

Об утверждении категорий налогоплательщиков – физических лиц, состоящих на регистрационном учете в качестве индивидуального предпринимателя или лица, занимающегося частной практикой, юридических лиц, Правил и сроков представления банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, сведений по итоговым суммам платежей за календарный год, поступившим на текущий счет посредством применения оборудования (устройства), предназначенного для осуществления платежей с использованием платежных карточек и мобильных платежей, а также ее формы

Приказ и.о. Министра финансов Республики Казахстан от 31 декабря 2019 года № 1451 . Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 31 декабря 2019 года № 19815.

Примечание ИЗПИ!

Приказ утрачивает силу приказом Министра финансов РК от 12.11.2025 № 696 (вводится в действие с 01.01.2026).

Сноска. Заголовок - в редакции приказа Министра финансов РК от 10.03.2022 № 258 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

В соответствии с подпунктом 19) статьи 24 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) **ПРИКАЗЫВАЮ:**

Сноска. Преамбула - в редакции приказа Министра финансов РК от 10.03.2022 № 258 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

1. Утвердить:

1) категории налогоплательщиков – физических лиц, состоящих на регистрационном учете в качестве индивидуального предпринимателя или лица, занимающегося частной практикой, юридического лица, согласно приложению 1 к настоящему приказу;

2) Правила и сроки представления банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, сведений по итоговым суммам платежей за календарный год, поступившим на текущий счет посредством применения оборудования (устройства), предназначенного для осуществления платежей с использованием платежных карточек и мобильных платежей согласно приложению 2 к настоящему приказу;

3) форму сведений по итоговым суммам платежей за календарный год, поступившим на текущий счет посредством применения оборудования (устройства), предназначенного для осуществления платежей с использованием платежных карточек и мобильных платежей согласно приложению 3 к настоящему приказу.

Сноска. Пункт 1 - в редакции приказа Министра финансов РК от 10.03.2022 № 258 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан в установленном законодательством 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.

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

И.о. Министра

Б. Шолпанкулов

"СОГЛАСОВАН"

Национальный Банк
Республики Казахстан

Приложение 1
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан –
Министра финансов
Республики Казахстан
от 31 декабря 2019 года № 1451

Категории налогоплательщиков – физических лиц, состоящих на регистрационном учете в качестве индивидуального предпринимателя или лица, занимающегося частной практикой, юридических лиц

1 Индивидуальные предприниматели, в том числе крестьянские или фермерские хозяйства.

2. Лица, занимающиеся частной практикой.

3. Юридические лица, применяющие специальные налоговые режимы.

4. Юридические лица, являющиеся субъектами игорного бизнеса.

Приложение 2
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра

Правила и сроки представления банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, сведений по итоговым суммам платежей за календарный год, поступившим на текущий счет, посредством применения оборудования (устройства), предназначенного для осуществления платежей с использованием платежных карточек и мобильных платежей

Сноска. Заголовок - в редакции приказа Министра финансов РК от 10.03.2022 № 258 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Правила и сроки представления банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, сведений по итоговым суммам платежей за календарный год, поступившим на текущий счет посредством применения оборудования (устройства), предназначенного для осуществления платежей с использованием платежных карточек и мобильных платежей (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 19) статьи 24 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) и определяют порядок и сроки представления банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций (далее – Банками и организациями), сведений по итоговым суммам платежей за календарный год, поступившим на текущий счет (далее – Сведения) налогоплательщика – физического лица, состоящего на регистрационном учете в качестве индивидуального предпринимателя или лица, занимающегося частной практикой, юридического лица (далее – налогоплательщики), посредством применения оборудования (устройства), предназначенного для осуществления платежей с использованием платежных карточек и мобильных платежей.

Сноска. Пункт 1 - в редакции приказа Министра финансов РК от 10.03.2022 № 258 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 2. Порядок и сроки передачи Сведений

2. Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (далее – Комитет) ежегодно, в срок не позднее 20 января года, следующего за отчетным годом, формирует по состоянию на 31 декабря отчетного года, в формате Microsoft Excel, категории налогоплательщиков – физических лиц, состоящих на

регистрационном учете в качестве индивидуального предпринимателя или лица, занимающегося частной практикой, юридических лиц, согласно приложению 1 к настоящему приказу.

3. Комитет в течение 10 (десяти) календарных дней с момента формирования списка налогоплательщиков направляет в Банки и организации запрос о представлении Сведений с приложением указанного списка.

4. Банки и организации в течение 20 (двадцати) рабочих дней со дня получения запроса о представлении Сведений передают в Комитет Сведения в виде электронного документа в формате Microsoft Excel по форме согласно приложению 3 к настоящему приказу.

5. Форма Сведений заполняются следующим образом:

- 1) в графе 1 формы указывается порядковый номер;
- 2) в графе 2 формы указывается отчетный год, за который представляются Сведения;
- 3) в графе 3 формы указывается индивидуальный идентификационный номер или бизнес-идентификационный номер (далее – БИН) налогоплательщика;
- 4) в графе 4 формы указывается наименование налогоплательщика;
- 5) в графе 5 формы указывается БИН банка (филиала, подразделения банка), в котором открыты банковские счета;
- 6) в графе 6 формы указывается банковский идентификационный код банка (филиала, подразделения банка), в котором открыты банковские счета;
- 7) в графе 7 формы указывается наименование банка (филиала, подразделения банка), в котором открыты банковские счета;
- 8) в графе 8 формы указывается вид банковского счета;
- 9) в графе 9 формы указывается валюта банковского счета;
- 10) в графе 10 формы указывается номер банковского счета налогоплательщика;
- 11) в графе 11 формы указывается сумма платежей, поступивших на текущий счет за отчетный календарный год, посредством применения оборудования (устройства), предназначенного для осуществления платежей с использованием платежных карточек;
- 12) в графе 12 формы указывается итоговая сумма мобильных платежей, поступивших на текущий счет за отчетный календарный год.

Сноска. Пункт 5 с изменением, внесенным приказом Министра финансов РК от 10.03.2022 № 258 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

6. Сведения удостоверяются электронной цифровой подписью уполномоченного лица на передачу сведений либо лица, его замещающего.

Министра финансов
Республики Казахстан
от 31 декабря 2019 года № 1451
форма

Сведения по итоговым суммам платежей за календарный год, поступившим на текущий счет налогоплательщика - физического лица, состоящего на регистрационном учете в качестве индивидуального предпринимателя или лица, занимающегося частной практикой, юридического лица, посредством применения оборудования (устройства), предназначенного для осуществления платежей с использованием платежных карточек и мобильных платежей

Сноска. Приложение 3 - в редакции приказа Министра финансов РК от 10.03.2022 № 258 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

№ п/п	Год	Налогоплательщик		Реквизиты банка (филиала, подразделения банка), в котором открыты банковские счета			Вид банковского счета	Валюта банковского счета	Номер банковского счета	Итоговая сумма платежей, поступивших за календарный год	Итоговая сумма мобильных платежей, поступивших на текущий счет за отчетный календарный год
		ИИН/БИН	наименование	БИН	БИК	наименование					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, ответственного за составление формы, подпись

фамилия, имя, отчество (при его наличии) руководителя, подпись

Примечание: расшифровка аббревиатур:

БИН - бизнес-идентификационный номер;

БИК - банковский идентификационный код;

ИИН - индивидуальный идентификационный номер;

п/п - порядковый номер.

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