

Об утверждении форм предоставления органу государственных доходов банковскими организациями сведений о наличии и номерах банковских счетов физических и юридических лиц, об остатках и движении денег на таких счетах, предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению деклараций об активах и обязательствах, о доходах и имуществе, Правил и сроков представления сведений по налогоплательщикам, осуществляющим электронную торговлю товарами, а также Перечня и Правил представления сведений по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица, имеющей признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности и критериев отнесения к таким операциям

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 12 ноября 2025 года № 698. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 12 ноября 2025 года № 37396

Примечание ИЗПИ!

Вводится в действие с 01.01.2026 г.

В соответствии с абзацами вторым, третьим, четвертым, пятым, седьмым, девятым, десятым, одиннадцатым, двенадцатым, тринадцатым и четырнадцатым подпункта 17), 18), 21) и 24) пункта 2 статьи 55 Налогового кодекса Республики Казахстан, с пунктами 6-1 и 6-2 статьи 50 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан" и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан "О государственной статистике" ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить:

1) форму сведений о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках денег на этих счетах согласно приложению 1 к настоящему приказу;

2) форму сведений о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на банковских счетах согласно приложению 2 к настоящему приказу;

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

4) Правила и сроки представления в орган государственных доходов сведений о наличии у налогоплательщиков, осуществляющих электронную торговлю товарами, банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на этих счетах согласно приложению 4 к настоящему приказу;

5) критерии отнесения операций, проводимых на банковских счетах физического лица, к операциям, имеющим признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности согласно приложению 5 к настоящему приказу;

6) форму сведений по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности согласно приложению 6 к настоящему приказу;

7) Перечень и Правила представления банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, сведений по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности согласно приложению 7 к настоящему приказу.

2. Признать утратившими силу некоторые приказы Министра финансов Республики Казахстан согласно приложению 8 к настоящему приказу.

3. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан в установленном законодательством 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 его 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.

4. Настоящий приказ вводится в действие с 1 января 2026 года и подлежит официальному опубликованию.

Министр финансов
Республики Казахстан

М. Такиев

"СОГЛАСОВАН"

Агентство Республики Казахстан

по регулированию и развитию

финансового рынка

"СОГЛАСОВАН"

Бюро национальной статистики

Агентства по стратегическому

планированию и реформам

Республики Казахстан

"СОГЛАСОВАН"
Национальный Банк
Республики Казахстан

Приложение 1 к приказу
Министр финансов
Республики Казахстан
от 12 ноября 2025 года
№ 698
Форма, предназначенная
для сбора административных
данных

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

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

Представляется: в органы государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан.

Форма, предназначенная для сбора административных данных на безвозмездной основе размещена на интернет – ресурсе: kgd.gov.kz.

Наименование административной формы: Сведения о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках денег на этих счетах.

Индекс формы, предназначеннной для сбора административных данных на безвозмездной основе (краткое буквенно-цифровое выражение наименования формы): СНБСНОиД – 1.

Периодичность: ежегодно.

Отчетный период: за отчетный период, установленный Налоговым кодексом и настоящим приказом;

за ____ год.

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: банки второго уровня и организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов.

БИН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(указывается БИН банковской организации)

Метод сбора: в электронном виде и (или) на бумажном носителе.

Налогоплательщик	Реквизиты банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, его структурных	Остаток денег на	Остаток денег на
------------------	--	------------------	------------------

№	подразделений, в котором открыты банковские счета					Валюта банковского счета	Номер банковского счета	банковск	банковск
	ИИН/ БИН	ФИО/ наименование	БИН	БИК	Наименование			ом счете на начало периода	ом счете на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Наименование _____	Адрес _____
--------------------	-------------

Телефоны _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности

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

Место для печати _____

Расшифровка аббревиатур:

БИН – бизнес-идентификационный номер;

ИИН – индивидуальный идентификационный номер;

БИК – банковский идентификационный код;

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

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

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" (СНБСНОиД – 1, ежемесячно, ежегодно) (далее – форма)

Глава 1. Общее положение

1. Форма предназначена для сбора сведений о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках денег на этих счетах и разработана в соответствии с абзацем шестнадцатым подпункта 17) пункта 2 статьи 55 Налогового кодекса Республики

Казахстан и с пунктом 6-2 статьи 50 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан".

Глава 2. Пояснение по заполнению формы

2. В графе 1 формы указывается порядковый номер.
3. В графе 2 "ИИН/ БИН" формы указывается индивидуальный идентификационный номер/бизнес-идентификационный номер (далее – ИИН/БИН) налогоплательщика.
4. В графе 3 формы указывается фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)/наименование налогоплательщика.
5. В графе 4 формы указывается бизнес-идентификационный номер банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором открыты банковские счета.
6. В графе 5 формы указывается банковский идентификационный код (далее – БИК) банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором открыты банковские счета.
7. В графе 6 формы указывается наименование банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором открыты банковские счета.
8. В графе 7 формы указывается вид валюты банковского счета, в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217 "Коды для представления валют и фондов".
9. В графе 8 формы указывается номер банковского счета налогоплательщика.
10. В графе 9 формы указывается остаток денег на банковском счете на начало периода.
11. В графе 10 формы указывается остаток денег на банковском счете на конец периода.

Приложение 2 к приказу
Министр финансов
Республики Казахстан
от 12 ноября 2025 года
№ 698
Форма, предназначенная
для сбора административных
данных

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

за период с "___" ____ 20___ года по "___" ____ 20___ года
Представляется: в органы государственных доходов.

Форма, предназначенная для сбора административных данных на безвозмездной основе размещена на интернет – ресурсе: kgd.gov.kz.

Наименование административной формы: Сведения о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на банковских счетах.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе (краткое буквенно-цифровое выражение наименования формы): СНБСОДБС – 2.

Периодичность: ежемесячно, ежеквартально, ежегодно.

Отчетный период: за отчетный период, установленный Налоговым кодексом и настоящим приказом;

за _____ месяц _____ год;

за _____ квартал _____ год;

за год.

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: банковские организации.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов.

БИН

(указывается БИН банковской организации)

Метод сбора: в электронном виде и (или) на бумажном носителе.

№	Налогоплательщик		Реквизиты банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, его структурных подразделений, в котором открыты банковские счета			Валюта банковского счета	Номер банковского счета	Остаток денег на банковском счете на начало периода	Остаток денег на банковском счете на конец периода	Общая сумма оборотов по поступлениям на банковский счет	Общая сумма оборотов по расходам с банковского счета
			ИИН/БИН	ФИО/наименование	БИН			на начало периода	на конец периода	на банковский счет	на банковский счет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

продолжение таблицы

Движение денег на банковских счетах налогоплательщика	
поступление денег на банковский счет	
отправитель денег	реквизиты банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег

дата	сумма платежа	ИИН/ БИН/ код, идентифицирующий платеж	ФИО / наименование / индивидуальный идентификатор платежной карты	БИН	БИК	наименование	назначение платежа
13	14	15	16	17	18	19	20

продолжение таблицы

Движение денег на банковских счетах налогоплательщика							
перечисление денег с банковского счета							
дата	сумма платежа	бенефициар		реквизиты банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан бенефициара			назначение платежа
		ИИН/БИН/код, идентифицирующий платеж	ФИО / наименование / индивидуальный идентификатор платежной карты/ идентификатор платежной системы	БИН	БИК	наименование	
21	22	23	24	25	26	27	28

Наименование _____	Адрес _____
--------------------	-------------

Телефоны _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности

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

Место для печати _____

Расшифровка аббревиатур:

БИН – бизнес-идентификационный номер;

ИИН – индивидуальный идентификационный номер;

БИК – банковский идентификационный код;

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

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

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

Пояснение по заполнению формы "Сведения о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на банковских счетах" (СНБСОДБС – 2, ежемесячно, ежеквартально, ежегодно) (далее – форма)

Глава 1. Общее положение

1. Форма разработана в соответствии с абзацами вторым, третьим, четвертым, пятым, седьмым, девятым, десятым, одиннадцатым, двенадцатым, тринадцатым и четырнадцатым подпункта 17), подпунктом 21) пункта 2 статьи 55 Налогового кодекса Республики Казахстан, с пунктом 6-1, подпунктом 1-1) пункта 6-2 статьи 50 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан" и предназначена для сбора сведений о движении денег на банковских счетах:

- 1) проверяемого юридического лица и (или) его структурного подразделения по вопросам, связанным с налогообложением;
- 2) физического лица, у которого возникла обязанность по представлению декларации о доходах и имуществе в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 417 Налогового кодекса Республики Казахстан;
- 3) проверяемого физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя или лица, занимающегося частной практикой, по вопросам, связанным с налогообложением;
- 4) индивидуального предпринимателя, лица, занимающегося частной практикой, юридического лица, находящихся на стадии ликвидации (прекращения деятельности);
- 5) индивидуального предпринимателя, прекратившего деятельность в упрощенном порядке, за период времени, не превышающий срок исковой давности;
- 6) индивидуального предпринимателя и юридического лица, включенных в реестр бездействующих налогоплательщиков;
- 7) лица, зарегистрированного в порядке, определенном законом Республики Казахстан, в качестве кандидата в Президенты Республики Казахстан, депутаты

Парламента Республики Казахстан и маслихата, а также в члены органов местного самоуправления, и его супруги (супруга);

8) лица, являющегося кандидатом на государственную должность либо на должность, связанную с выполнением государственных или приравненных к ним функций, и его супруги (супруга);

9) лица, занимающего государственную должность, в период выполнения им своих полномочий, и его супруги (супруга) в этот же период;

10) лица, освобожденного условно-досрочно от отбывания наказания;

11) юридического лица, деятельность которого являются организация и проведение азартных игр и (или) пари;

12) лицам, у которых возникла обязанность по представлению декларации об активах и обязательствах, декларации о доходах и имуществе, за исключением лиц, указанных в подпунктах 8), 9) пункта 1 статьи 417 Налогового Кодекса Республики Казахстан;

13) по налогоплательщикам, осуществляющих электронную торговлю товарами.

2. Форма заполняется банковскими организациями, на основании запроса органа государственных доходов, в случае налоговой проверки в отношении проверяемого лица и физического лица, у которого возникла обязанность по представлению декларации о доходах и имуществе в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 417 Налогового кодекса Республики Казахстан. В остальных случаях сведения о движении денег предоставляются банковскими организациями общей суммой (оборотами).

В случаях предоставления банковскими организациями сведений о движении денег общей суммой (оборотами) заполнение граф 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27 и 28 формы Приложения 2 не требуется.

Глава 2. Пояснение по заполнению формы

3. В графе 1 формы указывается порядковый номер.

4. В графе 2 "ИИН/ БИН" формы указывается индивидуальный идентификационный номер/бизнес-идентификационный номер (далее – ИИН/БИН) налогоплательщика.

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

6. В графе 4 формы указывается бизнес-идентификационный номер банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором открыты банковские счета.

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

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

9. В графе 7 формы указывается вид валюты банковского счета, в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217 "Коды для представления валют и фондов".

10. В графе 8 формы указывается номер банковского счета налогоплательщика.

11. В графе 9 формы указывается остаток денег на банковском счете на начало периода.

12. В графе 10 формы указывается остаток денег на банковском счете на конец периода.

13. В графе 11 формы указывается общая сумма оборотов по поступлениям на банковский счет за период.

14. В графе 12 формы указывается общая сумма оборотов по расходам с банковского счета за период.

При предоставлении банковскими организациями сведений о движении денег общей суммой (оборотами) заполнение граф 13-28 формы Приложения 2 не требуется.

15. В графе 13 формы указывается дата поступления денег на банковский счет.

16. В графе 14 формы указывается сумма платежа, поступившего на банковский счет либо общая сумма (оборот за отчетный период).

17. В графе 15 формы указывается ИИН/БИН отправителя денег. В случае осуществления платежей с использованием карты указывается только код авторизации или другой код, идентифицирующий платеж в системе платежных карточек.

18. В графе 16 формы указывается фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)/наименование отправителя денег. В случае осуществления платежей с использованием карты указывается неполный номер платежной карточки в соответствии с требованиями систем платежных карточек.

19. В графе 17 формы указывается БИН банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег.

20. В графе 18 формы указывается БИК банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег.

21. В графе 19 формы указывается наименование банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег.

22. В графе 20 формы указывается назначение платежа, поступившего на банковский счет.

23. В графе 21 формы указывается дата перечисления денег с банковского счета налогоплательщика-отправителя денег.

24. В графе 22 формы указывается сумма платежа, перечисленная с банковского счета налогоплательщика-отправителя денег либо общая сумма (оборот за отчетный период).

25. В графе 23 формы указывается ИИН/БИН бенефициара. В случае осуществления платежей с использованием карты указывается только код авторизации или другой код, идентифицирующий платеж в системе платежных карточек.

26. В графе 24 формы указывается фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)/наименование бенефициара. В случае осуществления платежей с использованием карты указывается неполный номер платежной карточки в соответствии с требованиями систем платежных карточек.

27. В графе 25 формы указывается БИН банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, бенефициара.

28. В графе 26 формы указывается БИК банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, бенефициара.

29. В графе 27 формы указывается наименование банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, бенефициара.

30. В графе 28 формы указывается назначение платежа, перечисленного с банковского счета отправителя денег.

Приложение 3 к приказу
Министр финансов
Республики Казахстан
от 12 ноября 2025 года
№ 698
Форма, предназначенная
для сбора административных
данных

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

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

Представляется: в органы государственных доходов.

Форма, предназначенная для сбора административных данных на безвозмездной основе размещена на интернет – ресурсе: kgd.gov.kz.

Наименование административной формы: Сведения о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению деклараций об активах и обязательствах, о доходах и имуществе с указанием сумм погашения, включая вознаграждение.

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе (краткое буквенно-цифровое выражение наименования формы): СПКФЛ – 2.

Периодичность: ежемесячно, ежекартально, ежегодно.

Отчетный период: за отчетный период, установленный Налоговым кодексом и настоящим приказом;

за _____ месяц _____ год;

за _____ квартал _____ год;

за _____ год.

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: банковские организации.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов.

БИН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(указывается БИН банковской организации)

Метод сбора: в электронном виде и (или) на бумажном носителе.

№	Сведения по физическому лицу		Реквизиты банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором выдан кредит			Д а т а предоставлен ия 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 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	пеня	
14	15	16	17	18	19	20

Наименование _____

Адрес _____

Телефоны _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности

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

Место для печати _____

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 деклараций об активах и обязательствах, о доходах и имуществе с указанием сумм погашения, включая вознаграждение" приведено в приложении к настоящей форме.

Приложение к форме "Сведения о предоставленных кредитах физическому лицу, у которого возникла обязанность по представлению деклараций 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 деклараций об активах и обязательствах, о доходах и имуществе с указанием сумм погашения, включая вознаграждение" (СПКФЛ – 2, ежемесячно, ежекартально, ежегодно)

1. В графе 1 формы указывается порядковый номер.
2. В графе 2 формы указывается индивидуальный идентификационный номер физического лица.
3. В графе 3 формы указываются фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) физического лица.
4. В графе 4 формы указывается бизнес-идентификационный номер банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, их структурных подразделений, в котором выдан кредит.

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

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

7. В графе 7 формы указывается дата предоставления кредита.

8. В графе 8 формы указывается номер и дата договора о предоставлении кредита.

Сведения представляются отдельно в разрезе договоров.

9. В графе 9 формы указывается номер банковского счета физического лица.

10. В графе 10 формы указывается вид валюты банковского счета физического лица, в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217 "Коды для представления валют и фондов".

11. В графе 11 формы указывается сумма предоставленного кредита физическому лицу.

12. В графе 12 формы указывается сумма установленного лимита по договору.

13. В графе 13 формы указывается остаток суммы кредита на начало периода.

14. В графе 14 формы указывается сумма уплаченного основного долга на конец запрашиваемого периода.

15. В графе 15 формы указывается сумма уплаченного вознаграждения на конец запрашиваемого периода.

16. В графе 16 формы указывается сумма уплаченной пени на конец запрашиваемого периода.

17. В графе 17 формы указывается остаток суммы основного долга кредит.

18. В графе 18 формы указывается остаток суммы вознаграждения кредита.

19. В графе 19 формы указывается остаток суммы пени кредита.

20. В графе 20 формы указывается вид кредита.

Приложение 4 к приказу

Министр финансов

Республики Казахстан

от 12 ноября 2025 года

№ 698

Правила и сроки представления в орган государственных доходов сведений о наличии у налогоплательщиков, осуществляющих электронную торговлю товарами, банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на этих счетах

Глава 1. Общее положение

1. Настоящие Правила и сроки предоставления органу государственных доходов сведений о наличии у налогоплательщиков, осуществляющих электронную торговлю товарами, банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на этих

счетах (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 21) пункта 2 статьи 55 Налогового кодекса Республики Казахстан (далее – Налоговый кодекс) и определяют порядок и сроки представления в орган государственных доходов банковскими организациями сведений о наличии у налогоплательщиков, осуществляющих электронную торговлю товарами, банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на этих счетах (далее – Сведения) по форме согласно приложению 2 к настоящему приказу.

2. В настоящих Правилах используется следующее понятие:

1) Банковские организации – созданные в Республике Казахстан банк второго уровня, Банк Развития Казахстана и организация, осуществляющая отдельные виды банковских операций.

Глава 2. Порядок и сроки предоставления в орган государственных доходов Сведений.

3. Орган государственных доходов в срок до 25 января следующего за отчетным годом размещает на своем интернет-ресурсе (www.kgd.gov.kz) в разделе "Деятельность", "Электронная торговля", "Список налогоплательщиков" список налогоплательщиков, осуществлявших постановку на регистрационный учет в качестве налогоплательщика, осуществляющего электронную торговлю товарами (далее – Список), с указанием бизнес-идентификационного номера, индивидуально-идентификационного номера, наименование, организационно-правовой формы путем включения субъектов электронной торговли, зарегистрированных в качестве налогоплательщиков, осуществляющих электронную торговлю, а также информацию о налогоплательщиках, снятых с регистрационного учета в качестве налогоплательщиков, осуществляющих электронную торговлю.

4. Банковские организации представляют в органы государственных доходов Сведения в отношении лиц, указанных в Списке, в срок не позднее 31 марта года, следующего за отчетным годом, если иное не предусмотрено пунктом 5 настоящих Правил.

Отчетным периодом представления в органы государственных доходов Сведений является календарный год.

При отсутствии данных, подлежащих отражению, Сведения представляются с нулевыми значениями.

5. Сведения представляются в органы государственных доходов посредством информационной системы "Smart Data Finance" Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (далее – ИС "SDF").

При наличии технических сбоев (ошибок) в ИС "SDF" Сведения представляются в органы государственных доходов на CD диске с сопроводительным письмом.

При наличии технических сбоев (ошибок) срок представления Сведений продлевается на 5 (пять) рабочих дня.

Информация о наличии технических сбоев (ошибок) в ИС "SDF" подтверждается путем публикации пресс-релиза на сайте Комитета о наличии технических сбоев (ошибок) в день возникновения технического сбоя (ошибки).

6. Сведения представляются на казахском и (или) русском языках и подписываются руководителем банковской организации либо лицом его замещающим.

Приложение 5 к приказу
Министр финансов
Республики Казахстан
от 12 ноября 2025 года
№ 698

Критерии отнесения операций, проводимых на банковских счетах физического лица, к операциям, имеющим признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности

1. Настоящие Критерии отнесения операций, проводимых на банковских счетах физического лица, к операциям, имеющим признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности (далее – Критерии) разработаны в соответствии с подпунктом 24) пункта 2 статьи 55 Налогового кодекса Республики Казахстан.

2. К Критериям относятся получение 1 (одним) физическим лицом в течение каждого из 3 (трех) последовательных календарных месяцев от 100 (ста) и более разных лиц денег на банковский (-ие) счет (-а) физического лица, не предназначенный для осуществления предпринимательской деятельности, итоговая сумма которых за итоговый период превышает 12-кратный размер минимальный заработной платы, установленный законом о республиканском бюджете и действующий на 1 января соответствующего финансового года, не предназначенные для осуществления предпринимательской деятельности.

Приложение 6 к приказу
Министр финансов
Республики Казахстан
от 12 ноября 2025 года
№ 698
Форма, предназначенная
для сбора административных
данных

Сведения по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, за период в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности

за период с "___" ____ 20___ года по "___" ____ 20___ года
Представляется: в органы государственных доходов.

Форма, предназначенная для сбора административных данных на безвозмездной основе размещена на интернет – ресурсе: kgd.gov.kz.

Наименование административной формы: Сведения по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, за период в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности.

Индекс формы, предназначеннной для сбора административных данных на безвозмездной основе (краткое буквенно-цифровое выражение наименования формы): СИСПБСФЛ – 6.

Периодичность: не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Отчетный период:

за ____ квартал ____ год.

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: банковские организации.

Срок представления формы, предназначеннной для сбора административных данных на безвозмездной основе: не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

БИН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(указывается БИН банковской организации)

Метод сбора: в электронном виде, на бумажном носителе.

№	ИИН получателя	Поступившая итоговая сумма за период (тенге)
1	2	3
Наименование _____		Адрес _____

Телефоны _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности

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

Место для печати _____

Примечание расшифровка аббревиатур:

БИН – бизнес идентификационный номер;

ИИН – индивидуальный идентификационный номер.

Пояснение по заполнению формы "Сведения по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности" приведено в приложении к настоящей форме.

Приложение к форме "Сведения по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности"

Пояснение по заполнению формы "Сведения по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, за период в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности" (СИСПБСФЛ – 6, не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом) (далее – форма)

1. В графе 1 формы указывается порядковый номер.

2. В графе 2 формы указывается индивидуальный идентификационный номер физического лица, на банковском (-их) счете (-ах) которого проведены операции, соответствующие Критериям отнесения операций, проводимых на банковских счетах физического лица, к операциям, имеющим признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности (далее – Критерии).

3. В графе 3 формы указываются итоговая поступившая сумма за период, соответствующий Критериям определенными в приложении 5 к настоящему Приказу.

Приложение 7 к приказу

Министр финансов

Республики Казахстан

от 12 ноября 2025 года

№ 698

Перечень и Правила представления банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, сведений по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности

Глава 1. Общее положение

1. Настоящие Перечень и Правила представления банковскими организациями сведений по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, за период в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности (далее – Правила), разработаны в соответствии с подпунктом 24) статьи 55 Налогового Кодекса Республики Казахстан и определяют перечень и порядок представления банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций (далее – банковские организации), сведений по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, за период в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности (далее – Сведения), по форме согласно приложению 5 к настоящему приказу.

2. В настоящих Правилах используется следующее понятие:

1) Банковские организации – созданные в Республике Казахстан банк второго уровня, Банк Развития Казахстана и организация, осуществляющая отдельные виды банковских операций.

Глава 2. Порядок представления Сведений банковскими организациями

3. Сведения представляются банковскими организациями, ежеквартально не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом при выявлении операций, проводимых на банковских счетах физических лиц, признаков получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности.

4. Сведения представляются в органы государственных доходов посредством информационной системы "Smart Data Finance" Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (далее – ИС "SDF"), за исключением случаев, когда в ИС "SDF" произошли технические сбои (ошибки).

При наличии технических сбоев (ошибок) в ИС "SDF" Сведения представляются в органы государственных доходов CD диске с сопроводительным письмом.

5. Перечень включает в себя следующие сведения:

1) индивидуальный идентификационный номер получателя денежных переводов;

2) итоговая сумма, поступившая за период, определенный Критериями отнесения операций, проводимых на банковских счетах физического лица, к операциям, имеющим признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности в приложении 5 к настоящему Приказу.

Приложение 8 к приказу
Министр финансов
Республики Казахстан
от 12 ноября 2025 года
№ 698

Перечень утративших силу некоторых приказов Министра финансов Республики Казахстан

1. 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).

2. Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 30 апреля 2021 года № 420 "О внесении изменений в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 2 февраля 2018 года № 119 "Об утверждении формы сведений о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на этих счетах, о предоставленных кредитах физическим лицам" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 22687).

3. Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 29 марта 2022 года № 323 "Об утверждении критериев отнесения операций, проводимых на банковских счетах физических лиц, к операциям, имеющим признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности, Правил, формы и срока представления банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, сведений по операциям, проводимым на банковских счетах физических лиц, отнесенными к операциям, имеющим признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 27305).

4. Приказ и.о. Министра финансов Республики Казахстан от 30 октября 2025 года № 648 "О внесении изменений в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 2 февраля 2018 года № 119 "Об утверждении формы сведений о наличии банковских счетов и их номерах, об остатках и движении денег на этих счетах, о предоставленных кредитах физическим лицам" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 37285).