

Об утверждении формы сводной ведомости (реестра) по приобретенным товарам, выполненным работам, оказанным услугам дипломатических и приравненных к ним представительств иностранных государств, консульских учреждений иностранного государства, аккредитованных в Республике Казахстан

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 16 февраля 2018 года № 212. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 5 марта 2018 года № 16513

В соответствии с пунктом 4 статьи 436 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемую форму сводной ведомости (реестра) по приобретенным товарам, выполненным работам, оказанным услугам дипломатических и приравненных к ним представительств иностранных государств, консульских учреждений иностранного государства, аккредитованных в Республике Казахстан.

2. Признать утратившим силу приказ Министра финансов Республики Казахстан от 13 августа 2010 года № 408 "Об утверждении формы сводной ведомости (реестра) дипломатических и приравненных к ним представительств, аккредитованных в Республике Казахстан" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6479).

3. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (Тенгебаев А.М.) в установленном законодательством порядке обеспечить:

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

2) в течение десяти календарных дней со дня государственной регистрации настоящего приказа направление его копии в бумажном и электронном виде на казахском и русском языках в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан" для официального опубликования и включения в Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан;

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

4) 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), 2) и 3) настоящего пункта

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

*Министр финансов
Республики Казахстан*

Б. Султанов

" С О Г Л А С О В А Н "

М и н и с т р
Р е с п у б л и к и

и н о с т р а н н ы х

д е л

К а з а х с т а н

_____ А б д р а х м а н о в

К.К.

16 февраля 2018 года

Утверждена
приказом Министра финансов
Республики Казахстан
от 16 февраля 2018 года № 212
форма

выполненным работам, оказанным услугам дипломатических и приравненных к ним представительств иностранных государств, консульских учреждений иностранного государства, аккредитованных в Республике Казахстан".

Приложение
к форме "Сводная ведомость
(реестр) по приобретенным
товарам, выполненным работам,
оказанным услугам
дипломатических и
приравненных к ним
представительств иностранных
государств, консульских
учреждений иностранного
государства, аккредитованных в
Республике Казахстан"

Пояснение по заполнению формы "Сводная ведомость (реестр) по приобретенным товарам, выполненным работам, оказанным услугам дипломатических и приравненных к ним представительств иностранных государств, консульских учреждений иностранного государства, аккредитованных в Республике Казахстан"

1. Форма 013.00 "Сводная ведомость (реестр) по приобретенным товарам, выполненным работам, оказанным услугам дипломатических и приравненных к ним представительств иностранных государств, консульских учреждений иностранного государства, аккредитованных в Республике Казахстан" (далее – форма) разработана в соответствии с пунктом 4 статьи 436 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс).

2. Форма составляется дипломатическими и приравненными к ним представительствами иностранных государств, консульских учреждений иностранного государства, аккредитованными в Республике Казахстан (далее – Представительство).

3. Форма представляется в органы государственных доходов.

4. Форма подписывается руководителем либо иным уполномоченным на то должностным лицом Представительства и заверяется печатью.

5. Форма заполняется следующим образом:

В разделе формы "Общая информация о Представительстве" указывается:

1) индивидуальный идентификационный номер (бизнес-идентификационный номер) Представительства;

2) период, за который составлена сводная ведомость (реестр). Квартал указывается арабскими цифрами, соответствующими порядковому номеру квартала;

3) наименование Представительства; индивидуальный идентификационный код (ИИК) и код бенефициара (КБе);

4) банковские реквизиты, включающие в себя бизнес-идентификационный номер налогоплательщика-банка, банковский идентификационный код (БИК) и наименование банка;

5) количество листов по приложению 1 к реестру;

6) количество листов по приложению 2 к реестру;

7) вид сводной ведомости (реестра) – очередная или дополнительная – производится отметка в соответствующей ячейке.

В разделе "Сумма НДС, предъявленного к возврату по приобретенным на территории Республики Казахстан товарам, работам, услугам" указываются:

1) строка 013.00.001 Сумма НДС, предъявленного к возврату по приобретенным товарам, работам, услугам – сумма налога на добавленную стоимость, подлежащего возврату, в том числе:

2) в строке А – сумма налога на добавленную стоимость, подлежащего возврату на счета Представительства;

3) в строке В – сумма налога на добавленную стоимость, подлежащего возврату на счета лицам, относящимся к дипломатическому, административно-техническому персоналу этих представительств, включая членов их семей, проживающих вместе с ними, консульским должностным лицам, консульским служащим, включая членов их семей, проживающих вместе с ними (далее - Персонал) Представительства.

В разделе формы "Ответственность Представительства" указывается:

1) в поле формы "Ф.И.О. руководителя или уполномоченного Представительства" - указываются фамилия, имя, отчество (при его наличии) и подпись руководителя либо иного уполномоченного представителя Представительства и заверяется печатью;

2) в строке "Дата подачи реестра" - указываются дата представления сводной ведомости (реестра) в орган государственных доходов;

3) в строке "Код органа государственных доходов" - указываются код органа государственных доходов по месту нахождения Представительства и заполняется руководителем либо иным уполномоченным представителем Представительства;

4) в поле "Ф.И.О. должностного органа государственных доходов, принявшего реестр" - указываются фамилия, имя, отчество (при его наличии) работника органа государственных доходов, принявшего сводную ведомость (реестр);

5) в строке "Дата приема реестра" - указывается дата представления сводной ведомости (реестра);

6) в строке "Входящий номер документа" - указывается регистрационный номер сводной ведомости (реестра), присваиваемый органом государственных доходов;

7) в строке "Дата почтового штемпеля" - указывается дата почтового штемпеля, проставленного почтовой или иной организацией связи.

Сумма НДС, предъявленного к возврату по приобретенным на территории Республики Казахстан товарам, работам, услугам

П р е д с т а в и т е л ь с т в о м

(П р и л о ж е н и е 1 к р е е с т р у)

Форма 013.01

Реестр заполняется следующим образом:

В разделе "Общая информация о Представительстве" указывается:

- 1) бизнес-идентификационный номер Представительства;
- 2) период, за который составлена сводная ведомость (реестр). Квартал указывается арабскими цифрами, соответствующими порядковому номеру квартала;
- 3) наименование Представительства.

В разделе "Сумма НДС, предъявленного к возврату по приобретенным на т е р р и т о р и и

Республики Казахстан товарам, работам, услугам Представительством" указывается:

- в графе А - порядковый номер строки;
- в графе В - индивидуальный идентификационный номер налогоплательщика или бизнес-идентификационный номер налогоплательщика-поставщика;
- в графе С - серия и номер свидетельства о постановке на регистрационный учет по Н Д С поставщика;
- в графе D - номер документа на приобретение;
- в графе Е - дата выписки документа на приобретение;
- в графе F - порядковый номер строки;
- в графе G - номер документа на оплату;
- в графе H - дата выписки документа на оплату;
- в графе I - стоимость приобретенных товаров, работ, услуг без НДС;
- в графе J - сумма НДС.

Итоговая величина графы J "Сумма НДС" приложения 1 к Реестру "Сумма НДС, предъявленного к возврату по приобретенным на территории Республики Казахстан т о в а р а м , работам, услугам" переносится в строку 013.00.001 "А" Сводной ведомости (реестр) дипломатических и приравненных к ним представительств иностранных государств, консульских учреждений иностранного государства, аккредитованных в Республике Казахстан.

Сумма НДС, предъявленного к возврату по приобретенным на территории Республики Казахстан товарам, работам, услугам Персоналом (П р и л о ж е н и е 2 к р е е с т р у)
Форма 013.02

Приложение предназначено для отражения сведений о Персонале П р е д с т а в и т е л ь с т в а , на счета которого производится возврат налога на добавленную стоимость.

1. В разделе "Общая информация" указывается:

1) индивидуальный идентификационный номер персонала;

2) бизнес-идентификационный номер Представительства;

3) период, за который составлена сводная ведомость (реестр). Квартал указывается арабскими цифрами, соответствующими порядковому номеру квартала;

4) фамилия, имя, отчество (при его наличии) персонала, индивидуальный идентификационный код (ИИК) и код бенефициара (КБе);

5) банковские реквизиты, включающие в себя бизнес-идентификационный номер налогоплательщика-банка, банковский идентификационный код (БИК) и наименование банка.

2. В разделе "Сумма НДС, предъявленного к возврату по приобретенным на территории

Республики Казахстан товарам, работам, услугам Представительства" указывается:

в графе А - порядковый номер строки;

в графе В - индивидуальный идентификационный номер налогоплательщика или бизнес-идентификационный номер налогоплательщика- поставщика;

в графе С - серия и номер свидетельства о постановке на регистрационный учет по
Н Д С
поставщика;

в графе D - номер документа на приобретение;

в графе E - дата выписки документа на приобретение;

в графе F - порядковый номер строки;

в графе G - номер документа на оплату;

в графе H - дата выписки документа на оплату;

в графе I - стоимость приобретенных товаров, работ, услуг без НДС;

в графе J - сумма НДС.

Итоговая величина графы J "Сумма НДС" приложения 2 к Реестру "Сумма НДС, предъявленного к возврату по приобретенным на территории Республики Казахстан т о в а р а м , работам, услугам" переносится в строку 013.00.001 "В" Сводной ведомости (реестр) дипломатических и приравненных к ним представительств иностранных государств, консульских учреждений иностранного государства, аккредитованных в Республике Казахстан.