



БҰЙРЫҚ

19.10.2016 № 553

Астана қаласы

ПРИКАЗ

город Астана

Об утверждении Правил, формы и сроков уведомления физическими и юридическими лицами и (или) структурными подразделениями юридического лица органов государственных доходов о получении денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства



В соответствии с подпунктом 1) пункта 1-1 статьи 14 Кодекса Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить:

1) Правила и сроки уведомления физическими и юридическими лицами и (или) структурными подразделениями юридического лица органов государственных доходов о получении денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства согласно приложению 1 к настоящему приказу;

2) форму уведомления физическими и юридическими лицами и (или) структурными подразделениями юридического лица органов государственных доходов о получении денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства 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 в Министерстве юстиции Республики Казахстан его направление на официальное опубликование в средствах массовой информации и информационно-правовой системе «Әділет»;

3) в течение десяти календарных дней со дня государственной регистрации настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан его направление в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного введения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан» для размещения в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан;

4) 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 финансов
Республики Казахстан**



Б. Султанов

A handwritten signature in blue ink, located at the bottom center of the page. The signature is stylized and appears to be the name of the official who signed the document.

Приложение 1
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от «19» октября 2016 года № 553

Правила и сроки уведомления физическими и юридическими лицами и (или) структурными подразделениями юридического лица органов государственных доходов о получении денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Правила и сроки уведомления физическими и юридическими лицами и (или) структурными подразделениями юридического лица органов государственных доходов о получении денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 1) пункта 1-1 статьи 14 Кодекса Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) и определяют порядок и сроки уведомления органов государственных доходов о получении физическими и юридическими лицами и (или) структурными подразделениями юридического лица денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства (далее – Уведомление).

2. В Правилах используются следующие понятия:

- 1) физическое лицо – гражданин Республики Казахстан, иностранец или лицо без гражданства;
- 2) юридическое лицо – организация, созданная в соответствии с законодательством Республики Казахстан или иностранного государства (юридическое лицо-нерезидент);
- 3) структурное подразделение юридического лица – филиал, представительство.

Положения настоящих Правил не распространяются на структурное подразделение юридического лица – резидента Республики Казахстан, за исключением случаев, если юридическое лицо – резидент Республики Казахстан своим решением наделило свое структурное подразделение правом уведомлять органы государственных доходов о получении денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства;

4) субъект – иностранное государство, международные и иностранные организаций, иностранцы, лица без гражданства;

5) сделка – действия граждан и юридических лиц, направленные на установление, изменение или прекращение гражданских прав и обязанностей.

Глава 2. Порядок и сроки уведомления

3. Физические и юридические лица и (или) структурные подразделения юридического лица (далее – лица) уведомляют органы государственных доходов по месту жительства/нахождения о получении денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства по заключенным с ними сделкам на сумму, превышающую 1 тенге, и направленные на следующие виды деятельности:

оказание юридической помощи, в том числе правовое информирование, защиту и представительство интересов граждан и организаций, а также их консультирование;

изучение и проведение опросов общественного мнения, социологических опросов (за исключением опросов общественного мнения и социологических опросов, проводимых в коммерческих целях), а также распространение и размещение их результатов;

сбор, анализ и распространение информации, за исключением случаев, когда указанная деятельность осуществляется в коммерческих целях.

4. Уведомление представляется по форме, утвержденной настоящим приказом, в течение 10 рабочих дней со дня, следующего за днем заключения сделки, с обязательным заполнением данных о подлежащих получению денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства.

5. В случае внесения изменений в условия ранее заключенных сделок в части изменения суммы договора, сроков исполнения обязательств Уведомление представляется в течение 10 рабочих дней со дня, следующего за днем внесения изменений в условия сделки.

6. В случае расторжения сделки направляется Уведомление с указанием вида «Дополнительное» в течение 3 рабочих дней со дня, следующего за днем расторжения сделки, с указанием регистрационного номера основного уведомления и заполнением всех ранее отраженных реквизитов граф, за исключением граф, предусматривающих суммовые значения, которые отражаются со знаком «минус».

При этом в целях настоящих Правил формат регистрационного номера включает в себя следующие данные:

- 1) код органа государственных доходов;
- 2) дата приема уведомления;

3) входящий номер уведомления.

7. При внесении изменений в уведомление представляется уведомление с указанием вида «Дополнительное» с заполнением всех ранее отраженных реквизитов граф, за исключением граф, предусматривающих суммовые значения, которые отражаются со знаком «минус».

Новой строкой вводится новое значение в графах с правильными реквизитами и суммами.

8. При внесении дополнений в уведомление представляется уведомление с указанием вида «Дополнительное» с указанием регистрационного номера основного уведомления и указанием новых данных, при этом нумерация начинается со строки, следующей за последней строкой очередного (дополнительного) уведомления.

9. Не допускается внесение изменений и дополнений в ранее представленные уведомления по проверяемому налоговому периоду в период проведения (с учетом продления и приостановления) комплексных и тематических проверок.

10. Лица представляют уведомление по выбору:

в явочном порядке – на бумажном носителе;

в электронной форме, допускающей компьютерную обработку информации – посредством системы приема и обработки налоговой отчетности при наличии регистрационного учета в качестве электронного налогоплательщика в соответствии со статьей 572 Налогового кодекса.

11. Уведомление на бумажном носителе подписывается лицом и заверяется печатью лица (при его наличии).

12. Уведомление в электронной форме, представляемое посредством системы приема и обработки налоговой отчетности, заверяется электронной цифровой подписью лица.

При представлении уведомления:

в явочном порядке на бумажном носителе – составляется в двух экземплярах, один экземпляр возвращается лицу с отметкой органа государственных доходов и обязательным указанием входящего номера уведомления;

в электронной форме – лицо получает подтверждение о принятии или непринятии уведомления органом государственных доходов по форме согласно приложению к настоящим Правилам.

13. Уведомлению, представленному в электронной форме, присваивается регистрационный номер центральным узлом системы приема и обработки налоговой отчетности.

14. Уведомлению, представленному на бумажном носителе, присваивается регистрационный номер и осуществляется ввод данных органом государственных доходов в системе приема и обработки налоговой отчетности.

15. При представлении уведомления на бумажном носителе датой представления уведомления является дата приема органом государственных

доходов уведомления на бумажном носителе, в электронной форме – дата принятия центральным узлом системы приема и обработки налоговой отчетности.

16. Уведомление считается не представленным в органы государственных доходов, если:

- 1) не указан код органа государственных доходов;
- 2) не указан или неверно указан ИИН (индивидуальный идентификационный номер), БИН (бизнес - идентификационный номер);
- 3) не указано или неверно указано наименование субъекта, передавшего деньги и (или) иное имущество;
- 4) сведения, составленные на бумажном носителе, не подписаны физическим лицом, руководителем юридического лица и (или) структурного подразделения юридического лица, а также не заверены печатью (при его наличии).

Глава 3. Составление уведомления

17. В строке «ИИН (БИН)» указывается индивидуальный идентификационный номер физического лица либо бизнес-идентификационный номер юридического лица и (или) структурного подразделения юридического лица, заключившего сделку о получении денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства в соответствии с пунктом 3 настоящих Правил;

в строке «Ф.И.О. физического лица или наименование юридического лица и (или) структурного подразделения юридического лица» указывается фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) физического лица или наименование юридического лица и (или) структурного подразделения юридического лица, заключившего сделку о получении денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства, направленные на осуществление видов деятельности, указанных в пункте 3 настоящих Правил;

в строке «Вид уведомления» отмечается соответствующая ячейка с учетом отнесения заявления к основному либо дополнительному виду.

Для отражения данных о получении денег и (или) иного имущества физическими и юридическими лицами и (или) структурными подразделениями юридического лица от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства заполняется таблица, в которой указывается:

в графе А – порядковый номер строки;

в графе В – сумма денег, подлежащих получению, в национальной валюте

по курсу, установленному Национальным Банком Республики Казахстан на дату заключения сделки.

Итоговая величина графы В указывается по строке «Итого» и определяется путем сложения всех сумм, отраженных в данной графе всех страниц;

в графе С – наименование имущества, подлежащего получению.

в графе D – идентификационный номер (при его наличии) имущества;

в графе Е – количество имущества, подлежащего получению;

в графе F – стоимость имущества, подлежащего получению, в национальной валюте по курсу, установленному Национальным Банком Республики Казахстан на дату заключения сделки.

Итоговая величина графы F указывается по строке «Итого» и определяется путем сложения всех сумм, отраженных в данной графе всех страниц;

в графе G – виды деятельности:

A – оказание юридической помощи, в том числе правовое информирование, защиту и представительство интересов граждан и организаций, а также их консультирование;

B – изучение и проведение опросов общественного мнения, социологических опросов (за исключением опросов общественного мнения и социологических опросов, проводимых в коммерческих целях), а также распространение и размещение их результатов;

C – сбор, анализ и распространение информации, за исключением случаев, когда указанная деятельность осуществляется в коммерческих целях;

в графе H – код источника получения денег и (или) иного имущества:

1 – иностранное государство;

2 – международная и иностранная организация;

3 – иностранец;

4 – лицо без гражданства;

в графе I – наименование страны субъекта, предполагающего передачу денег и (или) иного имущества;

в графе J – наименование субъекта, предполагающего передачу денег и (или) иного имущества;

в графе K – регистрационный номер субъекта, предполагающего передачу денег и (или) иного имущества, по лицам без гражданства указывается номер документа, удостоверяющего личность;

в графе L – дата документа о заключении сделки (при его наличии);

в графе M – номер документа о заключении сделки (при его наличии).

в строке «Ф.И.О. физического лица/руководителя юридического лица (структурного подразделения)» указывается фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) физического лица/руководителя юридического лица и (или) структурного подразделения юридического лица и указывается дата подачи уведомления;

в строке «Код органа государственных доходов» указывается код органа государственных доходов по месту нахождения/месту жительства;

в строке «Ф.И.О. должностного лица, принявшего уведомление» указывается фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) работника органа государственных доходов, принявшего уведомление, и указывается дата приема уведомления.



Приложение
к Правилам и срокам уведомления
физическими и юридическими
лицами и (или) структурными
подразделениями юридического лица
органов государственных доходов о
получении денег и (или) иного
имущества от иностранных
государств, международных и
иностранских организаций,
иностранцев, лиц без гражданства

Форма

**Подтверждение
о принятии или непринятии уведомления
органом государственных доходов**

Индивидуальный идентификационный номер/бизнес - идентификационный номер
(ИИН/БИН)

Наименование налогоплательщика/фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе,
удостоверяющем личность)

Код формы уведомления _____ версия _____

Вид формы уведомления _____

Наименование формы уведомления _____

Год подачи уведомления _____

Способ приема _____

Код органа государственных доходов-получателя _____

Входящий (регистрационный) номер документа уведомления: _____

Обработка уведомления	Система	Статус	Дата/Время

Ошибки при приеме уведомления:

Подпись прикладного сервера



ИИИ (НИИ) 1

2. Ф.И.О. или наименование лица
или структурного подразделения

3 Вид уведомления (укажите ☒ в соответствующей ячейке): основное ☐ дополнительное ☐

4 Входящий (регистрационный) номер основного уведомления:
(Заполняется в случае отметки в поле 3 вида "дополнительное")

Раздел. Информация по сделкам

№	В	Сумма денег, подлежащих получению (тысяч руб.)
А	млрд.	млн. тыс.

Наименование имущества, подлежащего получению

Идентификационный номер имущества, подлежащего получению (при наличии)

Е количество имущества, подлежащего получению

Стоимость имущества, подлежащего получению

[illegible]

ИТОГО (строка заполняется ТОЛЬКО по итогу строк данной формы)

mibic

мысль

M.J.H.mbic

А	№	Г	Н	И
	Выдана №	Выдана	Подписана	Наименование страны субъекта, предполагающего перевод денег и (или) имущества

Ж Наименование субъекта, предполагающего передать денеж и (или) имущество

Кредитационный номер субъекта, прошедшего проверку, дает и (или) имущество, документ, удостоверяющий личность

Дата документа
о заключении сделки

Номер документа
о заключении сделки

1000

[illegible]

А - оказание юридической помощи, в том числе правовое информирование, защита и представительство интересов граждан и организаций, а также консультирование

В - изучение и проведение опросов общественного мнения, социологических опросов (за исключением опросов общественного мнения и социологических опросов, проводимых в коммерческих целях), а также распространение и размещение их результатов

С - сбор, анализ и распространение информации, за исключением случаев, когда указанная деятельность осуществляется в коммерческих целях

** Код источника

- 1 - иностранное государство
- 2 - международная и иностранная организация
- 3 - иностранец
- 4 - лицо без гражданства

Я подтверждаю достоверность и полную достоверность и полную ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан

[illegible]

Оно не имеет никакого отношения к делу и не может быть использовано в качестве доказательства.

W. J. VAN DER KAM, *Department of Mathematics, University of Toronto, 480 St. George Street, Toronto, Ontario M5S 1A5, Canada*

[illegible]

Дата подачи
уведомления

Year	1996	1997	1998	1999	2000	2001
Number of publications	1	1	1	1	1	1

Код органа
государств
доходов



Дата приема
уведомления

DATE: _____

10000
 10000
 10000
 10000
 10000

Входящий номер
уведомления

