

**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, осуществлҰнных в пользу иностранной компании, указанной в графе 2;

      5. В графе 4 - указывается код валюты платежа и (или) перевода денег, осуществлҰнных 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.

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