иностранная организация;

3 – иностранец;

4 – лицо без гражданства;

10) в графе J – указывается наименование источника, передавшего деньги и (или) иное имущество, в стране резидентства;

11) в графе K – наименование страны источника, передавшего деньги и (или) иное имущество;

12) в графе L – регистрационный номер источника, передавшего деньги и (или) иное имущество в стране резидентства. По лицам без гражданства указывается номер документа, удостоверяющего личность;

13) в графе M – дата документа о получении денег и (или) иного имущества (при наличии документа);

14) в графе N – номер документа о получении денег и (или) иного имущества (при наличии документа);

15) в графе O – форма платежа (в случае наличного получения денег – 1, безналичного – 2);

16) в графе P – наименование банка.

Глава 3. Пояснение по заполнению формы 018.02 – Реестр о расходовании

6. В разделе "Общая информация о физическом лице, юридическом лице (структурном подразделении)" указывают следующие данные:

1) ИИН (БИН) – ИИН либо БИН субъекта, получившего и расходовавшего деньги и (или) иное имущество от источников;

2) налоговый период, за который представляются сведения – отчетный период (квартал, год), в котором израсходованы деньги и (или) реализовано имущество от источников (указывается арабскими цифрами);

3) в графе A – порядковый номер строки таблицы, в которой отражаются данные о расходовании полученных денег и (или) иного имущества субъектами от источников;

4) в графе B – ИИН либо БИН субъекта, получившего деньги и (или) иное имущество от источников;

5) Фамилия, имя, отчество (при его наличии) или наименование субъекта, получившего деньги и (или) иное имущество от источников;

6) в графе D – дата расходования денег или реализации иного имущества;

7) в графе E – номер документа расходования денег или реализации иного имущества;

8) в графе F – сумма израсходованных денег в национальной валюте по рыночному курсу обмена валюты на дату расходования денег.

Итоговая величина графы F указывается по строке "Итого" и определяется путем сложения всех сумм, отраженных в данной графе всех страниц;

9) в графе G – форма платежа (в случае наличного получения денег – 1, безналичного – 2);

10) в графе H – наименование реализованного имущества, где указываются сведения о фактически полученном движимом/недвижимом имуществе и (или) ином имуществе;

11) в графе I – идентификационный номер (при его наличии);

12) в графе J – количество реализованного имущества;

13) в графе K – стоимость реализованного имущества в национальной валюте по рыночному курсу обмена валюты на дату реализации имущества.

Итоговая величина графы K указывается по строке "Итого" и определяется путем сложения всех сумм, отраженных в данной графе всех страниц.