

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

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 4 июня 2020 года № 568.  
Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 8 июня 2020 года № 20833

**Сноска. Вводится в действие с 01.01.2021 в соответствии с пунктом 4 настоящего приказа.**

В соответствии с пунктом 15 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 брокерами сведений о сделках физических лиц с ценными бумагами согласно приложению 1 к настоящему приказу;

2) форму сведений, представляемую брокерами о сделках физических лиц с ценными бумагами согласно приложению 2 к настоящему приказу;

3) Правила представления товарными биржами сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже, согласно приложению 3 к настоящему приказу;

4) форму сведений, представляемую товарными биржами о сделках физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже, согласно приложению 4 к настоящему приказу.

2. Признать утратившим силу:

1) приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 июля 2016 года № 408 "Об утверждении Правил и форм представления брокерами сведений о сделках проверяемых физических лиц с ценными бумагами или биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14178, опубликован 9 сентября 2016 года в информационно-правовой системе "Эділет");

2) пункт 4 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" (

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.

*Министр финансов  
Республики Казахстан*

*Е. Жамаубаев*

" С О Г Л А С О В А Н "

Агентство Республики Казахстан  
по регулированию и развитию  
финансового рынка

" С О Г Л А С О В А Н "

Министерство торговли и интеграции  
Республики Казахстан

Приложение 1 к приказу  
Первого заместителя  
Премьер-Министра  
Республики Казахстан –  
Министра финансов  
Республики Казахстан  
от 4 июня 2020 года № 568

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

### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящие Правила представления брокерами сведений о сделках физических лиц с ценными бумагами (далее – Правила) разработаны в соответствии с пунктом 15 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других

обязательных платежей в бюджет" (Налоговый кодекс) и определяют порядок представления брокерами сведений о сделках физических лиц с ценными бумагами (далее – Сведения).

## Глава 2. Порядок представления Сведений

2. Сведения представляются брокерами по запросу органов государственных доходов по форме согласно приложению к настоящим Правилам.

3. Сведения представляются брокерами электронным способом посредством передачи по информационно-коммуникационной сети, обеспечивающей защиту, подтверждение подлинности, проверку целостности и шифрование передаваемых по сети данных по форме согласно приложению 2 к настоящему приказу, и заверяются электронной цифровой подписью руководителя.

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 брокерами  
сведений о сделках физических  
лиц с ценными бумагами  
форма

### Запрос органа государственных доходов для представления сведений

— —  
(наименование органа государственных доходов) в соответствии с пунктом 15 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 \_\_\_ года  
Причины направления запроса

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

Приложение 2 к приказу  
Первого заместителя  
Премьер-Министра Республики  
Казахстан – Министра финансов  
Республики Казахстан  
от 4 июня 2020 года № 568  
форма

Сведения, представляемые  
брокерами о сделках физических  
лиц с ценными бумагами за  
период с \_\_ 20\_\_ года  
по \_\_ 20\_\_ года

Наименование брокера

бизнес-идентификационный номер брокера

№	Индивидуальный идентификационный номер	Фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица	Вид ценной бумаги	Международный идентификационный номер ценной бумаги (код ISIN)	Количество ценных бумаг	Номинальная стоимость ценной бумаги, тенге
1	2	3	4	5	6	7
Кол-во ценных бумаг, составляющие базовый актив одной депозитарной расписки			Цена размещения депозитарных расписок, тенге	Срок обращения депозитарных расписок	Наименование паевого инвестиционного фонда	Бизнес-идентификационный номер управляющей ком
11			12	13	14	15

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

Фамилия, имя, отчество (при его наличии), номер телефона исполнителя

Адрес

брокера

## **Пояснение по заполнению формы "Сведения, представляемые брокерами, о сделках физических лиц с ценными бумагами"**

1. Форма "Сведения, представляемые брокерами, о сделках физических лиц с ценными бумагами" (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 ценных бумаг, в тенге;

в графе 8 – дата сделки;

в графе 9 – вид сделки;

в графе 10 – контрагент по сделке;

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

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

в графе 12 – цена размещения депозитарных расписок, в тенге;

в графе 13 – срок обращения депозитарных расписок;

3. 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.

4. Сведения заверяются электронной цифровой подписью руководителя.

# **Правила представления товарными биржами сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже**

## **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящие Правила представления товарными биржами сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже (далее – Правила) разработаны в соответствии с пунктом 15 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) и определяют порядок представления товарными биржами сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже (далее – Сведения).

## **Глава 2. Порядок представления сведений**

2. Сведения представляются товарными биржами по запросу органов государственных доходов по форме согласно приложению к настоящим Правилам.

3. Сведения представляются товарными биржами электронным способом посредством передачи по информационно-коммуникационной сети, обеспечивающей защиту, подтверждение подлинности, проверку целостности и шифрование передаваемых по сети данных по форме, согласно приложению 4 к настоящему Приказу, и заверяются электронной цифровой подписью руководителя.

4. В случае невозможности получения 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 товарными  
биржами сведений о сделках  
физических лиц с биржевыми  
товарами, реализованными на  
товарной бирже  
форма

### **Запрос органа государственных доходов для представления сведений**

---

– —  
(наименование органа государственных доходов) в соответствии с пунктом 15 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 биржевыми товарами,

реализованными на товарной бирже фамилия, имя, отчество (при его наличии)

индивидуальный идентификационный номер

за период с \_\_ 20 \_\_ года по \_\_ 20 \_\_ года  
Причины направления запроса

Руководитель (заместитель) органа государственных доходов

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

Приложение 4 к приказу  
Первого заместителя  
Премьер-Министра  
Республики Казахстан –  
Министра финансов  
Республики Казахстан  
от 4 июня 2020 года № 568  
форма

**Сведения, представляемые товарными биржами о сделках  
физических лиц с биржевыми товарами, реализованными  
на товарной бирже за период с \_\_ 20 \_\_ года по \_\_ 20 \_\_ года**

Наименование товарной биржи \_\_\_\_\_

бизнес-идентификационный номер \_\_\_\_\_

№	Индивидуальный идентификационный номер физического лица	Фамилия, имя, отчество (при его наличии)	Наименование товара	Единица измерения	Стоимость товара (тенге)
1	2	3	4	5	6

\_\_\_\_\_  
Фамилия, имя, отчество (при его наличии) руководителя,  
(электронная цифровая подпись)

Фамилия, имя, отчество (при его наличии), номер телефона исполнителя

Адрес товарной биржи \_\_\_\_\_

Приложение к форме  
"Сведения, представляемые  
товарными биржами  
о сделках физических лиц с  
биржевыми товарами,  
реализованными на  
товарной бирже"

## **Пояснение по заполнению формы "Сведения, представляемые товарными биржами о сделках физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже"**

1. Форма "Сведения, представляемые товарными биржами о сделках физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже" (далее – Сведения) включает в себя следующие данные:

в графе 1 – порядковый номер строки;

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

в графе 3 – фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица-покупателя биржевого товара;

в графе 4 – наименование биржевого товара;

в графе 5 – единица измерения биржевого товара;

в графе 6 – стоимость биржевого товара, в тенге.

2. Сведения заверяются электронной цифровой подписью руководителя.