

**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 приказу Министра финансов Республики Казахстан от 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 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.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 2 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 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 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 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 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.

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