**Об утверждении форм предоставления органу государственных доходов банковскими организациями сведений о наличии банковских счетов и их**

**номерах, остатках и движении денег на этих счетах**

В соответствии с абзацами вторым – пятым, седьмым, девятым – четырнадцатым подпункта 17), подпунктами 18), 21) и 24) пункта 2 статьи 55 Налогового кодекса Республики Казахстан (далее – Налоговый кодек) и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан   
«О государственной статистике» **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить:
2. форму сведений о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках

и движении денег на этих счетах согласно приложению 1 к настоящему приказу;

2) форму сведений о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению деклараций об активах и обязательствах, о доходах и имуществе, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение, согласно приложению 2 к настоящему приказу;

3) Правила и сроки представления в орган государственных доходов сведений о наличии у налогоплательщиков, осуществляющих электронную торговлю товарами, банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на этих счетах, согласно приложению 3 к настоящему приказу;

4) критерии отнесения операций, проводимых на банковских счетах физического лица, к операциям, имеющим признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности, согласно приложению 4 к настоящему приказу;

5) форму сведений по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности, согласно приложению 5 к настоящему приказу;

6) Перечень и Правила представления банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, сведений по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности, согласно приложению 6 к настоящему приказу.

2. Признать утратившими силу некоторые приказы Министра финансов Республики Казахстан по перечню согласно приложению 7 к настоящему приказу.

3. 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 после его официального опубликования;

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.

4. Настоящий приказ вводится в действие с 1 января 2026 года и подлежит официальному опубликованию.

**Должность ФИО**

«СОГЛАСОВАН»

Бюро национальной статистики

Агентства по стратегическому

планированию и реформам

Республики Казахстан

 «СОГЛАСОВАН»

Агентство Республики Казахстан

по регулированию и развитию

финансового рынка

«СОГЛАСОВАН»

Национальный Банк

Республики Казахстан

Приложение 1 к приказу

форма,

предназначенная для сбора

административных данных

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

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

Представляется: в Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан.

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

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

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных  
на безвозмездной основе (краткое буквенно-цифровое выражение наименования формы): СНБСНОиДД1.

Периодичность: по запросу органа государственных доходов.

Отчетный период: по запросу органа государственных доходов.

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций.

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

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

(не заполняется в случае представления данных физическими лицами, а также в агрегированном виде)

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Налогоплатель  щик | | Реквизиты банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, его структурных подразделений, в котором открыты банковские счета | | | Вид банко  вского 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 |
|  |
|  |
| ИИН/ БИН | ФИО/ наименование | БИН | БИК | Наименова  ние |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |  |

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 | наименование | БИН | БИК | наименование |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |

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 | наименование | БИН | БИК | наименование |
| 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 |

продолжение таблицы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код статуса банковского счета  (1 – счет открыт,  2 – счет закрыт) | Дата открытия банковского счета в формате дата/месяц/год | Дата закрытия банковского счета в формате дата/месяц/год (указывается только для закрытых счетов) |
| 28 | 29 | 30 |

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

(ФИО, ИИН, контактный телефон ответственного лица за представление сведений)

Примечание:

\*Срок представления сведений – в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов.

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).

Приложение к форме

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

**Пояснение по заполнению формы**

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

**(далее – форма)**

**Глава 1. Общее положение**

1. Форма предназначена для сбора сведений о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на этих 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;

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

11) лицам, в отношении которых проводится сопоставительный контроль выписки электронных счетов-фактур;

12) по налогоплательщикам, осуществляющих электронную торговлю товарами.

**Глава 2. Пояснение по заполнению формы**

2. В графе 1 формы указывается порядковый номер.

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

6. В графе 3 формы указывается фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)/наименование налогоплательщика.

7. В графе 4 формы указывается бизнес-идентификационный номер банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором открыты банковские счета.

8. В графе 5 формы указывается банковский идентификационный код (далее – БИК) банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором открыты банковские счета.

9. В графе 6 формы указывается наименование банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором открыты банковские счета.

10. В графе 7 формы указывается вид банковского счета.

11. В графе 8 формы указывается вид валюты банковского счета.

12. В графе 9 формы указывается номер банковского счета налогоплательщика.

13. В графе 10 формы указывается остаток денег на банковском счете на начало периода.

14. В графе 11 формы указывается остаток денег на банковском счете на конец периода.

15. В графе 12 формы указывается дата поступления денег на банковский счет.

16. В графе 13 формы указывается сумма платежа, поступившего на банковский счет.

17. В графе 14 формы указывается ИИН/БИН отправителя денег.

18. В графе 15 формы указывается наименование отправителя денег.

19. В графе 16 формы указывается БИН банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег.

20. В графе 17 формы указывается БИК банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег.

21. В графе 18 формы указывается наименование банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег.

22. В графе 19 формы указывается назначение платежа, поступившего на банковский счет.

23. В графе 20 формы указывается дата перечисления денег с банковского счета налогоплательщика-отправителя денег.

24. В графе 21 формы указывается сумма платежа, перечисленная с банковского счета налогоплательщика-отправителя денег.

25. В графе 22 формы указывается ИИН/БИН бенефициара.

26. В графе 23 формы указывается наименование бенефициара.

27. В графе 24 формы указывается БИН банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, бенефициара.

28. В графе 25 формы указывается БИК банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, бенефициара.

29. В графе 26 формы указывается наименование банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, бенефициара.

30. В графе 27 формы указывается назначение платежа, перечисленного с банковского счета отправителя денег.

31. В графе 28 формы указывается код статуса банковского счета (1– счет открыт, 2 – счет закрыт).

32. В графе 29 формы указывается дата открытия банковского счета, которая заполняется в формате дата/месяц/год.

33. В графе 30 формы указывается дата закрытия банковского счета, которая заполняется в формате дата/месяц/год.

Приложение 2 к приказу

форма,

предназначенная для сбора

административных данных

**Сведения\***

**о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению деклараций об активах и обязательствах, о доходах и имуществе с указанием сумм погашения, включая вознаграждение**

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

Представляется: в Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: Сведения о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению деклараций об активах и обязательствах, о доходах и имуществе с указанием сумм погашения, включая вознаграждение.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных  
на безвозмездной основе (краткое буквенно-цифровое выражение наименования формы): СПКФЛ2

Периодичность: по запросу органа государственных доходов.

Отчетный период: по запросу органа государственных доходов.

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций.

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

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

(не заполняется в случае представления данных физическими лицами, а также в агрегированном виде)

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | 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 (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) | 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 и отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) индивидуальный идентификационный номер, контактный телефон ответственного лица за представление сведений)

Примечание:

\*Срок представления указанных сведений – в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов.

Расшифровка аббревиатур:

ИИН – индивидуальный идентификационный номер;

БИН – бизнес-идентификационный номер;

БИК – банковский идентификационный код.

Приложение к форме

«Сведения о предоставленных кредитах физическому лицу,

у которого возникла обязанность по представлению деклараций об активах и обязательствах, о доходах и имуществе с указанием сумм погашения, включая вознаграждение»

**Пояснение по заполнению формы   
«Сведения о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению деклараций об активах и обязательствах, о доходах и имуществе с указанием сумм погашения, включая вознаграждение»**

1. В графе 1 формы указывается порядковый номер.

2. В графе 2 формы указывается индивидуальный идентификационный номер физического лица.

3. В графе 3 формы указываются фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) физического лица.

4. В графе 4 формы указывается бизнес-идентификационный номер банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором выдан кредит.

5. В графе 5 формы указывается банковский идентификационный код банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором выдан кредит.

6. В графе 6 формы указывается наименование банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором выдан кредит.

7. В графе 7 формы указывается дата предоставления кредита.

8. В графе 8 формы указывается номер и дата договора о предоставлении кредита. Сведения представляются отдельно в разрезе договоров.

9. В графе 9 формы указывается номер банковского счета физического лица.

10. В графе 10 формы указывается вид валюты банковского счета физического лица.

11. В графе 11 формы указывается сумма предоставленного кредита физическому лицу.

12. В графе 12 формы указывается сумма установленного лимита по договору.

13. В графе 13 формы указывается остаток суммы кредита на начало периода.

14. В графе 14 формы указывается сумма уплаченного основного долга на конец запрашиваемого периода.

15. В графе 15 формы указывается сумма уплаченного вознаграждения на конец запрашиваемого периода.

16. В графе 16 формы указывается сумма уплаченной пени на конец запрашиваемого периода.

17. В графе 17 формы указывается остаток суммы основного долга кредит.

18. В графе 18 формы указывается остаток суммы вознаграждения кредита.

19. В графе 19 формы указывается остаток суммы пени кредита.

20. В графе 20 формы указывается вид кредита.

Приложение 3 к приказу

**Правила и сроки представления**

**в орган государственных доходов сведений о наличии у налогоплательщиков, осуществляющих электронную торговлю товарами, банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на этих счетах**

**Глава 1. Общее положение**

1. Настоящие Правила и сроки предоставления органу государственных доходов банковскими организациями сведений о наличии у налогоплательщиков, осуществляющих электронную торговлю товарами, банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на этих счетах (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 21) пункта 2 статьи 55 Налогового кодекса Республики Казахстан (далее – Налоговый кодекс) и определяют порядок и сроки представления в Комитет государственных доходов Министерства Финансов Республики Казахстан (далее ­– Комитет) банковскими организациями сведений о наличии у налогоплательщиков, осуществляющих электронную торговлю товарами, банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на этих счетах по форме согласно приложению 2 к настоящему приказу (далее – Сведения).

**Глава 2. Порядок и сроки предоставления   
органу государственных доходов банковскими организациями Сведений**

2. Комитет в срок до 25 января следующего за отчетным годом размещает на своем интернет-ресурсе (www.kgd.gov.kz) в разделе «Деятельность», «Электронная торговля», «Список налогоплательщиков» список налогоплательщиков, осуществивших постановку на регистрационный учет в качестве налогоплательщика, осуществляющего электронную торговлю товарами (далее – Список), с указанием организационно-правовой формы путем включения субъектов электронной торговли, зарегистрированных в качестве налогоплательщиков, осуществляющих электронную торговлю, а также информацию о налогоплательщиках, снятых с регистрационного учета в качестве налогоплательщиков, осуществляющих электронную торговлю.

3. Банковские организации представляют в Комитет Сведения.

4. Банковские организации представляют в Комитет Сведения в отношении лиц, указанных в Списке, в срок не позднее 31 марта года, следующего за отчетным годом.

Отчетным периодом представления в Комитет Сведений является календарный год.

При отсутствии данных, подлежащих отражению, Сведения представляются с нулевыми значениями.

5. Сведения представляются в Комитет посредством информационной системы «Smart Data Finance» Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (далее – ИС «SDF»), за исключением случаев, когда в ИС «SDF» произошли технические сбои (ошибки).

При наличии технических сбоев (ошибок) в ИС «SDF» Сведения представляются в Комитет на бумажном носителе по почтовой связи или на электронном носителе в явочном порядке.

6. Сведения представляются на государственном и (или) русском языках и подписываются руководителем банковской организации либо лицом его замещающим.

Руководитель банковской организации несет персональную ответственность за достоверность и своевременность представляемых Сведений согласно законодательству Республики Казахстан.

Приложение 4 к приказу

**Критерии отнесения операций, проводимых на банковских счетах физического лица, к операциям, имеющим признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности**

Получение 1 (одним) физическим лицом в течение каждого из 3 (трех) последовательных календарных месяцев от 100 (ста) и более разных лиц денежных средств на банковский (-ие) счет (-а) физического лица, не предназначенный для осуществления предпринимательской деятельности, сумма которых превышает 12-кратный размер минимальный заработный платы, установленный законом о республиканском бюджете и действующий на 1 января соответствующего финансового года, не предназначенные для осуществления предпринимательской деятельности.

Приложение 5 к приказу

форма,

предназначенная для сбора

административных данных

**Сведения по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, в котором выявлено проведение операций, имеющих** **признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности**

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

Представляется: в Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан.

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

Наименование административной формы: Сведения по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных  
на безвозмездной основе (краткое буквенно-цифровое выражение наименования формы): СИСПБСФЛ5.

Периодичность: не позднее 15 числа месяца, следующего за отёчным периодом.

Отчетный период: ежеквартально.

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций.

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

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

(не заполняется в случае представления данных физическими лицами, а также в агрегированном виде)

Метод сбора: в электронном виде, на бумажном носителе.

тенге

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | ИИН получателя | ФИО получателя | Поступившая итоговая сумма за период |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |

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

(ФИО индивидуальный идентификационный номер, контактный телефон ответственного лица за представление сведений)

Примечание расшифровка аббревиатур:

ИИН – индивидуальный идентификационный номер;

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

Приложение к форме

«Сведения по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности»

**Пояснение по заполнению формы   
«Сведения по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности»**

(далее – форма)

1. В графе 1 формы указывается порядковый номер.

2. В графе 2 формы указывается индивидуальный идентификационный номер физического лица, на банковском (-их) счете (-ах) которого проведены операции, соответствующие Критериям.

3. В графе 3 формы указываются фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) физического лица.

4. В графе 4 формы указываются итоговая поступившая сумма за период, соответствующий Критериям.

Приложение 6 к приказу

**Перечень и Правила представления банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, сведений по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности**

**Глава 1. Общее положение**

1. Настоящие Перечень и Правила представления банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, сведений по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, в котором выявлено проведение операций, имеющихпризнаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности (далее – Правила), разработаны в соответствии с подпунктом 24) статьи 55 Налогового Кодекса Республики Казахстан определяют перечень и порядок представления банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций (далее – банковские организации), по физическим лицам, указанным в подпункте 24) статьи 55 Налогового кодекса Республики Казахстан сведений по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности, по форме согласно приложению 3 к настоящему приказу (далее – Сведения).

**Глава 2. Перечень сведений**

1. Перечень включает в себя следующие сведения:
2. индивидуальный идентификационный номер получателя денежных

переводов;

1. фамилия, имя и отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) получателя денежных переводов;
2. поступившая итоговая сумма за период

**Глава 3. Порядок представления Сведений**

3. Сведения представляется банковскими организациями, ежеквартально не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом при выявлении операций, проводимых на банковских счетах физических лиц, признаков получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности.

4. Сведения представляется банковскими организациями посредством сети телекоммуникаций, в случаях возникновения технического сбоя сведения направляются на бумажном носителе.

Приложение 7 к приказу

**Перечень утративших силу некоторых приказов Министра финансов Республики Казахстан**

1. Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 2 февраля   
2018 года № 119 «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» (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 16408).

2. Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 30 апреля   
2021 года № 420 «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» (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 22687).

3. Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 29 марта 2022 года № 323 «Об утверждении критериев отнесения операций, проводимых на банковских счетах физических лиц, к операциям, имеющим признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности, Правил, формы и срока представления банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, сведений по операциям, проводимым на банковских счетах физических лиц, отнесенным к операциям, имеющим признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности» (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 27305).