

Об утверждении Правил, сроков и формы представления уполномоченным органом в области регулирования торговой деятельности сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 31 марта 2021 года № 280

В соответствии с пунктом 15-1 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить:

1) Правила и сроки представления уполномоченным органом в области регулирования торговой деятельности сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами согласно приложению 1 к настоящему приказу;

2) форму сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами согласно приложению 2 к настоящему приказу.

2. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (Султангазиев М.Е.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) направление копии настоящего приказа на государственном и русском языках в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан" Министерства юстиции Республики Казахстан для официального опубликования и включения в Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан;

2) размещение настоящего приказа на интернет-ресурсе Министерства финансов Республики Казахстан.

3. Настоящий приказ вводится в действие со дня его подписания.

Министр

Е. Жамаубаев

Приложение 1
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 31 марта 2021 года № 280

Правила и сроки представления уполномоченным органом в области регулирования торговой деятельности сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Правила и сроки представления уполномоченным органом в области регулирования торговой деятельности сведений о сделках физических лиц с

биржевыми товарами (далее – Правила) разработаны в соответствии с пунктом 15-1 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) и определяют порядок и сроки представления уполномоченным органом в области регулирования торговой деятельности (далее – Уполномоченный орган) сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами (далее – Сведения).

Глава 2. Порядок и сроки представления уполномоченным органом в области регулирования торговой деятельности сведений о сделках физических лиц с биржевыми товарами

2. Сведения представляются Уполномоченным органом ежемесячно до 5 числа месяца, следующего за отчетным периодом, в Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (далее – Комитет) посредством передачи по информационно-коммуникационной сети, обеспечивающей защиту, подтверждение подлинности, проверку целостности и шифрование передаваемых по сети данных по форме, утвержденной согласно приложению 2 к настоящему приказу.

3. В рамках налогового контроля орган государственных доходов направляет запрос органа государственных доходов для представления сведений Уполномоченному органу по форме согласно приложению к настоящим Правилам.

Сведения Уполномоченным органом представляются в орган государственных доходов, направивший запрос, в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения запроса.

4. Сведения представляются на государственном и (или) русском языках и подписываются руководителем Уполномоченного органа либо лицом, его замещающим, а также работником, ответственным за составление сведений.

5. В случае невозможности представления Сведений по информационно-коммуникационной сети, а также в случае возникновения технических ошибок Сведения представляются в электронном носителе в формате Microsoft Excel по почте заказным письмом с уведомлением.

6. Орган государственных доходов обеспечивает конфиденциальность информации, полученной в рамках настоящих Правил.

Приложение
к Правилам и срокам
представления уполномоченным
органом в области
регулирования торговой
деятельности сведений о
сделках физических лиц с
биржевыми товарами
форма

Запрос органа государственных доходов для представления сведений

(наименование органа государственных доходов) в соответствии с пунктом 15-1 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) просит представить сведения о сделках с биржевыми товарами физического лица

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 Министра финансов
Республики Казахстан
от 31 марта 2021 года № 280
форма

Сведения о сделках физических лиц с биржевыми товарами

№	В и д товара	Биржевая сделка		Сведения о товаре		
		дата	номер	наименование	количество	сумма лота
1	2	3	4	5	6	7
Участники биржевых торгов						Режим торгов
индивидуальный идентификационный /б и з н е с идентификационный номер покупателя	фамилия, имя , отчество (при его наличии)/ наименование покупателя и (или) дилера	брокер покупателя	индивидуальный идентификационный/ б и з н е с идентификационный номер продавца	фамилия, имя, отчество (при его наличии)/ наименование продавца	брокер продавца	
8	9	10	11	12	13	14

Пояснение по заполнению формы "Сведения о сделках физических лиц с биржевыми товарами"

Форма "Сведения о сделках физических лиц с биржевыми товарами" предоставляется уполномоченным органом осуществляющий государственный контроль и лицензирование деятельности в сфере товарных бирж и включает в себя следующие данные:

- в графе 1 – указывается порядковый номер строки;
- в графе 2 – указывается вид товара, который реализуется в биржевой сделке;
- в графе 3 – указывается дата заключения биржевой сделки;
- в графе 4 – указывается номер биржевой сделки;
- в графе 5 – указывается наименование биржевого товара;
- в графе 6 – указывается количество товара, указанного в графе 5;
- в графе 7 – указывается сумма лота, в тенге;

в графе 8 – индивидуальный идентификационный номер/бизнес идентификационный номер покупателя биржевого товара;

в графе 9 – указывается фамилия, имя, отчество (при его наличии)/наименование покупателя, указанного в графе 8 и (или) дилера;

в графе 10 – указывается наименование брокера покупателя, указанного в графе 8;

в графе 11 – индивидуальный идентификационный номер/бизнес идентификационный номер продавца биржевого товара;

в графе 12 – указывается фамилия, имя, отчество (при его наличии)/наименование продавца;

в графе 13 – указывается наименование брокера продавца;

в графе 14 – указывается режим биржевого торга.