Қосымша 2

бұйрыққа

Әкімшілік деректерді

жинауға арналған нысан

Ұсынылады: Аудандар, қалалар және қалалардағы аудандар бойынша мемлекеттік кірістер басқармаларына.

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысан интернет-ресурста орналастырылған: www.kgd.gov.kz

Әкімшілік нысанның атауы: Шетел мемлекеттерінен, халықаралық және (немесе) шетелдік ұйымдардан, шетелдіктерден, азаматтығы жоқ адамдардан алынған ақша және (немесе) өзге де мүлікті алу және жұмсау туралы мәліметтер

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанның индексі: 018.00

Кезеңділігі: жарты жылда 1 рет

Есепті кезең: жарты жылдық

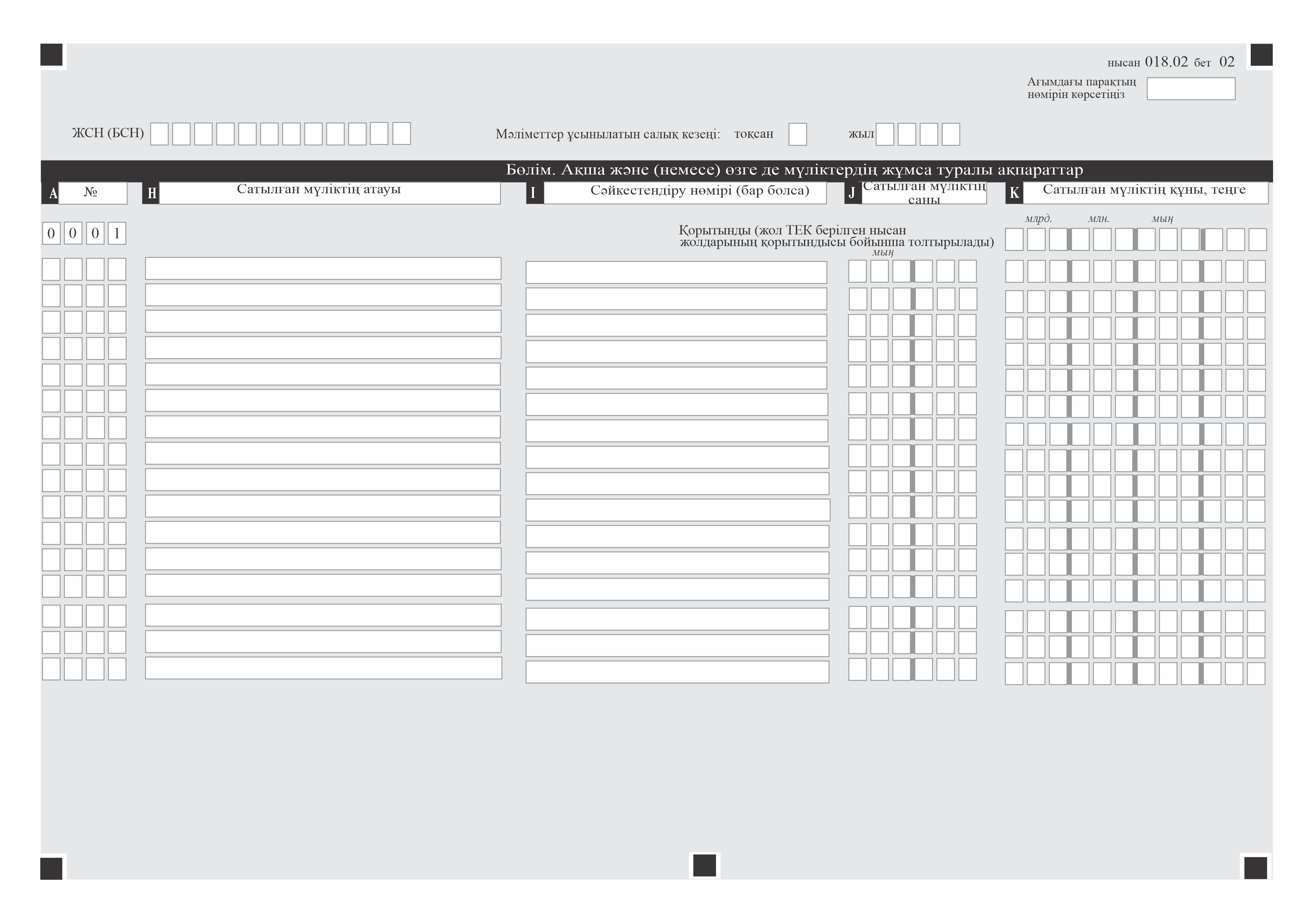
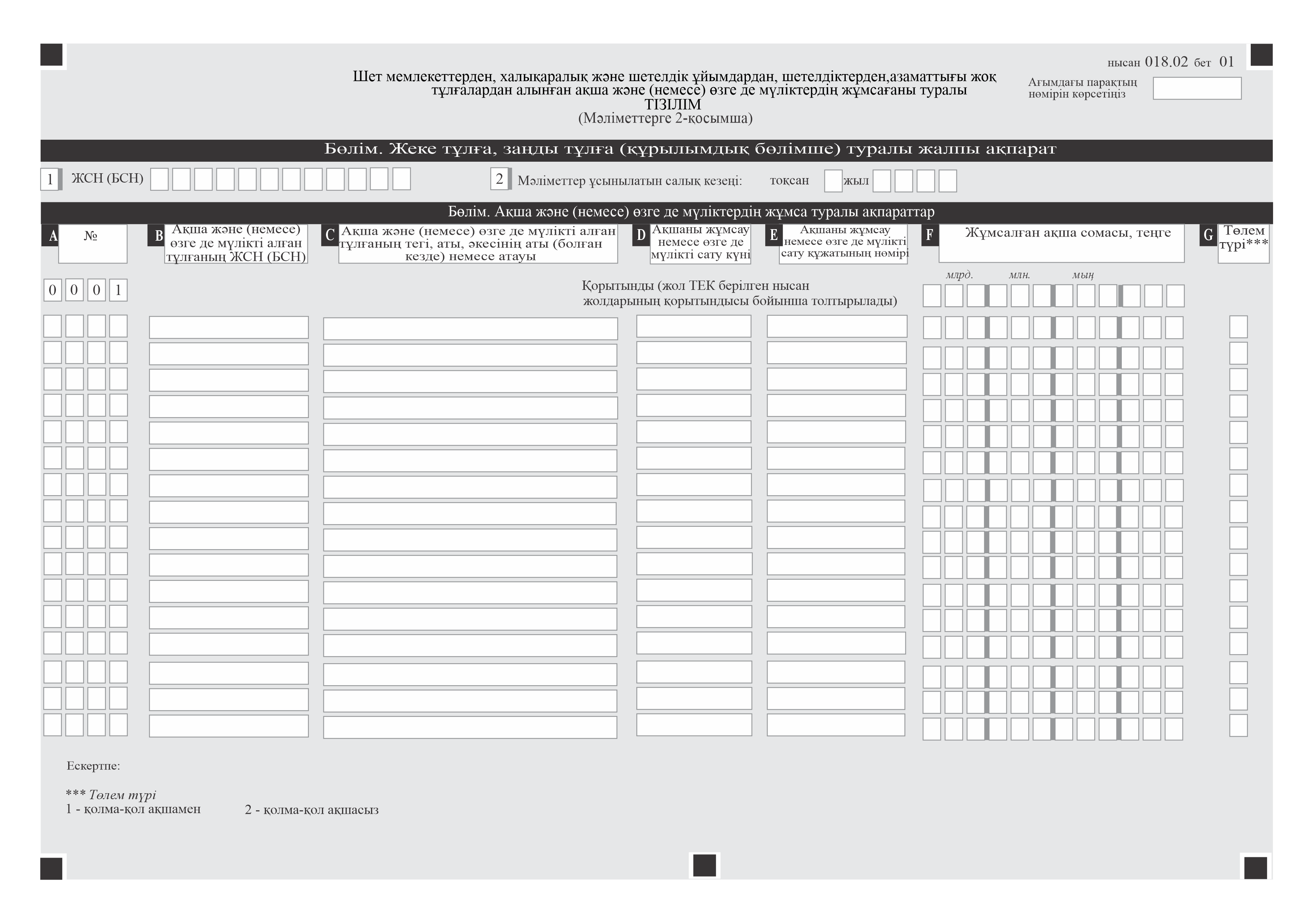
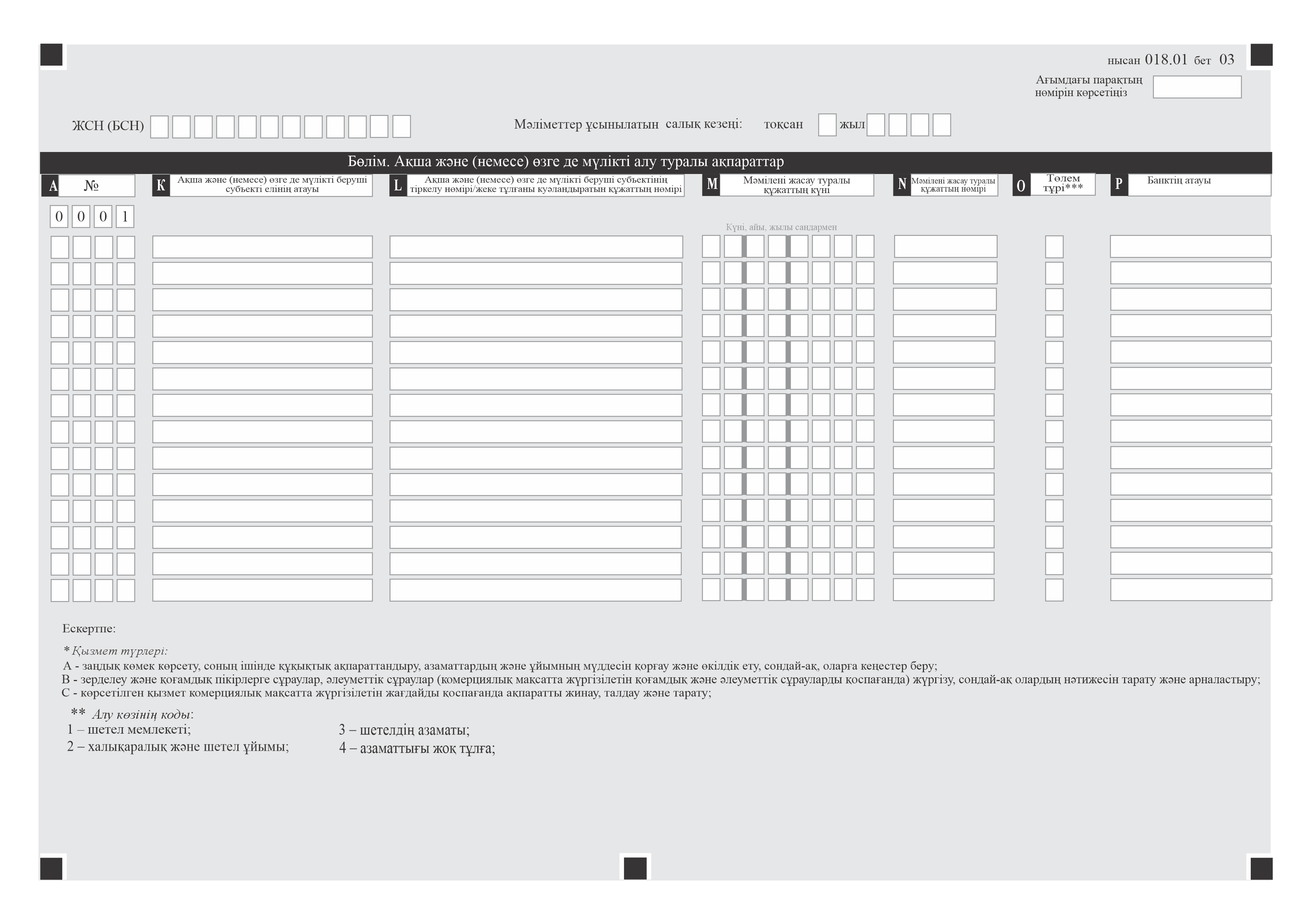
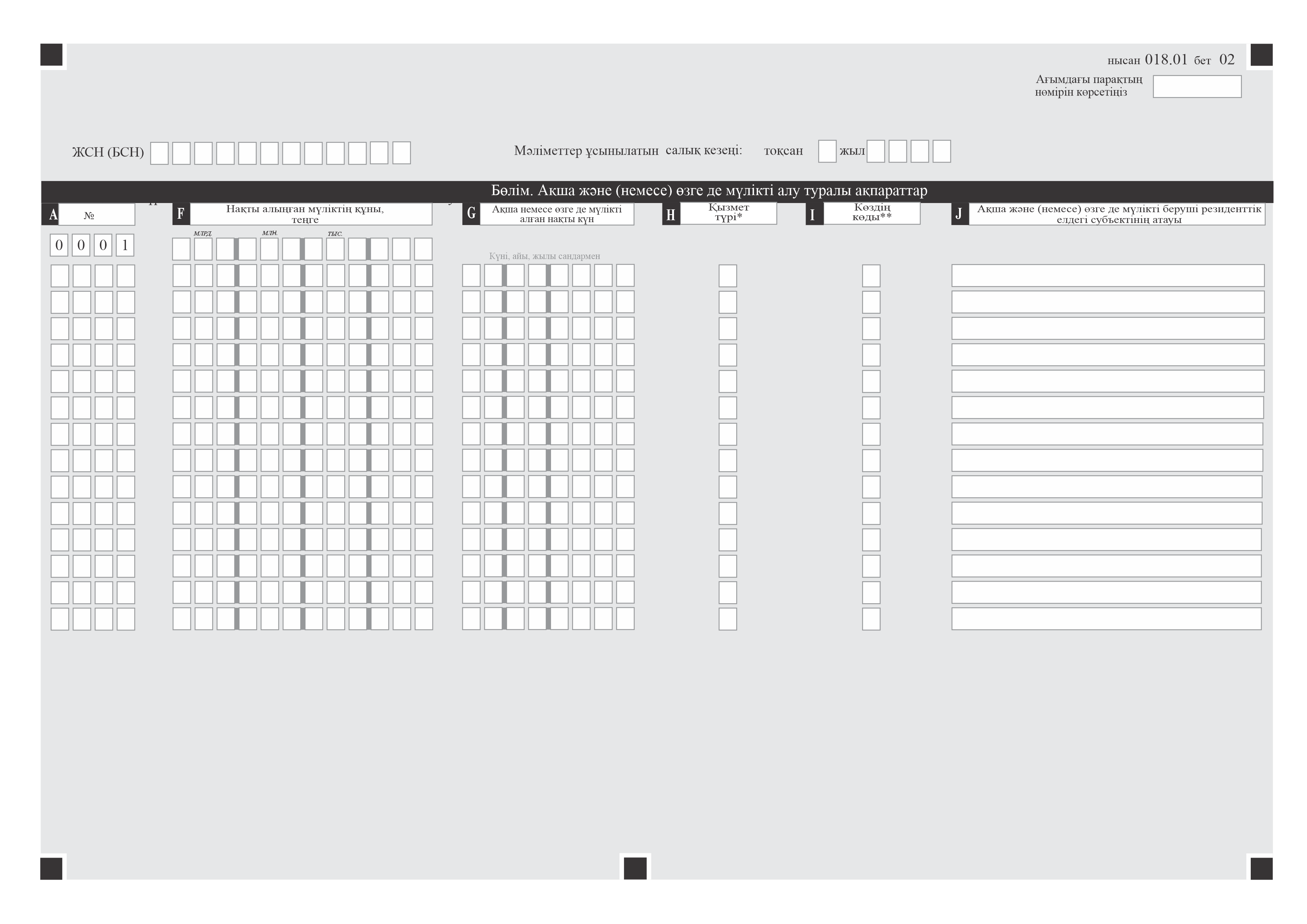
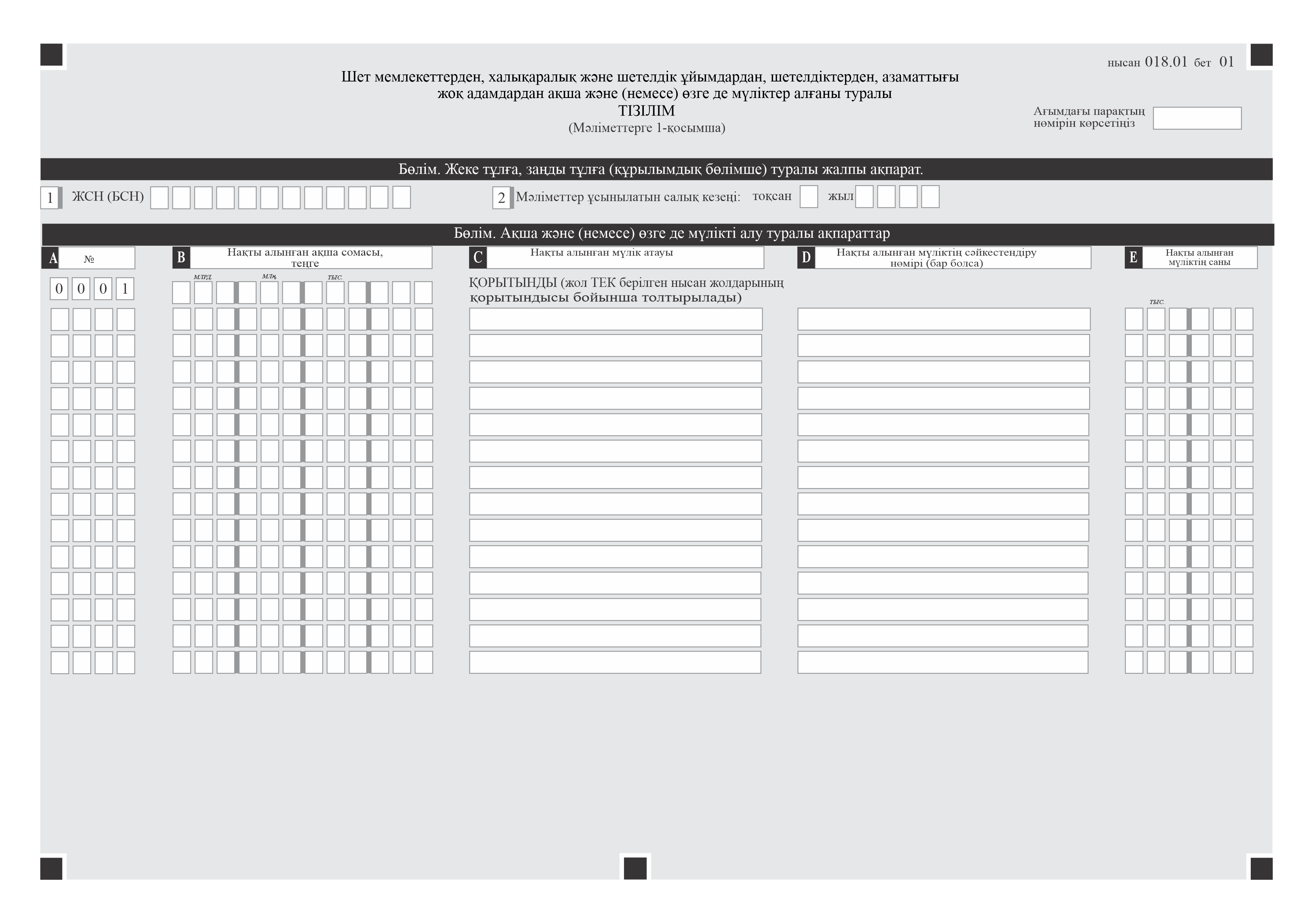
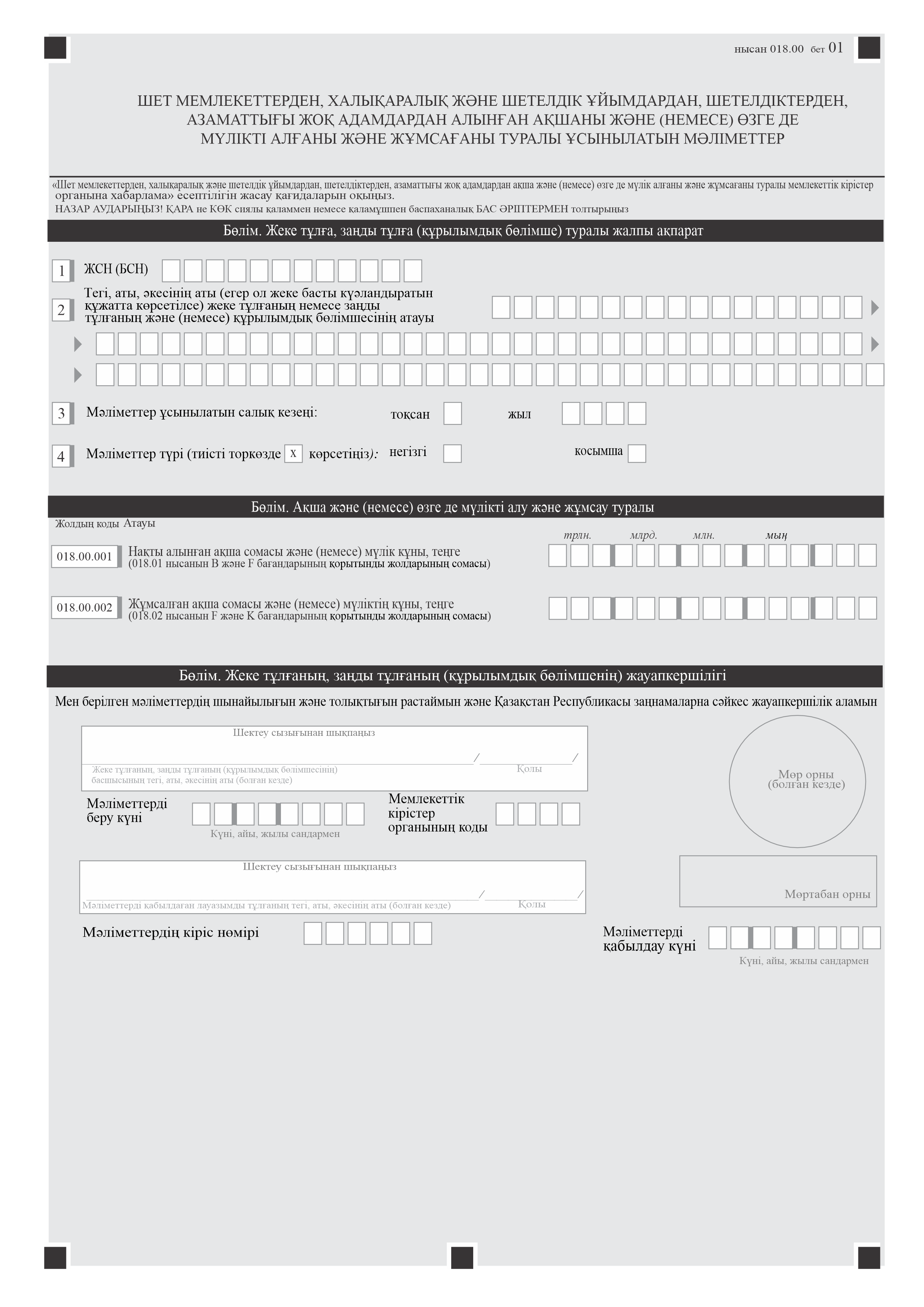
Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсынатын адамдар тобы: Шетел мемлекеттерінен, халықаралық және шетелдік ұйымдардан, шетелдіктер мен азаматтығы жоқ адамдардан ақша және (немесе) өзге де мүлікті алатын және пайдаланатын жеке тұлға және (немесе) заңды тұлғаның құрылымдық бөлімшесі

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды ұсыну мерзімі: есептік жартыжылдықтан кейінгі екінші айдың 15 (он бесінші) күнінен кешіктірілмей

ЖСН/БСН http://10.61.42.188/files/1524/33/0.jpg

(еректерді жеке адамдар ұсынған жағдайда, сондай-ақ агрегатталған түрде толтырылмайды)

Жинау әдісі (қағаз жеткізгіште, электронды түрде, телефон арқылы сауал салудың компьютерлендірілген жүйесі, қағаз жеткізгішті пайдалана отырып интервьюердің жеке сауал салуы кезінде, дербес есептеу құрылғысын пайдалана отырып, интервьюердің жеке сауал салуы кезінде): қағаз жеткізгіште және электронды түрде электронды құжат айналымы ақпараттық жүйесі арқылы.



|  |  |
| --- | --- |
|  | «Шетел мемлекеттерінен, халықаралық және (немесе) шетелдік ұйымдардан, шетелдіктерден, азаматтығы жоқ адамдардан алынған ақша және (немесе) мүлікті алу және жұмсау туралы мәліметтер» атты есептілік нысанына қосымша |

**Шетел мемлекеттерінен, халықаралық және (немесе) шетелдік ұйымдардан, шетелдіктерден, азаматтығы жоқ адамдардан алынған ақша және (немесе) өзге де мүлікті алу және жұмсау туралы «Мәліметтер» атты өтеусіз негізде әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру жөніндегі түсіндірме**

**1-бөлім. «Шетел мемлекеттерінен, халықаралық және (немесе) шетелдік ұйымдардан, шетелдіктерден, азаматтығы жоқ адамдардан алынған ақша және (немесе) өзге де мүлікті алу және жұмсау туралы мәліметтер» нысанын толтыру жөніндегі түсіндірме**

1. «Жеке тұлға, заңды тұлға (құрылымдық бөлімше) туралы жалпы ақпарат» бөлігінде мынадай деректер көрсетіледі:

      1) ЖСН (БСН) – шетел мемлекеттерінен, халықаралық және шетелдік ұйымдардан, шетелдіктерден және азаматтығы жоқ адамдардан ақша және (немесе) өзге де мүлікті алатын және пайдаланатын жеке тұлғаның және (немесе) заңды тұлғаның құрылымдық бөлімшесінің жеке сәйкестендіру нөмірі (бизнес-сәйкестендіру нөмірі) (бұдан әрі – субъект, Қайнар көз) Қазақстан Республикасының Салық кодексінің 56-бабы 9-тармағы бірінші бөлігінің   
2) тармақшасына сәйкес (бұдан әрі – Салық кодексі);

      2) Тегі, аты және әкесінің аты (жеке басты куәландыратын құжатта көрсетілген жағдайда) жеке тұлғаның және (немесе) заңды тұлғаның құрылымдық бөлімшесінің – Қайнар көздерден ақша және (немесе) өзге де мүлікті алған субъектінің тегі, аты және әкесінің аты (жеке басты куәландыратын құжатта көрсетілген жағдайда) немесе атауы;;

      3) Салық кезеңі, ол үшін мәліметтер ұсынылады – Субъект Қайнар көздерден ақша және (немесе) өзге де мүлікті алған және (немесе) пайдаланған немесе іске асырған есепті кезең (жартыжылдық, жыл) (араб цифрларымен көрсетіледі);

      4) Мәлімет түрі – мәліметтердің негізгі немесе қосымшаға жатқызылуын ескере отырып, тиісті ұяшық белгіленеді.

      2. Ақша және (немесе) өзге де мүлікті алу және жұмсау туралы» бөлімде келесі деректер көрсетіледі:

      1) 018.00.001-жол – шетел мемлекеттерінен, халықаралық және шетелдік ұйымдардан, шетелдіктерден, азаматтығы жоқ адамдардан алынған ақша және (немесе) өзге де мүлікті алу туралы Тізілімнің «В» және «F» бағандарының жиынтық сомасы (Мәліметтерге 1-қосымша), алынған күнгі валютаны айырбастаудың нарықтық бағамы бойынша ұлттық валютада;

      2) 018.00.002-жол – шетел мемлекеттерінен, халықаралық және шетелдік ұйымдардан, шетелдіктерден, азаматтығы жоқ адамдардан алынған ақша және (немесе) өзге де мүлікті жұмсау туралы Тізілімнің «F» және «K» бағандарының жиынтық сомасы (Мәліметтерге 2-қосымша), ақша және (немесе) өзге де мүлікті пайдаланған күнгі валютаны айырбастаудың нарықтық бағамы бойынша ұлттық валютада.

      3. «Жеке тұлғаның, заңды тұлғаның (құрылымдық бөлімшенің) жауапкершілігі» бөлімінде келесі деректер көрсетіледі:

      1) жеке тұлғаның немесе заңды тұлғаның (құрылымдық бөлімшенің) басшысының тегі, аты, әкесінің аты (жеке басты куәландыратын құжатта көрсетілген жағдайда)» өрісі – субъектінің немесе оның басшысының тегі, аты, әкесінің аты (жеке басты куәландыратын құжатта көрсетілген жағдайда) және мәліметтерді ұсыну күні;

      2) мәліметтерді ұсыну күні – мемлекеттік кірістер органына мәліметтерді ұсыну кезіндегі нақты күн;

      3) мемлекеттік кірістер органының коды – мемлекеттік кірістер органының коды;

      4) мәліметтерді қабылдаған лауазымды адамның тегі, аты, әкесінің аты (жеке басты куәландыратын құжатта көрсетілген жағдайда)» өрісі – мемлекеттік кірістер органының мәліметтерді қабылдаған қызметкерінің тегі, аты, әкесінің аты (жеке басты куәландыратын құжатта көрсетілген жағдайда) және мәліметтерді қабылдау күні көрсетіледі;

      5) мәліметтерді қабылдау күні – Қазақстан Республикасының Салық кодексінің 56-бабы 9-тармағының бірінші бөлігінің 2) тармақшасына сәйкес мәліметтер ұсынылған күн;

      6) мәліметтердің кіріс нөмірі – мемлекеттік кірістер органы беретін мәліметтердің тіркеу нөмірі.

      Осы тармақтың 4), 5) және 6) тармақшаларында көзделген мәліметтер қағаз жеткізгіште мәліметтерді қабылдаған мемлекеттік кірістер органының қызметкері арқылы толтырылады.

**2-тарау. 018.01 нысанын толтыруға түсіндірме – Шетел мемлекеттерінен, халықаралық және шетелдік ұйымдардан, шетелдіктерден, азаматтығы жоқ адамдардан алынған ақша және (немесе) өзге де мүлік туралы тізілім**

      4. «Жеке тұлға, заңды тұлға (құрылымдық бөлімше) туралы жалпы мәліметтер» бөлімінде келесі деректер көрсетіледі:

      1) ЖСН (БСН) – Ақша және (немесе) өзге де мүлікті Қайнар көздерден алған субъектінің жеке сәйкестендіру нөмірі (бизнес сәйкестендіру нөмірі);

      2) Салықтық кезең, ол бойынша мәліметтер ұсынылады – Субъект Қайнар көздерден ақша және (немесе) мүлікті алған және (немесе) пайдаланған, не мүлікті іске асырған есептік кезең (жартыжылдық, жыл) (араб цифрларымен көрсетіледі).

      5. "Ақша және (немесе) өзге де мүліктерді алғаны туралы ақпарат" деген бөлімде келесі деректер көрсетіледі:

      1) А бағаны - жолдардың реттік нөмірі, қайсысында көздерден субъектілермен ақша және (немесе) өзге де мүліктерді алғаны туралы ақпарат көрсетіледі;

      2) В бағаны - іс жүзінде алынған сома ұлттық валютада алған күнгі валютаны нарықтық алмастыру бағамы бойынша көрсетіледі.

      "Барлығы" деген жол бойынша В бағанының қорытынды шамасы көрсетіледі және барлық парақтардың аталған бағаны көрсетілген барлық сомасын қосу арқылы айқындалады;

      3) С бағаны – іс жүзінде алынған мүліктің атауы (жылжымалы/ жылжымайтын және (немесе) өзге де мүліктер) көрсетіледі;

      4) D бағаны – іс жүзінде алынған мүліктердің сәйкестендіру нөмірлері (ол бар болған кезде) көрсетіледі;

      5) Е бағаны - іс жүзінде алынған мүліктің саны көрсетіледі;

      6) F бағаны - іс жүзінде алынған мүліктің валютаны нарықтық алмастыру бағамы бойынша ұлттық валютадағы құны көрсетіледі.

      "Барлығы" деген жол бойынша F бағанының қортынды шамасы көрсетіледі және барлық парақтардың аталған бағаны көрсетілген барлық сомасын қосу арқылы айқындалады;

      7) G бағаны – іс жүзінде ақша және (немесе) өзге де мүліктерді алған күн көрсетіледі;

      8) Н бағаны - қызмет түрі көрсетіледі:

      А - заңдық көмек көрсету, оның ішінде құқықтық ақпарат беру, азаматтардың және ұйымдардың мүддесін қорғау және өкілі болу, сондай-ақ оларға консультация беру;

      В - қоғамдық пікір сауалнамаларын, әлеуметтік сауалнамалар жүргізу және зерделеу (коммерциялық мақсатта жүргізілген қоғамдық пікір сауалнамаларын және әлеуметтік сауалнамаларды қоспағанда), сондай-ақ олардың нәтижелерін тарату және орналастыру;

      С - көрсетілген қызмет коммерциялық мақсатта жүзеге асырылған жағдайларды қоспағанда, ақпараттарды жинау, талдау және тарату;

      9) І бағанада - ақшаны және (немесе) өзге де мүлікті алу көзінің коды:

      1 - шет мемлекет;

      2 - халықаралық және шетелдік ұйымдар;

      3 - шетелдіктер;

      4 - азаматтығы жоқ тұлғалар;

      10) J бағаны - ақша және (немесе) өзге де мүліктерді берген резиденттік елдердегі дереккөздердің атауы көрсетіледі;

      11) K бағаны - ақша және (немесе) өзге де мүліктерді берген дереккөздердің елінің атауы көрсетіледі;

      12) L бағаны - ақша және (немесе) өзге де мүліктерді берген субьектінің резиденттік елдегі тіркеу нөмірі. Азаматтығы жоқ тұлғалар бойынша жеке басын куәландыратын құжаттың нөмірі көрсетіледі;

      13) M бағаны - ақша және (немесе) өзге де мүліктерді алғаны туралы құжаттың күні (құжат болған жағдайда) көрсетіледі;

      14) N бағаны - ақша және (немесе) өзге де мүліктерді алғаны туралы құжаттың нөмірі (құжат болған жағдайда) көрсетіледі;

      15) O бағаны - төлем түрі (қолма-қол ақша алған жағдайда - 1, қолма-қол ақшасыз - 2) көрсетіледі;

      16) P бағаны - банктің атауы көрсетіледі.

**3-тарау. 018.02 нысанын толтыруға түсіндірме – Шетел мемлекеттерінен, халықаралық және шетелдік ұйымдардан, шетелдіктерден, азаматтығы жоқ адамдардан алынған ақша және (немесе) өзге де мүлікті жұмсау туралы тізілім**

      6. "Жеке тұлғалар, заңды тұлғалар (құрылымдық бөлімшесі) туралы жалпы ақпарат" деген бөлімде келесі мәліметтер көрсетіледі:

      1) ЖСН (БСН) – Қайнар көзден ақша және (немесе) өзге де мүлікті алған және оны пайдаланған субъектінің жеке сәйкестендіру нөмірі (бизнес сәйкестендіру нөмірі);

      2) салықтық кезең, ол бойынша мәліметтер ұсынылады – Қайнар көздерден алынған ақша және (немесе) мүлік пайдаланылған, не мүлік іске асырылған есептік кезең (жартыжылдық, жыл) (араб цифрларымен көрсетіледі);

      3) 3) А бағаны - жолдардың реттік нөмірі, қайсысында көздерден субъектілермен алған ақша және (немесе) өзге де мүліктерді жұмсағаны туралы ақпарат көрсетіледі;

      4) В бағаны – көздерден ақша және (немесе) өзге де мүліктерді алған субъектілердің ЖСН немесе БСН көрсетіледі;

      5) С бағаны - көздерден ақша және (немесе) өзге де мүліктерді алған субъектілердің тегі, аты, әкесінің аты немесе субъектінің атауы көрсетіледі;

      6) D бағаны - ақшаны жұмсау немесе өзге де мүлікті өткізу күні;

      7) Е бағаны - ақшаны жұмсау немесе өзге де мүлікті өткізу құжатының нөмірі;

      8) F бағаны – ақшаны жұмсаған күнгі валютаны нарықтық алмастыру бағамы бойынша ұлттық валютадағы жұмсалған ақшаның сомасы көрсетіледі.

      F бағаны – "Барлығы" деген жол бойынша F бағанының қортынды шамасы көрсетіледі және барлық парақтардың аталған бағаны көрсетілген барлық сомасын қосу арқылы айқындалады;

      9) G бағаны - төлем түрі (ақшаны қолма-қол алған жағдайда - 1, қолма-қол ақшасыз - 2) көрсетіледі;

      10) Н бағаны - өткізілген мүліктің атауы, мұнда іс жүзінде алынған жылжымалы/жылжымайтын мүлік және (немесе) өзге де мүлік туралы мәліметтер көрсетіледі;

      11) І бағаны - сәйкестендіру нөмірі (болған кезде) көрсетіледі;

      12) J бағаны - өткізілген мүліктің саны көрсетіледі;

      13) К бағаны – мүлікті іске асырған күнгі валюта айырбастауының нарықтық бағамы бойынша ұлттық валютадағы іске асырылған мүліктің құны (К бағанының қорытынды мөлшері «Барлығы» жолында көрсетіледі және осы бағанда барлық беттерде көрсетілген сомаларды қосу арқылы айқындалады).