

**Об утверждении Правил представления брокерами сведений о сделках физических лиц с ценными бумагами, товарными биржами сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже, и их форм**

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 4 июня 2020 года № 568. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 8 июня 2020 года № 20833

      Сноска. Вводится в действие с 01.01.2021 в соответствии с пунктом 4 настоящего приказа.

      В соответствии с пунктом 15 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)" ПРИКАЗЫВАЮ:

      1. Утвердить прилагаемые:

      1) Правила представления брокерами сведений о сделках физических лиц с ценными бумагами согласно приложению 1 к настоящему приказу;

      2) форму сведений, представляемую брокерами о сделках физических лиц с ценными бумагами согласно приложению 2 к настоящему приказу;

      3) Правила представления товарными биржами сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже, согласно приложению 3 к настоящему приказу;

      4) форму сведений, представляемую товарными биржами о сделках физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже, согласно приложению 4 к настоящему приказу.

      2. Признать утратившим силу:

      1) приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 июля 2016 года № 408 "Об утверждении Правил и форм представления брокерами сведений о сделках проверяемых физических лиц с ценными бумагами или биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14178, опубликован 9 сентября 2016 года в информационно-правовой системе "Әділет");

      2) пункт 4 Перечня приказов Министерства финансов Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения, утвержденного приказом Министра финансов Республики Казахстан от 31 марта 2017 года № 213 "О внесении изменений и дополнений в некоторые приказы Министерства финансов Республики Казахстан" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 15096, опубликован 13 июня 2017 года в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан).

      3. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан в установленном законодательном 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.

      4. Настоящий приказ вводится в действие с 1 января 2021 года и подлежит официальному опубликованию.

|  |  |
| --- | --- |
| *Министр финансов* *Республики Казахстан* | *Е. Жамаубаев* |

      "СОГЛАСОВАН"  
Агентство Республики Казахстан  
по регулированию и развитию  
финансового рынка

      "СОГЛАСОВАН"  
Министерство торговли и интеграции  
Республики Казахстан

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 1 к приказу Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 4 июня 2020 года № 568 |

**Правила представления брокерами сведений о сделках физических лиц с ценными бумагами**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящие Правила представления брокерами сведений о сделках физических лиц с ценными бумагами (далее – Правила) разработаны в соответствии с пунктом 15 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) и определяют порядок представления брокерами сведений о сделках физических лиц с ценными бумагами (далее – Сведения).

**Глава 2. Порядок представления Сведений**

      2. Сведения представляются брокерами по запросу органов государственных доходов по форме согласно приложению к настоящим Правилам.

      3. Сведения представляются брокерами электронным способом посредством передачи по информационно-коммуникационной сети, обеспечивающей защиту, подтверждение подлинности, проверку целостности и шифрование передаваемых по сети данных по форме согласно приложению 2 к настоящему приказу, и заверяются электронной цифровой подписью руководителя.

      4. В случае невозможности представления Сведений по информационно-коммуникационной сети, а также в случае возникновения технических ошибок Сведения представляются в электронном виде в формате "Microsoft Excel" либо "Microsoft Access".

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к Правилам представления брокерами сведений о сделках физических лиц с ценными бумагами |
|  | форма |

**Запрос органа государственных доходов для представления сведений**

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
(наименование органа государственных доходов) в соответствии с пунктом 15 статьи  
26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других  
обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) просит представить  
имеющиеся сведения о сделках физических лиц с ценными бумагами фамилия, имя,  
отчество (при его наличии)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
индивидуальный идентификационный номер  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
за период с \_\_ 20 \_\_ года по \_\_ 20 \_\_ года  
Причины направления запроса  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Руководитель (заместитель) органа государственных доходов  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
(фамилия, имя и отчество (при его наличии), подпись, печать)

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 2 к приказу Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 4 июня 2020 года № 568 |
|  | форма |
|  | Сведения, представляемые брокерами о сделках физических лиц с ценными бумагами за период с \_\_ 20\_\_ года по \_\_ 20 \_\_ года |

      Наименование брокера  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
бизнес-идентификационный номер брокера  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Индивидуальный идентификационный номер | Фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица | Вид ценной бумаги | | Международный идентификационный номер ценной бумаги (код ISIN) | | | Количество ценных бумаг | Номинальная стоимость ценных бумаг, тенге | | Дата сделки | | Вид сделки | Контрагент по сделке |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | | | 6 | 7 | | 8 | | 9 | 10 |
|  |  |  |  | |  | | |  |  | |  | |  |  |
| Кол-во ценных бумаг, составляющие базовый актив одной депозитарной расписки | | | | Цена размещения депозитарных расписок, тенге | | Срок обращения депозитарных расписок | Наименование паевого инвестиционного фонда | | | Бизнес-идентификационный номер управляющей компании | | Наименование управляющей компании | | |
| 11 | | | | 12 | | 13 | 14 | | | 15 | | 16 | | |
|  | | | |  | |  |  | | |  | |  | | |

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Фамилия, имя, отчество (при его наличии) руководителя, (электронная цифровая подпись)  
Фамилия, имя, отчество (при его наличии), номер телефона исполнителя  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Адрес брокера  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к форме "Сведения, представляемые брокерами, о сделках физических лиц с ценными бумагами" |

**Пояснение по заполнению формы "Сведения, представляемые брокерами, о сделках физических лиц с ценными бумагами"**

      1. Форма "Сведения, представляемые брокерами, о сделках физических лиц с ценными бумагами" (далее – Сведения) включает в себя следующие данные:

      в графе 1 – порядковый номер строки;

      в графе 2 – индивидуальный идентификационный номер физического лица-держателя ценных бумаг;

      в графе 3 – фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица-держателя ценных бумаг;

      в графе 4 – указывается вид ценной бумаги, согласно пункту 2 статьи 129 Гражданского кодекса Республики Казахстан от 27 декабря 1994 года, держателем которой является физическое лицо, указанное в графе 3;

      в графе 5 – международный идентификационный номер ценной бумаги (код ISIN);

      в графе 6 – количество ценных бумаг вида, указанного в графе 4;

      в графе 7 – номинальная стоимость ценных бумаг, в тенге;

      в графе 8 – дата сделки;

      в графе 9 – вид сделки;

      в графе 10 – контрагент по сделке;

      2. В случае представления информации по депозитарным распискам, то дополнительно представляется следующая информация:

      в графе 11 – количество ценных бумаг, составляющее базовый актив одной депозитарной расписки;

      в графе 12 – цена размещения депозитарных расписок, в тенге;

      в графе 13 – срок обращения депозитарных расписок;

      3. В случае представления информации по паям дополнительно представляется следующая информация:

      в графе 14 – наименование паевого инвестиционного фонда;

      в графе 15 – бизнес-идентификационный номер управляющей компании;

      в графе 16 – наименование управляющей компании.

      4. Сведения заверяются электронной цифровой подписью руководителя.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 3 к приказу Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 4 июня 2020 года № 568 |

**Правила представления товарными биржами сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящие Правила представления товарными биржами сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже (далее – Правила) разработаны в соответствии с пунктом 15 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) и определяют порядок представления товарными биржами сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже (далее – Сведения).

**Глава 2. Порядок представления сведений**

      2. Сведения представляются товарными биржами по запросу органов государственных доходов по форме согласно приложению к настоящим Правилам.

      3. Сведения представляются товарными биржами электронным способом посредством передачи по информационно-коммуникационной сети, обеспечивающей защиту, подтверждение подлинности, проверку целостности и шифрование передаваемых по сети данных по форме, согласно приложению 4 к настоящему Приказу, и заверяются электронной цифровой подписью руководителя.

      4. В случае невозможности получения Сведений по информационно-коммуникационной сети, а также в случае возникновения технических ошибок Сведения представляются в электронном виде в формате "Microsoft Excel" либо "Microsoft Access".

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к Правилам представления товарными биржами сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже |
|  | форма |

**Запрос органа государственных доходов для представления сведений**

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
(наименование органа государственных доходов) в соответствии с пунктом 15 статьи  
26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других  
обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) просит представить  
имеющиеся сведения о сделках физических лиц с биржевыми товарами,  
реализованными на товарной бирже фамилия, имя, отчество (при его наличии)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
индивидуальный идентификационный номер  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
за период с \_\_ 20 \_\_ года по \_\_ 20 \_\_ года  
Причины направления запроса  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Руководитель (заместитель) органа государственных доходов  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
(фамилия, имя и отчество (при его наличии), подпись, печать)

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 4 к приказу Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 4 июня 2020 года № 568 |
|  | форма |

**Сведения, представляемые товарными биржами о сделках**  
 **физических лиц с биржевыми товарами, реализованными**  
 **на товарной бирже за период с \_\_ 20 \_\_ года по \_\_ 20 \_\_ года**

      Наименование товарной биржи \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
      бизнес-идентификационный номер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Индивидуальный идентификационный номер физического лица | Фамилия, имя, отчество (при его наличии) | Наименование товара | Единица измерения | Стоимость товара (тенге) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
      Фамилия, имя, отчество (при его наличии) руководителя,  
(электронная цифровая подпись)  
Фамилия, имя, отчество (при его наличии), номер телефона исполнителя  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Адрес товарной биржи \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к форме "Сведения, представляемые товарными биржами о сделках физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже" |

**Пояснение по заполнению формы "Сведения, представляемые товарными биржами о сделках физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже"**

      1. Форма "Сведения, представляемые товарными биржами о сделках физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже" (далее – Сведения) включает в себя следующие данные:

      в графе 1 – порядковый номер строки;

      в графе 2 – индивидуальный идентификационный номер физического лица-покупателя биржевого товара;

      в графе 3 – фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица-покупателя биржевого товара;

      в графе 4 – наименование биржевого товара;

      в графе 5 – единица измерения биржевого товара;

      в графе 6 – стоимость биржевого товара, в тенге.

      2. Сведения заверяются электронной цифровой подписью руководителя.

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