|  |
| --- |
| бұйрыққа 2-қосымша |

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

**Банктік шоттардың бар-жоғы және олардың нөмірлері туралы, банктік шоттардағы ақша қалдықтары мен қозғалысы туралы мәліметтер**

20\_\_\_\_ жылғы «\_\_\_» \_\_\_\_бастап 20\_\_\_\_ жылғы «\_\_\_» \_\_\_\_\_ дейінгі кезең үшін

Ұсынылады: мемлекеттік кірістер органдарына.

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысан kgd.gov.kz. интернет–ресурста орналастырылған.

Әкімшілік нысанның атауы: Банктік шоттардың бар-жоғы және олардың нөмірлері туралы, банктік шоттардағы ақша қалдықтары мен қозғалысы туралы мәліметтер.

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанның индексі  
(нысан атауының қысқаша әріптік-цифрлық көрінісі): БШБАҚ – 2.

Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын, жыл сайын.

Есепті кезең: Салық кодексінде және осы бұйрықта белгіленген есепті кезең үшін;

\_\_\_\_\_ай\_\_\_\_жылға;

\_\_\_\_\_тоқсан\_\_\_\_жыл үшін;

\_\_\_\_\_ жыл үшін.

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсынатын тұлғалар тобы: банк ұйымдары.

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды тапсыру мерзімі: мемлекеттік кірістер органының сұрау салуын алған күннен бастап 10 (он) жұмыс күні ішінде.

|  |  |
| --- | --- |
| БСН | http://10.61.42.188/files/1524/33/0.jpg |

(банк ұйымдарының БСН көрсетіледі)

Жинау әдісі: электрондық түрде және (немесе) қағаз жеткізгіште.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Салық төлеуші | | Банктік шоттар ашылған банктің, Қазақстан Республикасының бейрезидент-банкі филиалының, оның құрылымдық бөлімшелерінің деректемелері | | | Банктік шоттың валютасы | Банктік шоттың нөмірі | Кезеңнің басында банктік шоттағы ақша қалдығы | Кезеңнің соңында банктік шоттағы ақша қалдығы | Банктік шотқа түскен түсімдердің жалпы сомасы | Банктік шоттан шығыстар бойынша айналымның жалпы сомасы |
|  |
|  |
| ЖСН/БСН | Т.А.Ә./ атауы | БСН | БСК | Атауы |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |  |

кестенің жалғасы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Салық төлеушінің банк шоттарындағы ақшаның қозғалысы | | | | | | | |
| банк шотына ақшаның түсуі | | | | | | | |
| күні | төлем сомасы | ақшаны жөнелтушi | | Ақшаны жіберетің банктің, Қазақстан Республикасының бейрезидент-банкі филиалының, оның құрылымдық бөлімшелерінің деректемелері | | | төлемнің мақсаты |
| ЖСН/ БСН/ төлемді сәйкестендіргіш код | Атауы / төлем картасының жеке сәйкестендіргіші | БСН | БСК | Атауы |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |

кестенің жалғасы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Салық төлеушінің банк шоттарындағы ақша қозғалысы | | | | | | | | |
| банк шотынан ақша аудару | | | | | | | | |
| күні | төлем сомасы | бенефициар | | | бенефициар банктің, Қазақстан Республикасының бейрезидент-банкі филиалының деректемелері | | | төлемнің мақсаты |
| ЖСН/БСН, төлемді сәйкестендіргіш код | Т.А.Ә./атауы/ төлем картасының жеке сәйкестендіргіші /төлем жүйесінің сәйкестендіргіші | | БСН | БСК | атауы |
| 21 | 22 | 23 | 24 | | 25 | 26 | 27 | 28 |
| Атауы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | Мекенжайы\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | |

Телефоны\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Электрондық пошта мекенжайы\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Орындаушы\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

тегі, аты және әкесінің аты (егер ол жеке басын куәландыратын құжатта көрсетілсе), қолы, телефоны

Басшы немесе оның міндетін атқарушы адам

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

тегі, аты және әкесінің аты (егер ол жеке басын куәландыратын құжатта көрсетілсе) қолы

Мөр орны \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Аббревиатуралардың толық жазылуы:

БСН – бизнес-сәйкестендіру нөмірі;

ЖСН – жеке сәйкестендіру нөмірі;

БСК – банктік сәйкестендіру коды;

Т.А.Ә. – тегі, аты және әкесінің аты (егер ол жеке басын куәландыратын құжатта көрсетілсе).

«Банктік шоттардың бар-жоғы және олардың нөмірлері туралы, банктік шоттардағы ақша қалдықтары мен қозғалысы туралы мәліметтер» нысанын толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

«Банктік шоттардың бар-жоғы және олардың нөмірлері туралы, банктік шоттардағы ақша қалдықтары мен қозғалысы туралы мәліметтер» нысанына қосымша

**«Банктік шоттардың бар-жоғы және олардың нөмірлері туралы, банктік шоттардағы ақша қалдықтары мен қозғалысы туралы мәліметтер» нысанын толтыру бойынша түсіндірме**

(БШБАҚ – 2, ай сайын, тоқсан сайын, жыл сайын)

(бұдан әрі – нысан)

**1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Нысан Қазақстан Республикасы Салық кодексінің 55-бабының  
2-тармағы 17) тармақшасының екінші, үшінші, төртінші, бесінші, жетінші, тоғызыншы, оныншы, он бірінші, он екінші, он үшінші, он төртінші абзацтарына, 21) тармақшасына және «Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы» Қазақстан Республикасының Заңының 50-бабы 6-1-тармағына, 6-2-тармағының 1) тармақшасына сәйкес әзірленді және:

1) салық салуға байланысты мәселелер бойынша тексерілетін заңды тұлғаның және (немесе) оның құрылымдық бөлімшесінің;

2) Қазақстан Республикасы Салық кодексінің 417-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес кірістер мен мүлік туралы декларацияны ұсыну міндеті туындаған жеке тұлғаның;

3) салық салуға байланысты мәселелер бойынша тексерілетін жеке тұлғаның, оның ішінде дара кәсіпкердің немесе жеке практикамен айналысатын адамның;

4) тарату (қызметін тоқтату) сатысындағы дара кәсіпкердің, жеке практикамен айналысатын адамның, заңды тұлғаның;

5) талап қоюдың ескіру мерзімінен аспайтын уақыт кезеңі үшін қызметін оңайлатылған тәртіппен тоқтатқан дара кәсіпкердің;

6) әрекет етпейтін салық төлеушілер тізіліміне енгізілген дара кәсіпкердің және заңды тұлғаның;

7) Қазақстан Республикасының заңында айқындалған тәртіппен Қазақстан Республикасының Президенттігіне, Қазақстан Республикасы Парламентінің және мәслихатының депутаттығына, сондай-ақ жергілікті өзін-өзі басқару органдарының мүшелігіне кандидат ретінде тіркелген адамның және оның жұбайының (зайыбының);

8) мемлекеттік лауазымға не мемлекеттік немесе оған теңестірілген функцияларды орындауға байланысты лауазымға кандидат болып табылатын адамның және оның жұбайының (зайыбының);

9) өз өкілеттіктерін орындау кезеңінде мемлекеттік қызметті атқаратын адамның және осы кезеңдегі оның жұбайының (зайыбының);

10) жазаны өтеуден шартты түрде мерзімінен бұрын босатылған адамның;

11) қызметі құмар ойындарды және (немесе) бәс тігуді ұйымдастыру және өткізу болып табылатын заңды тұлғаның;

12) Қазақстан Республикасы Салық кодексінің 417-бабы 1-тармағының 8), 9) тармақшасында көрсетілген тұлғаларды қоспағанда, активтер мен міндеттемелер туралы декларацияны, кірістер мен мүлік туралы декларацияны ұсыну міндеті туындаған адамдардың;

13) тауарлардың электрондық саудасын жүзеге асыратын салық төлеушілердің банктік шоттарындағы ақша қозғалысы туралы мәліметтерді жинауға арналған.

2. Нысанды банк ұйымдары тексерілетін тұлғаға қатысты салықтық тексеру және Қазақстан Республикасы Салық кодексінің 417-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес кірістер мен мүлік туралы декларацияны ұсыну міндеті туындаған жеке тұлғаның жағдайында мемлекеттік кірістер органының сұрау салуы негізінде толтырады. Қалған жағдайларда банк ұйымдары ақша қозғалысы туралы мәліметтерді жиынтық сомаларда (айналымдарда) ұсынады.

Егер банк ұйымдары ақша қозғалысы туралы мәліметті жалпы сомаларда (айналымдарда) ұсынса, 2-қосымшаның 13-28-бағандарын толтыру талап етілмейді.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

3. Нысанның 1-бағанында реттік нөмірі көрсетіледі.

4. Нысанның «ЖСН/БСН» деген 2-бағанында салық төлеушінің жеке сәйкестендіру нөмірі/бизнес сәйкестендіру нөмірі (бұдан әрі – ЖСН/БСН) көрсетіледі.

5. Нысанның 3-бағанында салық төлеушінің тегі, аты, әкесінің аты (егер ол жеке басын куәландыратын құжатта көрсетілсе)/атауы көрсетіледі.

6. Нысанның 4-бағанында банктік шоттар ашылған банктің, Қазақстан Республикасының бейрезидент банкі филиалының, олардың құрылымдық бөлімшелерінің бизнес-сәйкестендіру нөмірі көрсетіледі.

7. Нысанның 5-бағанында банктік шоттар ашылған банктің, Қазақстан Республикасының бейрезидент банкі филиалының, олардың құрылымдық бөлімшелерінің банктік сәйкестендіру коды (бұдан әрі - БСК) көрсетіледі.

8. Нысанның 6-бағанында банктік шоттар ашылған банктің, Қазақстан Республикасының бейрезидент банкі филиалының, олардың құрылымдық бөлімшелерінің атауы көрсетіледі.

9. Нысанның 7-бағанында «Валюталар мен ақшалай қаражаттарды ұсыну кодтары» ҚР НҚ 07 ISO 4217 ұлттық жіктеуішіне сәйкес банктік шот валютасының түрі көрсетіледі.

10. Нысанның 8-бағанында салық төлеушінің банктік шотының нөмірі көрсетіледі.

11. Нысанның 9-бағанында кезеңнің басында банктік шоттағы ақша қалдығы көрсетіледі.

12. Нысанның 10-бағанында кезеңнің соңында банктік шоттағы ақша қалдығы көрсетіледі.

13. Нысанның 11-бағанында кезең ішінде банктік шотқа түскен түсімдер бойынша айналымның жалпы сомасы көрсетіледі.

14. Нысанның 12-бағанында кезең ішінде банктік шоттан шығыстар бойынша айналымның жалпы сомасы көрсетіледі.

Банк ұйымдары ақша қозғалысы туралы мәліметті жалпы сомаларда (айналымдарда) ұсынса, 2-қосымшаның 13-28-бағандарын толтыру талап етілмейді.

15. Нысанның 13-бағанында банктік шотқа ақша түскен күн көрсетіледі.

16. Нысанның 14-бағанында банктік шотқа түскен төлем сомасы немесе жалпы сома (есепті кезеңдегі айналым) көрсетіледі.

17. Нысанның 15-бағанында ақша жөнелтушінің ЖСН/БСН көрсетіледі. Картаны пайдалана отырып, төлемдерді жүзеге асырған жағдайда тек авторландыру коды немесе төлем карточкалары жүйесіндегі төлемді сәйкестендіретін басқа код көрсетіледі.

18. Нысанның 16-бағанында ақша жөнелтушінің тегі, аты, әкесінің аты (егер ол жеке басын куәландыратын құжатта көрсетілсе)/атауы көрсетіледі. Картаны пайдалана отырып, төлемдерді жүзеге асырған жағдайда төлем карточкалары жүйелерінің талаптарына сәйкес төлем карточкасының толық емес нөмірі көрсетіледі.

19. Нысанның 17-бағанында ақша жөнелтуші банктің, Қазақстан Республикасының бейрезидент-банкі филиалының БСН көрсетіледі.

20. Нысанның 18-бағанында ақша жөнелтуші банктің, Қазақстан Республикасының бейрезидент-банкі филиалының БСК көрсетіледі.

21. Нысанның 19-бағанында ақша жөнелтуші банктің, Қазақстан Республикасының бейрезидент банкі филиалының атауы көрсетіледі.

22. Нысанның 20-бағанында банктік шотқа түскен төлемнің мақсаты көрсетіледі.

23. Нысанның 21-бағанында ақша жөнелтуші-салық төлеушінің банктік шотынан ақша аударылған күн көрсетіледі.

24. Нысанның 22-бағанында ақша жөнелтуші-салық төлеушінің банктік шотынан аударылған төлем сомасы немесе жалпы сома (есепті кезеңдегі айналым) көрсетіледі.

25. Нысанның 23-бағанында бенефициардың ЖСН/БСН көрсетіледі. Картаны пайдалана отырып, төлемдерді жүзеге асырған жағдайда тек авторландыру коды немесе төлем карточкалары жүйесіндегі төлемді сәйкестендіретін басқа код көрсетіледі.

26. Нысанның 24-бағанында бенефициардың тегі, аты, әкесінің аты (егер ол жеке басын куәландыратын құжатта көрсетілсе)/атауы көрсетіледі. Картаны пайдалана отырып, төлемдерді жүзеге асырған жағдайда төлем карточкалары жүйелерінің талаптарына сәйкес төлем карточкасының толық емес нөмірі көрсетіледі.

27. Нысанның 25-бағанында банктің, Қазақстан Республикасының бейрезидент-банкі филиалының, бенефициардың БСН көрсетіледі.

28. Нысанның 26-бағанында банктің, Қазақстан Республикасының бейрезидент-банкі филиалының, бенефициардың БСК көрсетіледі.

29. Нысанның 27-бағанында банктің, Қазақстан Республикасының бейрезидент-банкі филиалының, бенефициардың атауы көрсетіледі.

30. Нысанның 28-бағанында ақша жөнелтушінің банктік шотынан аударылған төлемнің мақсаты көрсетіледі.