Об утверждении формы декларации о легализации имущества и Правил ее заполнения

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 27 ноября 2015 года № 593. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 11 декабря 2015 года № 12391.

В соответствии с подпунктом 6) статьи 1 Закона Республики Казахстан от 30 июня 2014 года "Об амнистии граждан Республики Казахстан, оралманов и лиц, имеющих вид на жительство в Республике Казахстан, в связи с легализацией ими имущества", **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить прилагаемые:

1) форму декларации о легализаци имущества согласно приложению 1 к настоящему приказу;

2) Правила заполнения декларации о легализации имущества согласно приложению 2 к настоящему приказу.

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

1) государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) в течение десяти календарных дней после государственной регистрации настоящего приказа направление его на официальное опубликование в периодических печатных изданиях и информационно-правовой системе "Әділет";

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

3. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

Министр Б.Султанов

Приложение 1
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 27 ноября 2015 года № 593

Декларация
о легализации имущества

ДЕКЛАРАЦИЯ
О ЛЕГАЛИЗАЦИИ ИМУЩЕСТВА

Приложение 1
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 27 ноября 2015 года №593

Прочитайте порядок заполнения формы

ВНИМАНИЕ! Заполнять шариковой или перьевой ручкой, ЧЕРНЫМИ или СИНИМИ чернилами, ЗАГЛАВНЫМИ ПЕЧАТНЫМИ символами.

Сведения о субъекте легализации

1 Фамилия

2 Имя

3 Отчество *(при наличии)*

4 ИИН

5 Гражданство

1-гражданин Республики Казахстан
2-оралман
3-лицо, имеющее вид на жительство

6 Вид документа, удостоверяющего личность

Серия Номер

Дата выдачи Д Д М М Г Г Г Г

День, месяц, год

Сведения об имуществе, подлежащем легализации

A Вид имущества	B Количество страниц	C Стоимость (млрд. млн. тыс.)
ИТОГО		
Деньги, легализуемые путем внесения (перевода) на банковский счет		
Деньги, легализуемые без внесения (перевода) на банковский счет		
Ценные бумаги, находящиеся на территории Республики Казахстан		
Ценные бумаги, находящиеся за пределами территории Республики Казахстан		
Доля участия в уставном капитале юридического лица, находящегося на территории Республики Казахстан		
Доля участия в уставном капитале юридического лица, находящегося за пределами территории Республики Казахстан		
Недвижимое имущество, находящееся на территории Республики Казахстан		
Недвижимое имущество, находящееся за пределами территории Республики Казахстан		

Ответственность субъекта легализации

Я несу ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной декларации

Данная декларация представлена на ☐☐☐ страницах с приложением документов и (или) их копий на ☐☐☐ листах

Не выходить за ограничительную рамку

_____ / _____

Ф.И.О. субъекта легализации — Подпись

Дата подачи декларации Д Д М М Г Г Г Г (День, месяц, год)

Код органа государственных доходов ☐☐☐☐

Не выходить за ограничительную рамку

_____ / _____

Ф.И.О. должностного лица, принявшего декларацию — Подпись

Дата приема декларации Д Д М М Г Г Г Г (День, месяц, год)

Входящий номер документа ☐☐☐☐☐☐

М.Ш.

приложение 1

ИИН

стр.

Сведения о деньгах, легализуемых путем внесения (перевода) на банковский счет

1 Код валюты

МЛРД. МЛН. ТЫС.

2 Сумма легализуемых денег

МЛРД. МЛН. ТЫС.

3 Реквизиты банка или Национального оператора почты

Наименование

Адрес места нахождения

БИК

Иные сведения, идентифицирующие банк или Национального оператора почты

4 Реквизиты счета

Номер текущего счета

Дата открытия текущего счета

Д Д М М Г Г Г Г

День, месяц, год

Реквизиты договора №

Д Д М М Г Г Г Г

День, месяц, год

приложение 2

ИИН

стр.

Сведения о деньгах, легализуемых без внесения (перевода) на банковский счет

Деньги
1 - наличные
2 - расположенные на счете

1 Код валюты

2 **Сумма легализуемых денег** (млрд. млн. тыс.)

3 Реквизиты банка или иного финансового учреждения (организации)

Наименование

Адрес места нахождения

SWIFT BIC или БИК

Иные сведения, идентифицирующие банк или иное финансовое учреждение (организацию)

4 Реквизиты счета (вклада)

Номер банковского счета (вклада)

Дата открытия банковского счета (вклада)

Д Д М М Г Г Г Г
День, месяц, год

Реквизиты договора №

Д Д М М Г Г Г Г
День, месяц, год

приложение 3

ИИН

стр.

Сведения о ценных бумагах, находящихся на территории Республики Казахстан

1 Вид ценной бумаги

2 Сведения об организации, выпустившей ценные бумаги

Наименование организации

БИН юридического лица

Юридический адрес

3 Сведения, идентифицирующие ценные бумаги

Количество

Стоимость млрд. млн. тыс.

Иные сведения

приложение 4

ИИН

стр.

Сведения о ценных бумагах, находящихся за пределами территории Республики Казахстан

1 Вид ценной бумаги

2 Сведения об организации, выпустившей ценные бумаги

Наименование организации

Адрес в стране регистрации

3 Сведения, идентифицирующие ценные бумаги

Количество

Стоимость (млрд. млн. тыс.)

Иные сведения

приложение 5

ИИН

стр.

Сведения о доле участия в уставном капитале юридического лица, находящегося на территории Республики Казахстан

1 Сведения о юридическом лице, в котором участвует субъект легализации

Наименование

БИН юридического лица

Юридический адрес

2 Сведения, идентифицирующие участие в уставном капитале

Доля участия , %

Стоимость (млрд. млн. тыс.)

Иные сведения

приложение 6

ИИН

стр.

Сведения о доле участия в уставном капитале юридического лица, находящегося за пределами территории Республики Казахстан

1 Сведения о юридическом лице, в котором участвует субъект легализации

Наименование

Адрес в стране регистрации

2 Сведения, идентифицирующие участие в уставном капитале

Доля участия , %

Стоимость млрд. млн. тыс.

Иные сведения

приложение 7

ИИН

стр.

Сведения о недвижимом имуществе, находящемся на территории Республики Казахстан

1 Наименование недвижимого имущества

2 Сведения, идентифицирующие недвижимое имущество

Кадастровый номер

Адрес места нахождения недвижимого имущества

Стоимость

млрд. млн. тыс.

Иные сведения

приложение 8

ИИН

стр.

Сведения о недвижимом имуществе, находящемся за пределами территории Республики Казахстан

1 Наименование недвижимого имущества

2 Сведения, идентифицирующие недвижимое имущество

Адрес места нахождения недвижимого имущества

Стоимость

млрд. млн. тыс.

Иные сведения

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 27 ноября 2015 года № 593

Правила заполнения декларации о легализации имущества

1. Общие положения

1. Настоящие Правила заполнения декларации о легализации имущества (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 6) статьи 1 Закона Республики Казахстан от 30 июня 2014 года "Об амнистии граждан Республики Казахстан, оралманов и лиц, имеющих вид на жительство в Республике Казахстан, в связи с легализацией ими имущества" и определяют порядок составления декларации о легализации имущества (далее – декларация).

Понятия, используемые в настоящих Правилах, применяются в том значении, в каком они используются в соответствующих отраслях законодательства Республики Казахстан.

2. Декларация состоит из самой декларации и приложений к ней, предназначенных для детального отражения информации об имуществе, подлежащем легализации.

3. При заполнении декларации не допускаются исправления, подчистки и помарки.

4. При отсутствии показателей соответствующие ячейки декларации не заполняются.

5. Приложения к декларации составляются в обязательном порядке при заполнении строк в декларации, требующих раскрытия соответствующих показателей.

6. Приложения к декларации не составляются при отсутствии данных, подлежащих отражению в них.

7. В случае превышения количества показателей в строках, имеющихся на листе приложения к декларации, дополнительно заполняется аналогичный лист приложения к декларации.

8. Декларация заполняется шариковой или перьевой ручкой, черными или синими чернилами, заглавными печатными символами.

9. Декларация подписывается субъектом легализации.

10. При представлении декларации:

1) в явочном порядке на бумажном носителе – составляется в двух экземплярах, один экземпляр возвращается субъекту легализации с отметкой органа государственных доходов;

2) по почте заказным письмом с уведомлением на бумажном носителе – субъект легализации получает уведомление почтовой или иной организации связи.

При этом допускается представление декларации субъектом легализации по почте заказным письмом с уведомлением на бумажном носителе через банк второго уровня на установленных последним условиях.

Сноска. Пункт 10 с изменением, внесенным приказом Министра финансов РК от 21.06.2016 № 325 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

11. В верхней части каждой заполняемой страницы декларации проставляется индивидуальный идентификационный номер (далее – ИИН) физического лица, имеющего документ, подтверждающий присвоение индивидуального идентификационного номера и использующего индивидуальный идентификационный номер наряду с персональными данными (за исключением страниц 01 и 02 декларации)

.

12. Страницы декларации имеют сквозную нумерацию, начиная со страницы "01". Порядковый номер указывается в верхней части страницы в поле "стр.".

2. Порядок заполнения страницы 01 декларации

13. В разделе "Сведения о субъекте легализации" указываются следующие данные:

1) в полях "Фамилия", "Имя", "Отчество" указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) субъекта легализации полностью без сокращений в соответствии с документом, удостоверяющим личность;

2) в поле "ИИН" указывается ИИН субъекта легализации;

3) в поле "Гражданство" указывается соответствующая цифра:

"1" – если субъект легализации является гражданином Республики Казахстан;

"2" – если субъект легализации является оралманом;

"3" – если субъект легализации является лицом, имеющим вид на жительство;

4) в полях "Вид документа, удостоверяющего личность", "Серия", "Номер", "Дата выдачи" данные субъекта легализации указываются в соответствии с документом, удостоверяющим личность физического лица.

14. В разделе "Сведения об имуществе, подлежащем легализации", в разрезе каждого вида имущества графы А указываются количество страниц приложений и стоимость.

При этом, по каждому объекту имущества, подлежащему легализации, заполняется отдельное приложение в зависимости от его вида.

Если легализуются деньги, то заполняется приложение 1; если ценные бумаги, находящиеся на территории Республики Казахстан, то приложение 2; если ценные бумаги, находящиеся за пределами территории Республики Казахстан, то приложение 3 ; если доля участия в уставном капитале юридического лица, находящегося на территории Республики Казахстан, то приложение 4; если доля участия в уставном капитале юридического лица, находящегося за пределами территории Республики

Казахстан, то приложение 5; если недвижимое имущество, находящееся на территории Республики Казахстан, то приложение 6; если недвижимое имущество, находящееся за пределами территории Республики Казахстан, то приложение 7.

Под объектами имущества понимаются:

1) по деньгам – код валюты;

2) по ценным бумагам – эмитент ценных бумаг;

3) по доле участия в уставном капитале юридического лица – наименование юридического лица;

4) по недвижимому имуществу – кадастровый или идентификационный номер.

В случае, когда по одному и тому же виду имущества легализуется несколько объектов, то в соответствующих графах В и С данные по количеству страниц приложений и стоимости суммируются.

15. В поле "ИТОГО" данные по количеству страниц и стоимости суммируются по всем видам имущества.

3. Порядок заполнения страницы 02 декларации

16. В разделе "Ответственность субъекта легализации":

1) в поле "Данная декларация представлена на ___ страницах с приложением документов и (или) их копий на ___ листах" указываются количество страниц, на которых составлена декларация, и количество листов документов и (или) сведений (их копий), прилагаемых к декларации, включая нотариально засвидетельствованную доверенность, подтверждающую полномочия представителя субъекта легализации на представление декларации в орган государственных доходов;

2) в поле "Ф.И.О. субъекта легализации" указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица в соответствии с документом, удостоверяющим личность;

указывается дата подачи декларации субъектом легализации;

указывается код органа государственных доходов по месту жительства субъекта легализации;

3) в поле "Ф.И.О. должностного лиц, принявшего декларацию" указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) работника органа государственных доходов, принявшего декларацию;

указывается дата приема декларации должностным лицом органа государственных доходов;

указывается входящий номер документа, присваиваемый органом государственных доходов.

4. Порядок заполнения приложения 1 к декларации "Сведения о деньгах, легализуемых путем внесения (перевода) на банковский счет"

17. Данное приложение заполняется в случае легализации денег путем внесения (перевода) их на текущий счет, открытый в банке второго уровня или у Национального оператора почты для целей легализации денег.

18. В поле "Код валюты" указывается буквенный трехзначный код валюты (национальной или иностранной), в которой производится легализация денег (например, KZT – казахстанский тенге, EUR – евро, USD – доллар США, RUB – российский рубль) . Также указывается сумма в соответствующей валюте.

19. В поле "Сумма легализуемых денег" указывается сумма легализуемых денег в национальной валюте по рыночному курсу обмена соответствующей иностранной валюты на дату их зачисления (перевода) на банковский счет, открытый в банке второго уровня или у Национального оператора почты для целей легализации.

Сноска. Пункт 19 в редакции приказа Министра финансов РК от 21.06.2016 № 325 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

20. В поле "Реквизиты банка или Национального оператора почты" заполняются следующие данные:

1) наименование банка второго уровня или Национального оператора почты, в котором открыт текущий счет;

2) адрес места нахождения банка второго уровня или Национального оператора почты;

3) Банковский идентификационный код (далее - БИК) банка второго уровня или Национального оператора почты;

4) иные сведения, идентифицирующие банк второго уровня или Национального оператора почты, заполняются по желанию субъекта легализации.

21. В поле "Реквизиты счета" указываются следующие данные в отношении открытого текущего счета в банке второго уровня или у Национального оператора почты:

1) номер текущего счета – индивидуальный идентификационный код (ИИК);

2) дата открытия текущего счета;

3) в поле "Реквизиты договора" указываются номер и дата договора банковского счета, на основании которого открыт текущий счет для целей легализации денег.

5. Порядок заполнения приложения 2 к декларации "Сведения о деньгах, легализуемых без внесения (перевода) на банковский счет"

22. Данное приложение заполняется в случае легализации денег без внесения (перевода) их на текущий счет в банке второго уровня или у Национального оператора почты, открываемый для целей легализации денег.

23. В поле "Деньги" отражаются сведения о легализуемых деньгах с указанием соответствующей цифры:

"1" – в случае, если легализуются наличные деньги;

"2" – в случае, если легализуются деньги, расположенные на банковском счете, открытом не для целей легализации.

24. В поле "Код валюты" указывается буквенный трехзначный код валюты (национальной или иностранной) легализуемых денег (например, KZT – казахстанский тенге, EUR – евро, USD – доллар США, RUB – российский рубль). Также указывается сумма в соответствующей валюте.

25. В поле "Сумма легализуемых денег" указывается сумма легализуемых денег в национальной валюте по рыночному курсу обмена соответствующей иностранной валюты на дату уплаты сбора за легализацию имущества.

26. Поля "Реквизиты банка или иного финансового учреждения (организации)" и " Реквизиты счета (вклада)" заполняются в случае легализации денег, расположенных на банковском счете, открытом не для целей легализации денег. Соответственно, в случае легализации наличных денег поля "Реквизиты банка или иного финансового учреждения (организации)" и "Реквизиты счета (вклада)" не заполняются.

27. В поле "Реквизиты банка или иного финансового учреждения (организации)" заполняются следующие данные:

1) наименование иностранного банка, банка второго уровня, Национального оператора почты или иного финансового учреждения (организации), в котором открыт банковский счет (вклад);

2) адрес места нахождения иностранного банка, банка второго уровня, Национального оператора почты или иного финансового учреждения (организации);

3) SWIFT BIC иностранного банка (финансового учреждения или организации) или БИК банка второго уровня, Национального оператора почты;

4) иные сведения, идентифицирующие иностранный банк, банк второго уровня, Национального оператора почты или иное финансовое учреждение (организацию), заполняются по желанию субъекта легализации.

28. В поле "Реквизиты счета (вклада)" указываются следующие данные в отношении открытого банковского счета в иностранном банке, банке второго уровня, у Национального оператора почты или ином финансовом учреждении (организации):

1) номер банковского счета (вклада);

2) дата открытия банковского счета (вклада);

3) в поле "Реквизиты договора" указываются номер и дата договора банковского счета (вклада), на основании которого открыт банковский счет.

6. Порядок заполнения приложения 3 к декларации "Сведения о ценных бумагах, находящихся на территории Республики Казахстан"

29. Данное приложение заполняется в случае легализации ценных бумаг, эмитент которых зарегистрирован на территории Республики Казахстан.

30. В поле "Вид ценной бумаги" указывается вид легализуемой ценной бумаги.

31. В поле "Сведения об организации, выпустившей ценные бумаги" сведения о ценных бумагах заполняются в следующем порядке:

1) в поле "Наименование организации" указывается полное наименование организации, соответствующее наименованию, указанному в ее учредительных документах;

2) в поле "БИН Юридического лица" указывается бизнес-идентификационный номер юридического лица;

3) в поле "Юридический адрес" указывается адрес организации в соответствии с Национальным реестром бизнес-идентификационных номеров.

32. В поле "Сведения, идентифицирующие ценные бумаги" указываются количество, стоимость ценных бумаг в национальной валюте. Стоимость ценных бумаг определяется субъектом легализации самостоятельно. Также субъект легализации по желанию указывает иные сведения, идентифицирующие ценные бумаги (например, реквизиты ценных бумаг).

7. Порядок заполнения приложения 4 к декларации "Сведения о ценных бумагах, находящихся за пределами территории Республики Казахстан"

33. Данное приложение заполняется в случае легализации ценных бумаг, эмитент которых зарегистрирован в иностранном государстве.

34. В поле "Вид ценной бумаги" указывается вид легализуемой ценной бумаги.

35. В поле "Сведения об организации, выпустившей ценные бумаги" сведения о ценных бумагах, которые выпустила иностранная компания (организация), заполняются в следующем порядке:

1) в поле "Наименование организации" указывается полное наименование компании (организации);

2) в поле "Адрес в стране регистрации" указывается полный адрес иностранной компании (организации) в стране регистрации.

36. В поле "Сведения, идентифицирующие ценные бумаги" указываются количество и стоимость ценных бумаг в национальной валюте. Стоимость ценных

бумаг определяется субъектом легализации самостоятельно. Также субъект легализации по желанию указывает иные сведения, идентифицирующие ценные бумаги (например, реквизиты ценных бумаг).

8. Порядок заполнения приложения 5 к декларации "Сведения о доле участия в уставном капитале юридического лица, находящегося на территории Республики Казахстан"

37. Данное приложение заполняется в случае легализации доли участия в уставном капитале юридического лица, зарегистрированного на территории Республики Казахстан.

38. В поле "Сведения о юридическом лице, в котором участвует субъект легализации" данные заполняются в следующем порядке:

1) в поле "Наименование" указывается полное наименование юридического лица в соответствии с его учредительными документами;

2) в поле "БИН юридического лица" указывается бизнес-идентификационный номер юридического лица;

3) в поле "Юридический адрес" указывается адрес юридического лица в соответствии с Национальным реестром бизнес-идентификационных номеров.

39. В поле "Сведения, идентифицирующие участие в уставном капитале" указываются доля участия в уставном капитале юридического лица в процентном выражении (с сотыми долями) и ее стоимость в национальной валюте. Стоимость доли участия в уставном капитале юридического лица определяется субъектом легализации самостоятельно. Также субъект легализации по желанию указывает иные сведения, характеризующие участие в уставном капитале юридического лица (например, вид (категория, тип) участия).

9. Порядок заполнения приложения 6 к декларации "Сведения о доле участия в уставном капитале юридического лица, находящегося за пределами территории Республики Казахстан"

40. Данное приложение заполняется в случае легализации доли участия в уставном капитале юридического лица, зарегистрированного за пределами территории Республики Казахстан.

41. В поле "Сведения о юридическом лице, в котором участвует субъект легализации" данные заполняются в следующем порядке:

1) в поле "Наименование" указывается полное наименование юридического лица;

2) в поле "Адрес в стране регистрации" указывается полный адрес юридического лица в стране регистрации.

42. В поле "Сведения, идентифицирующие участие в уставном капитале" указываются доля участия в уставном капитале юридического лица в процентном

выражении (с сотыми долями) и ее стоимость в национальной валюте. Стоимость доли участия в уставном капитале юридического лица определяется субъектом легализации самостоятельно. Также субъект легализации по желанию указывает иные сведения, характеризующие участие в уставном капитале юридического лица (например, вид (категория, тип) участия).

10. Порядок заполнения приложения 7 к декларации "Сведения о недвижимом имуществе, находящемся на территории Республики Казахстан"

43. Данное приложение заполняется в случае легализации недвижимого имущества, находящегося на территории Республики Казахстан.

44. В поле "Наименование недвижимого имущества" указывается наименование легализуемого недвижимого имущества (например, квартира).

45. В поле "Сведения, идентифицирующие недвижимое имущество" указываются сведения, позволяющие достоверно идентифицировать объект недвижимого имущества :

1) в поле "Кадастровый номер" указывается номер, присвоенный объекту недвижимости при его регистрации в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

2) в поле "Адрес места нахождения недвижимого имущества" указывается адрес места нахождения объекта недвижимого имущества в соответствии с данными, указанными в правоустанавливающих документах (район, город, населенный пункт (село, поселок и другие), улица (проспект и другие), номер дома (владения), номер корпуса (строения), офис, номер квартиры).

В случае отсутствия официально присвоенного адреса места нахождения объекта недвижимого имущества указываются подробные сведения о местоположении объекта недвижимого имущества;

3) в поле "Стоимость" указывается стоимость недвижимого имущества в национальной валюте. Стоимость недвижимого имущества определяется субъектом легализации самостоятельно.

Также субъект легализации по желанию указывает иные сведения, идентифицирующие объект недвижимого имущества (например, наименование и реквизиты правоустанавливающих документов в отношении недвижимого имущества).

11. Порядок заполнения приложения 8 к декларации "Сведения о недвижимом имуществе, находящемся за пределами территории Республики Казахстан"

46. Данное приложение заполняется в случае легализации недвижимого имущества, находящегося за пределами территории Республики Казахстан.

47. В поле "Наименование недвижимого имущества" указывается наименование легализуемого недвижимого имущества (например, квартира).

48. В поле "Сведения, идентифицирующие недвижимое имущество" указываются сведения, позволяющие достоверно идентифицировать объект недвижимого имущества :

1) в поле "Адрес места нахождения недвижимого имущества" указывается адрес места нахождения объекта недвижимого имущества в соответствии с данными, указанными в правоустанавливающих документах (наименование страны (субъект), район, город, населенный пункт (село, поселок и другие), улица (проспект и другие), номер дома (владения), номер корпуса (строения), офис, номер квартиры).

В случае отсутствия официально присвоенного адреса места нахождения объекта недвижимого имущества указываются подробные сведения о местоположении объекта недвижимого имущества;

2) в поле "Стоимость" указывается стоимость недвижимого имущества в национальной валюте. Стоимость недвижимого имущества определяется субъектом легализации самостоятельно.

Также субъект легализации по желанию указывает иные сведения, идентифицирующие объект недвижимого имущества (например, наименование и реквизиты правоустанавливающих документов в отношении недвижимого имущества).

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