

Об утверждении Правил и форм представления организацией, осуществляющей деятельность по ведению системы реестров держателей ценных бумаг, имеющих сведения о физических лицах-держателях ценных бумаг, а также о сделках физических лиц с ценными бумагами, и страховыми (перестраховочными) организациями, страховыми брокерами, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан сведений по заключенным физическими лицами договорам страхования

Приказ Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 15 мая 2020 года № 488. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 18 мая 2020 года № 20653.

Сноска. Заголовок - в редакции приказа Министра финансов РК от 23.04.2021 № 381 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Примечание ИЗПИ!

Настоящий приказ вводится в действие с 1 января 2021 года.

В соответствии с пунктами 14 и 17 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)" ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемые:

1) Правила представления организацией, осуществляющей деятельность по ведению системы реестров держателей ценных бумаг, имеющих сведения о физических лицах-держателях ценных бумаг, а также о сделках физических лиц с ценными бумагами согласно приложению 1 к настоящему приказу;

2) форму сведений о физических лицах-держателях ценных бумаг согласно приложению 2 к настоящему приказу;

3) форму сведений о сделках физических лиц с ценными бумагами согласно приложению 3 к настоящему приказу;

4) Правила представления страховыми (перестраховочными) организациями, страховыми брокерами, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан сведений по заключенным физическими лицами договорам страхования согласно приложению 4 к настоящему приказу;

5) форму сведений по заключенным физическими лицами договорам страхования согласно приложению 5 к настоящему приказу.

Сноска. Пункт 1 - в редакции приказа Министра финансов РК от 23.04.2021 № 381 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2. Признать утратившим силу:

1) приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 июля 2016 года № 407 " Об утверждении Правил и форм представления сведений о физических лицах-держателях ценных бумаг, а также сведений по заключенным физическими лицами договорам страхования" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14184, опубликован 9 сентября 2016 года в информационно-правовой системе "Әділет");

2) пункт 3 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 указы Министерства финансов Республики Казахстан" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 15096, опубликован 13 июня 2017 года в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан).

3. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан в установленном законодательном порядке обеспечить:

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

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

3) 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) и 2) настоящего пункта.

4. Настоящий приказ вводится в действие с 1 января 2021 года и подлежит официальному опубликованию.

*Первый Заместитель
Премьер-Министра Республики
Казахстан-Министр финансов*

А. Смаилов

" С О Г Л А С О В А Н "

Агентство Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка

Приложение 1 к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан –
Министра финансов

Правила представления организацией, осуществляющей деятельность по ведению системы реестров держателей ценных бумаг, имеющих сведения о физических лицах-держателях ценных бумаг, а также о сделках физических лиц с ценными бумагами

Сноска. Правила - в редакции приказа Министра финансов РК от 23.04.2021 № 381 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Правила представления организацией, осуществляющей деятельность по ведению системы реестров держателей ценных бумаг, имеющих сведения о физических лицах-держателях ценных бумаг, а также о сделках физических лиц с ценными бумагами (далее – Правила) разработаны в соответствии с пунктом 14 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) и определяют порядок представления организацией, осуществляющей деятельность по ведению системы реестров держателей ценных бумаг (далее – организация), имеющих сведения о физических лицах-держателях ценных бумаг, а также о сделках физических лиц с ценными бумагами (далее – Сведения).

Глава 2. Порядок представления организацией, осуществляющей деятельность по ведению системы реестров держателей ценных бумаг, имеющих сведения о физических лицах-держателях ценных бумаг, а также о сделках физических лиц с ценными бумагами

2. Сведения представляются организацией по запросу органа государственных доходов по форме согласно приложениям 1 и 2 к настоящим Правилам.

3. Сведения представляются организацией из автоматизированной информационной системы "Депозитарно-регистраторская система ценных бумаг" Акционерного общества "Центральный депозитарий ценных бумаг" в информационную систему "Интегрированная база данных" Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан по форме, утвержденной согласно приложениям 2 и 3 к настоящему приказу.

4. Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан обеспечивает конфиденциальность информации, полученной в рамках настоящих Правил.

реестров держателей ценных бумаг,
имеющихся сведений о физических
лицах-держателях ценных бумаг,
а также о сделках физических лиц
с ценными бумагами
форма

Запрос органа государственных доходов для представления сведений

(наименование органа государственных доходов)

в соответствии с пунктом 14 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря
2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс)
просит представить имеющиеся сведения о физических лицах-держателях ценных
б у м а г
фамилия, имя, отчество (при его наличии)

индивидуальный идентификационный номер
_____ по состоянию на "___" ___ 20__

г о д а

Причины направления запроса _____

Руководитель (заместитель) органа государственных доходов

(фамилия, имя и отчество (при его наличии), подпись, печать)

Приложение 2
к Правилам представления
организацией, осуществляющей
деятельность по ведению системы
реестров держателей ценных бумаг,
имеющихся сведений о физических
лицах-держателях ценных бумаг,
а также о сделках физических
лиц с ценными бумагами
форма

Запрос органа государственных доходов для представления сведений

(наименование органа государственных доходов)

в соответствии с пунктом 14 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) просит представить имеющиеся сведения о сделках физических лиц с ценными бумагами фамилия, имя, отчество (при его наличии)

индивидуальный идентификационный номер
_____ за период с __ 20 __ года по __ 20 __
г о д а
Причины направления запроса

Руководитель (заместитель) органа государственных доходов

(фамилия, имя и отчество (при его наличии), подпись, печать)

Приложение 2 к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан –
Министра финансов
Республики Казахстан
от 15 мая 2020 года № 488
форма

**Сведения о физических лицах-держателях ценных бумаг
по состоянию на " __ " __ 20__ года**

Сноска. Форма - в редакции приказа Министра финансов РК от 23.04.2021 № 381 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Наименование	организации
бизнес-идентификационный	номер организации

№	Индивидуальный идентификационный номер	Фамилия, имя, отчество (при его наличии)	Вид ценных бумаг	Международный идентификационный номер ценной бумаги (код ISIN)	Количество ценных бумаг	Номинальная стоимость (при наличии) ценных бумаг, тенге	Наименование паевого инвестиционного фонда	Бизнес-идентификационный номер упр. компании
1	2	3	4	5	6	7	8	9

 Фамилия, имя, отчество (при его наличии) руководителя организации
 представляющего сведения, (электронная цифровая подпись)
 Номер телефона исполнителя _____
 Адрес организации, представляющей сведения _____

Приложение
 к форме
 "Сведения о физических лицах-
 держателях ценных бумаг"

Пояснение по заполнению формы

"Сведения о физических лицах-держателях ценных бумаг"

1. Форма "Сведения о физических лицах-держателях ценных бумаг" (далее – Сведения) включает в себя следующие данные:

в графе 1 – порядковый номер строки;

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

в графе 3 – фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица-держателя ценных бумаг;

в графе 4 – указывается вид ценной бумаги, согласно пункту 2 статьи 129 Гражданского Кодекса Республики Казахстан от 27 декабря 1994 года, держателем которой является физическое лицо, указанное в графе 3;

в графе 5 – международный идентификационный номер ценной бумаги (код ISIN);

в графе 6 – количество ценных бумаг вида, указанного в графе 4;

в графе 7 – номинальная стоимость (при наличии) ценных бумаг, в тенге (по официальному курсу, установленному Национальным Банком Республики Казахстан на дату составления сведений).

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

в графе 8 – наименование паевого инвестиционного фонда;

в графе 9 – бизнес-идентификационный номер управляющей компании;

в графе 10 – наименование управляющей компании.

3. Сведения заверяются электронной цифровой подписью руководителя организации.

Приложение 3 к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан –
Министра финансов
Республики Казахстан
от 15 мая 2020 года № 488
форма

**Сведения о сделках физических лиц с ценными бумагами
за период с __ 20 __ года по __ 20 __ года**

Сноска. Приказ дополнен приложением 3 в соответствии с приказом Министра финансов РК от 23.04.2021 № 381 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Наименование организации

бизнес-идентификационный номер организации _____

№	Индивидуальный идентификационный номер	Фамилия, имя, отчество (при его наличии)	Сделки/ операции с ценными бумагами	Дата и время регистрации сделки или операции с ценными бумагами	Индивидуальный идентификационный номер и ли бизнес-идентификационный номер контрагента	Фамилия, имя, отчество (при его наличии) или наименование контрагента	Международный идентификационный номер ценной бумаги (код ISIN)
1	2	3	4	5	6	7	8

продолжение таблицы

Бизнес-идентификационный номер эмитента или управляющей компании	Наименование эмитента или управляющей компании	Количество	Объем сделки и ли операции	Валюта сделки и ли операции	Вид сделки и ли операции	Признак перевода денег Центральным депозитарием	Признак сделки, заключенной на бирже
10	11	12	13	14	15	16	17

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) руководителя организации
представляющего сведения, (электронная цифровая подпись)

Номер телефона исполнителя _____
Адрес организации, представляющей сведения

Приложение
к форме
"Сведения о сделках
физических лиц
с ценными бумагами"

Пояснение по заполнению формы

"Сведения о сделках физических лиц с ценными бумагами"

1. Форма "Сведения о сделках физических лиц с ценными бумагами" включает в себя следующие данные:

в графе 1 – порядковый номер строки;

в графе 2 – индивидуальный идентификационный номер физического лица, по которому представляются Сведения;

в графе 3 – фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица, по которому представляются Сведения;

в графе 4 – указывается, проведена сделка или операция с ценными бумагами;

в графе 5 – указывается дата и время проведенной сделки или операции с ценными бумагами;

в графе 6 – указывается индивидуальный идентификационный номер или бизнес-идентификационный номер контрагента;

в графе 7 – указывается фамилия, имя, отчество (при его наличии) или наименование контрагента;

в графе 8 – международный идентификационный номер ценной бумаги (код ISIN);

в графе 9 – указывается наименование паевого инвестиционного фонда;

в графе 10 – указывается бизнес-идентификационный номер эмитента или управляющей компании;

в графе 11 – указывается наименование эмитента или управляющей компании;

в графе 12 – указывается количество ценных бумаг;

в графе 13 – указывается объем сделки или операции;

в графе 14 – указывается валюта сделки или операции;

в графе 15 – указывается вид сделки или операции;

в графе 16 – указывается признак перевода денег Центральным депозитарием. Если перевод денег осуществлен Центральным депозитарием, то указывается символ "Y", в остальных случаях указывается символ "N";

в графе 17 – указывается признак сделки заключенной на бирже. Если сделка заключена на бирже, то указывается символ "Y", в остальных случаях указывается символ "N".

Правила представления страховыми (перестраховочными) организациями, страховыми брокерами, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан сведений по заключенным физическими лицами договорам страхования

Сноска. Правила - в редакции приказа Министра финансов РК от 23.04.2021 № 381 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Правила представления страховыми (перестраховочными) организациями, страховыми брокерами, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан сведений по заключенным физическими лицами договорам страхования (далее – Правила) разработаны в соответствии с пунктом 17 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) и определяют порядок представления страховыми (перестраховочными) организациями, страховыми брокерами, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан (далее – страховая организация) сведений по заключенным физическими лицами договорам страхования (далее – Сведения).

Глава 2. Порядок представления страховыми (перестраховочными) организациями, страховыми брокерами, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан сведений по заключенным физическими лицами договорам страхования

2. Сведения представляются страховой организацией по запросу органа государственных доходов по форме согласно приложению к настоящим Правилам.

3. Сведения представляются страховой организацией электронным способом посредством передачи по информационно-коммуникационной сети, обеспечивающей

защиту, подтверждение подлинности, проверку целостности и шифрование передаваемых по сети данных по форме согласно приложению 5 к настоящему приказу, и заверяются электронной цифровой подписью руководителя.

Сведения, представляемые страховой организацией по заключенным физическими лицами договорам страхования, представляются отдельно в разрезе каждого договора (полиса) страхования.

4. В случае невозможности представления Сведений по информационно-коммуникационной сети, а также в случае возникновения технических ошибок Сведения представляются в электронном виде в формате "Microsoft Excel" либо "Microsoft Access".

Приложение
к Правилам представления
Страховыми
(перестраховочными)
организациями,
страховыми
брокерами, филиалами
страховых
(перестраховочных)
организаций Нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан
сведений по
Заключенным
физическими лицами
договорам страхования
форма

Запрос органа государственных доходов для представления сведений

(наименование _____ органа _____ государственных _____ доходов)
в соответствии с пунктом 17 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря
2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс)
просит представить сведения по заключенным физическими лицами договорам
с т р а х о в а н и я
фамилия, _____, имя, _____, отчество _____ (при _____ его _____ наличии)

индивидуальный _____ идентификационный _____ номер

за период с ___ 20__ года по с ___ 20__ года
Причины направления запроса

Руководитель (заместитель) органа государственных доходов

(фамилия, имя и отчество (при его наличии), подпись, печать)

Приложение 5 к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан –
Министра финансов
Республики Казахстан
от 15 мая 2020 года № 488
форма

Сведения по заключенным физическими лицами договорам страхования

за период с __20__ года по __20__ года

Сноска. Форма - в редакции приказа Министра финансов РК от 23.04.2021 № 381 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

–
наименование страховой (перестраховочной) организации, филиала страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан (страхового брокера, филиала страхового брокера-нерезидента Республики Казахстан

–
бизнес-идентификационный номер страховой (перестраховочной) организации, филиала страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан (страхового брокера, филиала страхового брокера-нерезидента Республики Казахстан)

№	Индивидуальный идентификационный номер физического лица	Фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица	Форма страхования	Договор страхования (полис)		Страховая выплата		Страховая премия		Выкупная сумма	
				дата	номер	дата	сумма (тенге)	дата	сумма (тенге)	дата	сумма (тенге)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

–
фамилия, имя, отчество (при его наличии) руководителя страховой (перестраховочной) организации, филиала страховой (перестраховочной)

организации-нерезидента Республики Казахстан (страхового брокера, филиала страхового брокера-нерезидента Республики Казахстан), представляющего сведения, (электронная цифровая подпись)
Номер телефона исполнителя _____
Адрес страховой (перестраховочной) организации, филиала страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан (страхового брокера, филиала страхового брокера-нерезидента Республики Казахстан), представляющих сведения _____

Приложение
к форме
"Сведения по заключенным
физическими лицами
договорам страхования"

Пояснение по заполнению формы

"Сведения по заключенным физическими лицами договорам страхования"

1. Форма "Сведения по заключенным физическими лицами договорам страхования" (далее – Сведений) включает в себя следующие данные:

- в графе 1 – порядковый номер строки;
- в графе 2 – индивидуальный идентификационный номер физического лица;
- в графе 3 – фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица;
- в графе 4 – указывается форма страхования (накопительное или ненакопительное);
- в графе 5 – дата заключения договора (полиса) страхования;
- в графе 6 – номер договора (полиса) страхования;
- в графе 7 – дата осуществления страховой выплаты;
- в графе 8 – сумма страховой выплаты, в тенге;
- в графе 9 – дата осуществления уплаты страховой премии;
- в графе 10 – сумма страховой премии, в тенге;
- в графе 11 – дата выплаты выкупной суммы, выплаченной в случае досрочного прекращения договоров страхования;
- в графе 12 – размер выкупной суммы, выплаченной в случае досрочного прекращения договоров страхования, в тенге.

2. Сведения заверяются электронной цифровой подписью руководителя страховой (перестраховочной) организации, филиала страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан (страхового брокера, филиала страхового брокера-нерезидента Республики Казахстан).