

О внесении изменений в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 2 февраля 2018 года № 119 "Об утверждении форм сведений о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на этих счетах, а также о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение"

Утративший силу

Приказ и.о. Министра финансов Республики Казахстан от 30 октября 2025 года № 648. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 31 октября 2025 года № 37285. Утратил силу приказом Министра финансов Республики Казахстан от 12 ноября 2025 года № 698 (вводится в действие с 01.01.2026)

Сноска. Утратил силу приказом Министра финансов РК от 12.11.2025 № 698 (вводится в действие с 01.01.2026).

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 2 февраля 2018 года № 119 "Об утверждении форм сведений о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на этих счетах, а также о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 16408) следующие изменения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

"В соответствии с подпунктами 13), 13-1), 13-2) и 14) статьи 24 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс), пунктом 6-1 статьи 50 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан" **ПРИКАЗЫВАЮ:**;

подпункт 3) пункта 1 изложить в следующей редакции:

"3) форму сведений о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, о доходах и имуществе, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение согласно приложению 3 к настоящему приказу.";

приложения 1, 2 и 3 к указанному приказу изложить в новой редакции согласно приложениям 1, 2 и 3 к настоящему приказу.

2. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан в установленном законодательном Республики Казахстан порядке обеспечить:

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

2) размещение настоящего приказа на интернет-ресурсе Министерства финансов Республики Казахстан после официального опубликования;

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 действует по 31 декабря 2025 года включительно.

*и.о Министра финансов
Республики Казахстан*

Е. Биржанов

"СОГЛАСОВАН"

Агентство Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка

"СОГЛАСОВАН"

Национальный Банк
Республики Казахстан

Приложение 1 к приказу
и.о Министра финансов
Республики Казахстан
от 30 октября 2025 года № 648

Приложение 1 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 февраля 2018 года № 119

форма

Сведения о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках денег на этих счетах

за период с " ____ " _____ 20 ____ года по " ____ " _____ 20 ____
года

тенге

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | Реквизиты банка, филиала банка-нерезидента Республики | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|

| № п/п | Налогоплательщик | | Казахстан, его структурных подразделений, в котором открыты банковские счета | | | В и д банковск ого счета | Валюта банковск ого счета | Номер банковск ого счета | Остаток денег на банковск ом счете п о состояни ю на 31 декабря отчетног о периода |
|----------|------------------|---|--|-----|------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--|
| | ИИН/ БИН | фамилия, имя и отчество (если оно указано в документ е , удостове ряющем личность) / наименов ание | БИН | БИК | наименов ание | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |

(фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность),
подпись лица, ответственного за составление формы)

(фамилия, имя и отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)
руководителя, подпись)

Примечание:

расшифровка аббревиатур:

ИИН – индивидуальный идентификационный номер;

БИН – бизнес-идентификационный номер;

БИК – банковский идентификационный код.

Пояснение по заполнению формы "Сведения о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках денег на этих счетах" приведено в приложении к настоящей форме.

Срок представления указанных сведений – в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов.

Приложение
к форме "Сведения
о наличии банковских счетов
и их номерах, об остатках
денег на этих счетах"

Пояснение по заполнению формы "Сведения о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках денег на этих счетах"

Глава 1. Общие положения

1. Форма, предназначенная для сбора сведений о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках денег на этих счетах (далее – Форма) разработана в соответствии с подпунктами 13) и 13-1) статьи 24 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налогового кодекса) и с пунктами 6-1 и 6-2 статьи 50 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан".

Основной задачей ведения Формы является получение сведений о банковских счетах и их номерах, об остатках денег на этих счетах.

2. Форма заполняется и представляется банками, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов по сведениям о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках денег на этих счетах.

3. Форма направляется в органы государственных доходов по физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, о доходах и имуществе.

Глава 2. Пояснение по заполнению формы "Сведения о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках денег на этих счетах"

4. В графе 1 Формы указывается порядковый номер.

5. В графе 2 Формы указывается индивидуальный идентификационный номер /бизнес-идентификационный номер (далее – ИИН/БИН) налогоплательщика.

6. В графе 3 Формы указывается фамилия, имя и отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)/наименование налогоплательщика.

7. В графе 4 Формы указывается БИН банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором открыты банковские счета.

8. В графе 5 Формы указывается банковский идентификационный код (далее – БИК) банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором открыты банковские счета.

9. В графе 6 Формы указывается наименование банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором открыты банковские счета.

10. В графе 7 Формы указывается вид банковского счета.

11. В графе 8 Формы указывается вид валюты банковского счета.

12. В графе 9 Формы указывается номер банковского счета налогоплательщика.

13. В графе 10 Формы указывается остаток денег на банковском счете по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

Приложение 2 к приказу
и.о. Министра финансов
Республики Казахстан
от 30 октября 2025 года № 648
Приложение 2 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 февраля 2018 года № 119
форма

Сведения о движении денег на банковских счетах

за период с "___" _____ 20__ года по "___" _____ 20__ года

| № п/п | Налогоплательщик | | Движение денег на банковских счетах налогоплательщика | | | | | | | | |
|----------|------------------|---|---|------------------|-------------|--------------|-----|--|--------------|----|-----------------------|
| | ИИН/ БИН | фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) / наименование | поступление денег на банковский счет | | | | | реквизиты банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег | | | назначение платежа |
| | | | дата | сумма платежа | ИИН/ БИН | наименование | БИН | БИК | наименование | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |

продолжение таблицы

| перечисление денег с банковского счета | | | | | | | |
|--|------------------|------------|--------------|---|-----|--------------|-----------------------|
| дата | сумма платежа | бенефициар | | реквизиты банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан бенефициара | | | назначение платежа |
| | | ИИН /БИН | наименование | БИН | БИК | наименование | |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |

(фамилия, имя и отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность),

подпись лица, ответственного за составление формы)

(фамилия, имя и отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)

руководителя, подпись)

Примечание:

расшифровка аббревиатур:

ИИН – индивидуальный идентификационный номер;

БИН – бизнес-идентификационный номер;

БИК – банковский идентификационный код.

Пояснение по заполнению формы "Сведения о движении денег на банковских счетах" приведено в приложении к настоящей форме.

Срок представления указанных сведений – в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов.

Приложение
к форме "Сведения
о движении денег
на банковских счетах"

Пояснение по заполнению формы "Сведения о движении денег на банковских счетах"

Глава 1. Общие положения

1. Форма, предназначенная для сбора сведений о движении денег на банковских счетах (далее – Форма) разработана в соответствии с подпунктами 13) и 13-2) статьи 24 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налогового кодекса) и с пунктом 6-1 статьи 50 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан".

Основной задачей ведения Формы является получение сведений о движении денег на банковских счетах.

2. Форма заполняется и представляется банками, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов по сведениям о движении денег на этих счетах.

3. Форма направляется органами государственных доходов в банки, филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан и организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, в случае налоговой проверки в отношении проверяемого лица. В остальных случаях сведения о движении денег предоставляются общей суммой (оборотами).

4. В рамках всеобщего декларирования Форма направляется в органы государственных доходов в отношении физических лиц, у которых возникла обязанность по представлению декларации о доходах и имуществе в связи с приобретением в течение календарного года имущества стоимостью свыше 20 000-кратного размера месячного расчетного показателя, установленного законом о республиканском бюджете и действующего на 31 декабря отчетного налогового периода.

Глава 2. Пояснение по заполнению формы "Сведения о движении денег на банковских счетах"

5. В графе 1 Формы указывается порядковый номер.
6. В графе 2 Формы указывается индивидуальный идентификационный номер /бизнес-идентификационный номер (далее – ИИН/БИН) налогоплательщика.
7. В графе 3 Формы указывается фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) физического лица/наименование налогоплательщика.
8. В графе 4 Формы указывается дата поступления денег на банковский счет.
9. В графе 5 Формы указывается сумма платежа, поступившего на банковский счет.
10. В графе 6 Формы указывается ИИН/БИН отправителя денег.
11. В графе 7 Формы указывается наименование отправителя денег.
12. В графе 8 Формы указывается БИН банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег.
13. В графе 9 Формы указывается банковский идентификационный код (далее – БИК) банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег.
14. В графе 10 Формы указывается наименование банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег.
15. В графе 11 Формы указывается назначение платежа, поступившего на банковский счет.
16. В графе 12 Формы указывается дата перечисления денег с банковского счета налогоплательщика-отправителя денег.
17. В графе 13 Формы указывается сумма платежа, перечисленная с банковского счета налогоплательщика-отправителя денег.
18. В графе 14 Формы указывается ИИН/БИН бенефициара.
19. В графе 15 Формы указывается наименование бенефициара.
20. В графе 16 Формы указывается БИН банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, бенефициара.

21. В графе 17 Формы указывается БИК банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, бенефициара.

22. В графе 18 Формы указывается наименование банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, бенефициара.

23. В графе 19 Формы указывается назначение платежа, перечисленного с банковского счета отправителя денег.

Приложение 3 к приказу
и.о Министра финансов
Республики Казахстан
от 30 октября 2025 года № 648
Приложение 3 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 февраля 2018 года № 119
форма

Сведения о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, о доходах и имуществе, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение за период с "___" _____ 20__ года по "___" _____ 20__ года

| № п/п | Сведения по физическому лицу | | Реквизиты банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором выдан кредит | | | Дата предоставления кредита |
|-------|------------------------------|--|---|-----|--------------|-----------------------------|
| | ИИН | фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) | БИН | БИК | наименование | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |

продолжение таблицы

| Номер и дата договора о предоставлении кредита | Номер банковского счета | Валюта банковского счета | Сумма предоставленного о кредита | Сумма установленного лимита по договору | Остаток суммы кредита на начало периода |
|--|-------------------------|--------------------------|----------------------------------|---|---|
| 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |

продолжение таблицы

| Сумма уплаченного основного долга | Сумма уплаченного вознаграждения | Сумма уплаченной пени | Остаток суммы кредита | | | Вид кредита |
|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|------|-------------|
| | | | основной долг | вознаграждение | пени | |
| 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |

(фамилия, имя и отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность),

подпись лица, ответственного за составление формы)

(фамилия, имя и отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)

руководителя, подпись)

Примечание:

расшифровка аббревиатур:

ИИН – индивидуальный идентификационный номер;

БИН – бизнес-идентификационный номер;

БИК – банковский идентификационный код.

Пояснение по заполнению формы "Сведения о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, о доходах и имуществе, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение" приведено в приложении к настоящей форме.

Срок представления указанных сведений – в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов.

Приложение
к форме "Сведения
о предоставленных кредитах
физическому лицу, у которого
возникла обязанность
по представлению декларации
об активах и обязательствах,
о доходах и имуществе,
с указанием сумм погашения,
включая вознаграждение"

Пояснение по заполнению формы "Сведения о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, о доходах и имуществе, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение"

Глава 1. Общие положения

1. Форма, предназначенная для сбора сведений о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, о доходах и имуществе, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение (далее – Форма), разработана в

соответствии с подпунктом 14) статьи 24 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налогового кодекса) и пунктом 6-2 статьи 50 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан".

Основной задачей ведения Формы является получение сведений о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, о доходах и имуществе, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение.

2. Форма заполняется и представляется банками, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, в течение десяти рабочих дней со дня получения запроса налогового органа по сведениям о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, о доходах и имуществе, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение.

3. Форма направляется в органы государственных доходов по физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, о доходах и имуществе.

Глава 2. Пояснение по заполнению формы "Сведения о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, о доходах и имуществе, с указанием сумм погашения, включая вознаграждение" (далее – форма)

4. В графе 1 Формы указывается порядковый номер.

5. В графе 2 Формы указывается индивидуальный идентификационный номер физического лица.

6. В графе 3 Формы указываются фамилия, имя и отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) физического лица.

7. В графе 4 Формы указывается бизнес-идентификационный номер банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором выдан кредит.

8. В графе 5 Формы указывается банковский идентификационный код банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором выдан кредит.

9. В графе 6 Формы указывается наименование банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором выдан кредит.

10. В графе 7 Формы указывается дата предоставления кредита.

11. В графе 8 Формы указывается номер и дата договора о предоставлении кредита. Сведения представляются отдельно в разрезе договоров.
12. В графе 9 Формы указывается номер банковского счета физического лица.
13. В графе 10 Формы указывается вид валюты банковского счета физического лица.
14. В графе 11 Формы указывается сумма предоставленного кредита физическому лицу.
15. В графе 12 Формы указывается сумма установленного лимита по договору.
16. В графе 13 Формы указывается остаток суммы кредита на начало периода.
17. В графе 14 Формы указывается сумма уплаченного основного долга на конец запрашиваемого периода.
18. В графе 15 Формы указывается сумма уплаченного вознаграждения на конец запрашиваемого периода.
19. В графе 16 Формы указывается сумма уплаченной пени на конец запрашиваемого периода.
20. В графе 17 Формы указывается остаток суммы основного долга кредит.
21. В графе 18 Формы указывается остаток суммы вознаграждения кредита.
22. В графе 19 Формы указывается остаток суммы пени кредита.
23. В графе 20 Формы указывается вид кредита.