

Об утверждении Правил, формы и сроков предоставления банками второго уровня, организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, и платежными организациями уполномоченному органу информации об итоговых суммах платежей и переводов за календарный год, осуществленных в пользу и в разрезе иностранных компаний, через интернет-площадку которых осуществляется электронная торговля товарами, и (или) оказывающих услуги в электронной форме, а также направления уполномоченным органом в банки второго уровня, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций и платежные организации сведений по перечню реквизитов, в том числе данных мерчент ID, применяемых для приема платежей и (или) переводов денег

Приказ Заместителя Премьер-Министра - Министра финансов Республики Казахстан от 14 апреля 2022 года № 408. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 14 апреля 2022 года № 27585

В соответствии с подпунктом 22) статьи 24 и статьей 24-1 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить:

1) Правила и сроки предоставления банками второго уровня, организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, и платежными организациями уполномоченному органу информации об итоговых суммах платежей и переводов за календарный год, осуществленных в пользу и в разрезе иностранных компаний, через интернет-площадку которых осуществляется электронная торговля товарами, и (или) оказывающих услуги в электронной форме, а также направления уполномоченным органом в банки второго уровня, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций и платежные организации сведений по перечню реквизитов, в том числе данных мерчент ID, применяемых для приема платежей и (или) переводов денег, согласно приложению 1 к настоящему приказу;

2) форму информации об итоговых суммах платежей и переводов за календарный год, осуществленных в пользу и в разрезе иностранных компаний, через интернет-площадку которых осуществляется электронная торговля товарами и (или) оказывающих услуги в электронной форме, согласно приложению 2 к настоящему приказу;

3) форму сведений по перечню реквизитов, в том числе данных мерчент ID, применяемых для приема платежей и (или) переводов денег 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.

Заместитель Премьер-Министра
- *Министр финансов*
Республики Казахстан

Е. Жамаубаев

"Согласован"
Национальный Банк
Республики Казахстан

Приложение 1
к приказу Заместителя
Премьер-Министра -
Министра финансов
Республики Казахстан
от 14 апреля 2022 года № 408

Правила и сроки предоставления банками второго уровня, организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, и платежными организациями уполномоченному органу информации об итоговых суммах платежей и переводов за календарный год, осуществленных в пользу и в разрезе иностранных компаний, через интернет-площадку которых осуществляется электронная торговля товарами, и (или) оказывающих услуги в электронной форме, а также направления уполномоченным органом в банки второго уровня, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций и платежные организации сведений по перечню реквизитов, в том числе данных мерчент ID, применяемых для приема платежей и (или) переводов денег

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Правила и сроки предоставления банками второго уровня, организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, и платежными организациями уполномоченному органу информации об итоговых суммах платежей и переводов за календарный год, осуществленных в пользу и в разрезе иностранных компаний, через интернет-площадку которых осуществляется

электронная торговля товарами, и (или) оказывающих услуги в электронной форме, а также направления уполномоченным органом в банки второго уровня, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций и платежные организации сведений по перечню реквизитов, в том числе данных мерчент ID, применяемых для приема платежей и (или) переводов денег (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 22) статьи 24 и статьей 24-1 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) (далее – Налоговый кодекс).

2. Настоящие Правила определяют:

1) порядок и срок представления банками второго уровня, организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, и платежными организациями (далее – банки и организации) Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (далее – уполномоченный орган) информации об итоговых суммах платежей и переводов за календарный год, осуществленных в пользу и в разрезе иностранных компаний, через интернет-площадку которых осуществляется электронная торговля товарами, и (или) оказывающих услуги в электронной форме;

2) порядок и срок направления уполномоченным органом в банки и организации сведений по перечню реквизитов, в том числе данных мерчент ID, применяемых для приема платежей и (или) переводов денег.

Глава 2. Порядок и срок представления информации об итоговых суммах платежей и переводов за календарный год, осуществленных в пользу и в разрезе иностранных компаний, через интернет-площадку которых осуществляется электронная торговля товарами, и (или) оказывающих услуги в электронной форме

3. Банки и организации не позднее 15 числа второго месяца, следующего за отчетным годом представляют уполномоченному органу информацию об итоговых суммах платежей и переводов за календарный год, осуществленных в пользу и в разрезе иностранных компаний, через интернет-площадку которых осуществляется электронная торговля товарами, и (или) оказывающих услуги в электронной форме (далее – Информация), по форме согласно приложению 2 к настоящему приказу.

4. Информация представляется в уполномоченный орган на электронном носителе (в формате Microsoft Excel) на казахском и русском языках с сопроводительным письмом, которое подписывается руководителем банка или организации либо лицом, его замещающим, либо уполномоченным представителем банка или организации на основании внутреннего нормативного документа.

В случае отсутствия данных такая информация не предоставляется.

Глава 3. Порядок и срок направления сведений по перечню реквизитов, в том числе данных мерчент ID, применяемых для приема платежей и (или) переводов денег

5. В целях получения Информации уполномоченный орган в соответствии с подпунктом 22) статьи 24 и статьи 24-1 Налогового кодекса не позднее 10 числа первого месяца, следующего за отчетным годом, на электронном носителе (в формате Microsoft Excel) направляет в банки и организации сведения по перечню реквизитов, в том числе данных мерчент ID, применяемых для приема платежей и (или) переводов денег по форме согласно приложению 3 к настоящему приказу с сопроводительным письмом, которое подписывается руководителем уполномоченного органа либо лицом, его замещающим.

Приложение 2
к приказу Заместителя
Премьер-Министра -
Министра финансов
Республики Казахстан
от 14 апреля 2022 года № 408
форма

Информация об итоговых суммах платежей и переводов за календарный год, осуществленных в пользу и в разрезе иностранных компаний, через интернет-площадку которых осуществляется электронная торговля товарами, и (или) оказывающих услуги в электронной форме за _____ год

№	Данные мерчент ID, применяемые для приема платежей и (или) переводов денег в банки и организации	Итоговая сумма платежей и (или) переводов денег	Код валюты
1	2	3	4
2			
3			

Приложение
к форме "Информация
об итоговых суммах платежей
и переводов за календарный год,
осуществленных в пользу и
в разрезе иностранных
компаний, через интернет-
площадку которых
осуществляется электронная
торговля товарами, и (или)
оказывающих услуги
в электронной форме"

Пояснение по заполнению формы "Информация об итоговых суммах платежей и переводов за календарный год, осуществленных в пользу и в разрезе иностранных компаний, через

интернет-площадку которых осуществляется электронная торговля товарами, и (или) оказывающих услуги в электронной форме"

1. Форма "Информация об итоговых суммах платежей и переводов за календарный год, осуществленных в пользу и в разрезе иностранных компаний, через интернет-площадку которых осуществляется электронная торговля товарами, и (или) оказывающих услуги в электронной форме" разработана в соответствии с подпунктом 22) статьи 24 и статьей 24-1 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс).

2. В графе 1 - указывается порядковый номер;

3. В графе 2 - указываются данные мерчент ID, применяемые для приема платежей и (или) переводов денег иностранной компанией;

4. В графе 3 - указывается итоговая сумма платежей и (или) переводов денег, осуществленных в пользу иностранной компании, указанной в графе 2;

5. В графе 4 - указывается код валюты платежа и (или) перевода денег, осуществленных в пользу иностранной компании, указанной в графе 2.

Приложение 3
к приказу Заместителя
Премьер-Министра -
Министра финансов
Республики Казахстан
от 14 апреля 2022 года № 408
форма

Сведения по перечню реквизитов, в том числе данных мерчент ID, применяемых для приема платежей и (или) переводов денег

№	Наименование иностранных компаний, через интернет-площадку которых осуществляется электронная торговля товарами, и (или) оказывающих услуги в электронной форме	Данные мерчент ID, применяемых для приема платежей и (или) переводов денег в банки и организации
1	2	3
2		
3		

Приложение
к форме "Сведения по перечню
реквизитов, в том числе данных
мерчент ID, применяемых для
приема платежей и (или)
переводов денег"

Пояснение по заполнению формы "Сведения по перечню реквизитов, в том числе данных мерчент ID, применяемых для приема платежей и (или) переводов денег"

1. Форма "Сведения по перечню реквизитов, в том числе данных мерчент ID, применяемых для приема платежей и (или) переводов денег" разработана в соответствии с подпунктом 22) статьи 24 и статьей 24-1 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс).

2. В графе 1 – указывается порядковый номер;

3. В графе 2 – указывается наименование иностранных компаний, через интернет-площадку которых осуществляется электронная торговля товарами, и (или) оказывающих услуги в электронной форме;

4. В графе 3 – указываются данные мерчент ID, применяемые для приема платежей и (или) переводов денег.