|  |
| --- |
| Приложение 2 к приказу |

Форма, предназначенная

для сбора административных

данных

**Сведения о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на банковских счетах**

за период с «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ года по «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

Представляется: в органы государственных доходов.

Форма, предназначенная для сбора административных данных на безвозмездной основе размещена на интернет – ресурсе: kgd.gov.kz.

Наименование административной формы: Сведения о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на банковских счетах.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных  
на безвозмездной основе (краткое буквенно-цифровое выражение наименования формы): СНБСОДБС – 2.

Периодичность: ежемесячно, ежеквартально, ежегодно.

Отчетный период: за отчетный период, установленный Налоговым кодексом и настоящим приказом;

за\_\_\_\_\_месяц\_\_\_\_год;

за\_\_\_\_квартал\_\_\_\_год;

за\_\_\_\_\_\_год.

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: банковские организации.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов.

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

(указывается БИН банковской организации)

Метод сбора: в электронном виде и (или) на бумажном носителе.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Налогоплатель  щик | | Реквизиты банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, его структурных подразделений, в котором открыты банковские счета | | | Валюта банко  вского счета | Номер банко  вского счета | Остаток денег на банко  вском счете на начало периода | Остаток денег на банко  вском счете на конец периода | Общая сумма оборотов по поступлениям на банковский счет | Общая сумма оборотов по расходам с банковгосчета |
|  |
|  |
| ИИН/ БИН | ФИО/ наименование | БИН | БИК | Наименова  ние |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |  |

продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Движение денег на банковских счетах налогоплательщика | | | | | | | |
| поступление денег на банковский счет | | | | | | | |
| дата | сумма платежа | отправитель денег | | реквизиты банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег | | | назначение платежа |
| ИИН/ БИН/ код, идентифицирующий платеж | ФИО/ наименование/ индивидуальный идентификатор платежной карты | БИН | БИК | наименование |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |

продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Движение денег на банковских счетах налогоплательщика | | | | | | | | |
| перечисление денег с банковского счета | | | | | | | | |
| дата | сумма платежа | бенефициар | | | реквизиты банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан бенефициара | | | назначение платежа |
| ИИН/БИН/ код, идентифицирующий платеж | ФИО/ наименование/ индивидуальный идентификатор платежной карты/идентификатор платежной системы | | БИН | БИК | наименование |
| 21 | 22 | 23 | 24 | | 25 | 26 | 27 | 28 |
| Наименование \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | Адрес\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | |

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

Адрес электронной почты\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Исполнитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

фамилия, имя и отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) подпись, телефон

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности

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

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

фамилия, имя и отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) подпись

Место для печати \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Расшифровка аббревиатур:

БИН – бизнес-идентификационный номер;

ИИН – индивидуальный идентификационный номер;

БИК – банковский идентификационный код;

ФИО – фамилия, имя и отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность).

Пояснение по заполнению формы «Сведения о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на банковских счетах» приведено в приложении к настоящей форме.

Приложение к форме

«Сведения о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на банковских счетах»

**Пояснение по заполнению формы**

**«Сведения о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на банковских счетах»**

(СНБСОДБС – 2, ежемесячно, ежеквартально, ежегодно)

(далее – форма)

**Глава 1. Общее положение**

1. Форма разработана в соответствии с абзацами вторым, третьим, четвертым, пятым, седьмым, девятым, десятым, одиннадцатым, двенадцатым, тринадцатым и четырнадцатым подпункта 17), подпунктом 21) пункта 2 статьи 55 Налогового кодекса Республики Казахстан, с пунктом 6-1, подпунктом 1-1) пункта 6-2 статьи 50 Закона Республики Казахстан «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» и предназначена для сбора сведений о движении денег на банковских счетах:

1) проверяемого юридического лица и (или) его структурного подразделения по вопросам, связанным с налогообложением;

2) физического лица, у которого возникла обязанность по представлению декларации о доходах и имуществе в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 417 Налогового кодекса Республики Казахстан;

3) проверяемого физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя или лица, занимающегося частной практикой, по вопросам, связанным с налогообложением;

4) индивидуального предпринимателя, лица, занимающегося частной практикой, юридического лица, находящихся на стадии ликвидации (прекращения деятельности);

5) индивидуального предпринимателя, прекратившего деятельность в упрощенном порядке, за период времени, не превышающий срок исковой давности;

6) индивидуального предпринимателя и юридического лица, включенных в реестр бездействующих налогоплательщиков;

7) лица, зарегистрированного в порядке, определенном законом Республики Казахстан, в качестве кандидата в Президенты Республики Казахстан, депутаты Парламента Республики Казахстан и маслихата, а также в члены органов местного самоуправления, и его супруги (супруга);

8) лица, являющегося кандидатом на государственную должность либо на должность, связанную с выполнением государственных или приравненных к ним функций, и его супруги (супруга);

9) лица, занимающего государственную должность, в период выполнения им своих полномочий, и его супруги (супруга) в этот же период;

10) лица, освобожденного условно-досрочно от отбывания наказания;

11) юридического лица, деятельностью которого являются организация и проведение азартных игр и (или) пари;

12) лицам, у которых возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, декларации о доходах и имуществе, за исключением лиц, указанных в подпунктах 8), 9) пункта 1 статьи 417 Налогового Кодекса Республики Казхастан;

13) по налогоплательщикам, осуществляющих электронную торговлю товарами.

2. Форма заполняется банковскими организациями, на основании запроса органа государсвенных доходов, в случае налоговой проверки в отношении проверяемого лица и физического лица, у которого возникла обязанность по представлению декларации о доходах и имуществе в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 417 Налогового кодекса Республики Казахстан. В остальных случаях сведения о движении денег предоставляются банковскими организациями общей суммой (оборотами).

В случаях предоставления банковскими организациями сведений о движении денег общей суммой (оборотами) заполнение граф 13-28 формы Приложения 2 не требуется.

**Глава 2. Пояснение по заполнению формы**

3. В графе 1 формы указывается порядковый номер.

4. В графе 2 «ИИН/ БИН» формы указывается индивидуальный идентификационный номер/бизнес-идентификационный номер  
(далее – ИИН/БИН) налогоплательщика.

5. В графе 3 формы указывается фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)/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 валюты банковского счета, в соотвествии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217 «Коды для представления валют и фондов».

10. В графе 8 формы указывается номер банковского счета налогоплательщика.

11. В графе 9 формы указывается остаток денег на банковском счете на начало периода.

12. В графе 10 формы указывается остаток денег на банковском счете на

конец периода.

13. В графе 11 формы указывается общая сумма оборотов по поступлениям на банковский счет за период.

14. В графе 12 формы указывается общая сумма оборотов по расходам с банковского счета за период.

При предоставлении банковскими организациями сведений о движении денег общей суммой (оборотами) заполнение граф 13-28 формы Приложения 2 не требуется.

15. В графе 13 формы указывается дата поступления денег на банковский счет.

16. В графе 14 формы указывается сумма платежа, поступившего на банковский счет либо общая сумма (оборот за отчетный период).

17. В графе 15 формы указывается ИИН/БИН отправителя денег. В случае осуществления платежей с использованием карты указывается только код авторизации или другой код, идентифицирующий платеж в системе платежных карточек.

18. В графе 16 формы указывается фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)/наименование отправителя денег. В случае осуществления платежей с использованием карты указывается неполный номер платежной карточки в соответствии с требованиями систем платежных карточек.

19. В графе 17 формы указывается БИН банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег.

20. В графе 18 формы указывается БИК банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег.

21. В графе 19 формы указывается наименование банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег.

22. В графе 20 формы указывается назначение платежа, поступившего на банковский счет.

23. В графе 21 формы указывается дата перечисления денег с банковского счета налогоплательщика-отправителя денег.

24. В графе 22 формы указывается сумма платежа, перечисленная с банковского счета налогоплательщика-отправителя денег либо общая сумма (оборот за отчетный период).

25. В графе 23 формы указывается ИИН/БИН бенефициара. В случае осуществления платежей с использованием карты указывается только код авторизации или другой код, идентифицирующий платеж в системе платежных карточек.

26. В графе 24 формы указывается фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)/наименование бенефициара. В случае осуществления платежей с использованием карты указывается неполный номер платежной карточки в соответствии с требованиями систем платежных карточек.

27. В графе 25 формы указывается БИН банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, бенефициара.

28. В графе 26 формы указывается БИК банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, бенефициара.

29. В графе 27 формы указывается наименование банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, бенефициара.

30. В графе 28 формы указывается назначение платежа, перечисленного с банковского счета отправителя денег.