

**О внесении изменений в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 2 февраля 2018 года № 119 "Об утверждении формы сведений о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на этих счетах, о предоставленных кредитах физическим лицам"**

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 30 апреля 2021 года № 420. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 4 мая 2021 года № 22687

      ПРИКАЗЫВАЮ:

      1. Внести в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 2 февраля 2018 года № 119 "Об утверждении формы сведений о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на этих счетах, о предоставленных кредитах физическим лицам" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под № 16408) следующие изменения:

      заголовок приказа изложить в следующей редакции:

      "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";

      пункт 1 изложить в следующей редакции:

      "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.";

      форму сведений о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на этих счетах, утвержденную указанным приказом, изложить в новой редакции согласно приложению 1 к настоящему приказу;

      форму сведений о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение, утвержденную указанным приказом, изложить в новой редакции согласно приложению 2 к настоящему приказу;

      форму сведений о наличии и номерах банковских счетов, об остатках денег на этих счетах, о предоставленных кредитах физическим лицам, обязанным представлять декларацию об активах и обязательствах с указанием сумм погашения, включая вознаграждение, утвержденную указанным приказом, изложить в новой редакции согласно приложению 3 к настоящему приказу.

      2. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан в установленном законодательством Республики Казахстан 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.

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

|  |  |
| --- | --- |
|
*Министр финансов**Республики Казахстан*
 |
*Е. Жамаубаев*
 |

      "СОГЛАСОВАН"
Агентство Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка

      "СОГЛАСОВАН"
Национальный Банк
Республики Казахстан

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложение 1 к приказуМинистра финансовРеспублики Казахстанот 30 апреля 2021 года № 420 |
|   | форма |

 **Сведения о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках денег на этих счетах за период с "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ года по "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
№ |
Налогоплательщик |
Реквизиты банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, его структурных подразделений, в котором открыты банковские счета |
Вид банковского счета |
Валюта банковского счета |
Номер банковского счета |
Остаток денег на банковском счете на начало периода |
Остаток денег на банковском счете на 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 наличиибанковских 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.

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложение 2 к приказуМинистра финансовРеспублики Казахстанот 30 апреля 2021 года № 420 |
|   | форма |

 **Сведения о движении денег на банковских счетах за период с "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ года по "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
№ |
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 движенииденег 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 приказуМинистра финансовРеспублики Казахстанот 30 апреля 2021 года № 420 |
|   | 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**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|
№ |
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 |
пеня |
|
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 предоставленныхкредитах физическому лицу, укоторого возникла обязанностьпо представлению декларацииоб активах и обязательствах, суказанием 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.

 © 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан» Министерства юстиции Республики Казахстан