|  |  |
| --- | --- |
| **28.07.2016 г. №408**  **Об утверждении Правил и форм представления брокерами сведений о сделках проверяемых физических лиц с ценными бумагами или биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже** |  |

В соответствии с пунктом 7-5 [статьи 583](jl:1023502.480000%201001000099.0%20) Кодекса Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить:

1) Правила представления брокерами сведений о сделках проверяемых физических лиц с ценными бумагами [согласно приложению 1 к настоящему приказу](jl:1049705.1%201001000099.0%20);

2) форму сведений, представляемых брокерами, о сделках проверяемых физических лиц с ценными бумагами [согласно приложению 2 к настоящему приказу](jl:1049705.1%201001000099.0%20);

3) Правила представления брокерами сведений о сделках проверяемых физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже, [согласно приложению 3 к настоящему приказу;](jl:1049705.100%201001000099.0%20)

[4)](jl:1049705.100%201001000099.0%20)  форму сведений, представляемых брокерами, о сделках проверяемых физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже, [согласно приложению 4 к настоящему приказу.](jl:1049705.100%201001000099.0%20)

2. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (Ергожин Д.Е.) в установленном законодательстве порядке обеспечить:

1. государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
2. в течение десяти календарных дней после государственной регистрации настоящего приказа его направление на официальное опубликование в периодических печатных изданиях и информационно-правовой системе «Әділет»;
3. в течение пяти рабочих дней со дня получения настоящего приказа от Министерства юстиции Республики Казахстан его направление в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «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.
5. Настоящий приказ вводится в действие с 1 января 2017 года и подлежит официальному опубликованию.

**Министр финансов**

**Республики Казахстан Б. Султанов**

**«СОГЛАСОВАН»**

**Исполняющий обязанности**

**Председателя**

**Национального Банка**

**Республики Казахстан**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Г. Пирматов**

**«\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2016 года**

**«СОГЛАСОВАН»**

**Министр**

**национальной экономики**

**Республики Казахстан**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ К. Бишимбаев**

**«\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2016 года**

Приложение 1

к приказу Министра финансов

Республики Казахстан

от «28» июля 2016 года № 408

**Правила представления брокерами сведений**

**о сделках проверяемых физических лиц с ценными бумагами**

1. Настоящие Правила разработаны в соответствии с пунктом 7-5 [статьи 583](jl:1023502.480000%201001000099.0%20) Кодекса Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) и определяют порядок представления брокерами сведений о сделках проверяемых физических лиц с ценными бумагами (далее – сведения).
2. Сведения составляются брокерами, совершающими сделки с ценными бумагами и иными финансовыми инструментами на рынке ценных бумаг (далее – брокеры).
3. Сведения представляются брокерами электронным способом через веб-приложение или посредством передачи по информационно-коммуникационной сети, обеспечивающей гарантированную доставку сообщений в течение тридцати рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов Республики Казахстан.
4. Сведения включают в себя следующие данные:

1) в графе 1 – порядковый номер строки;

2) в графе 2 – индивидуальный идентификационный номер физического лица-держателя ценных бумаг;

3) в графе 3 – фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) физического лица-держателя ценных бумаг;

4) в графе 4 – вид ценной бумаги, держателем которой является физическое лицо, указанное в графе 2;

5) в графе 5 – национальный идентификационный номер ценной бумаги;

6) в графе 6 – количество ценных бумаг того вида, который указан в графе 4;

7) в графе 7 – номинальная стоимость ценных бумаг;

8) в графе 8 – дата сделки;

9) в графе 9 – вид сделки;

10) в графе 10 – контрагент по сделке.

1. В случае представления информации по депозитарным распискам, то дополнительно представляется следующая информация:

1) в графе 11 – количество ценных бумаг, составляющее базовый актив одной депозитарной расписки;

2) в графе 12 – цена размещения депозитарных расписок;

3) в графе 13 – срок обращения депозитарных расписок.

1. В случае представления информации по паям дополнительно представляется следующая информация:
2. в графе 14 – наименование паевого инвестиционного фонда;
3. в графе 15 – бизнес-идентификационный номер управляющей компании;
4. в графе 16 – наименование управляющей компании.
5. Сведения представляются отдельно в разрезе видов ценных бумаг.
6. Сведения заверяются электронной цифровой подписью брокера.

Приложение 2

к приказу Министра финансов

Республики Казахстан

от «28» июля 2016 года № 408

Форма

**Сведения, представляемые брокерами, о сделках проверяемых физических лиц с ценными бумагами**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | № п/п | Физическое лицо | | Вид ценной бумаги | Национальный идентификационный номер ценной бумаги | Количество ценных бумаг | Номинальная стоимость ценных бумаг (тенге) | Дата сделки | Вид сделки | Контрагент по сделке | Кол-во ценных бумаг, составляющее базовый актив одной депозитарной расписки | Цена размещения депозитарных расписок | Срок обращения депозитарных расписок | Наименование паевого инвестиционного фонда | БИН управляющей компании | Наименование управляющей компании | | ИИН | Фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  | |
|  |  |  |  |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ф.И.О. (если оно указано в документе, Подпись

удостоверяющем личность) брокера

Приложение 3

к приказу Министра финансов

Республики Казахстан

от «28» июля 2016 года № 408

**Правила представления брокерами**

**сведений о сделках проверяемых физических лиц**

**с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже**

1. Настоящие Правила разработаны в соответствии с пунктом 7-5 [статьи 583](jl:1023502.480000%201001000099.0%20) Кодекса Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) и определяют порядок представления брокерами сведений о сделках проверяемых физических лиц с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже (далее – сведения).
2. Сведения составляются биржевыми брокерами, осуществляющими деятельность на товарной бирже на основании лицензии (далее – биржевые брокеры).
3. Сведения представляются биржевыми брокерами электронным способом через веб-приложение или посредством передачи по информационно-коммуникационной сети, обеспечивающей гарантированную доставку сообщений в течение тридцати рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов Республики Казахстан.
4. Сведения включают в себя следующие данные:

1) в графе 1 – порядковый номер строки;

2) в графе 2 – индивидуальный идентификационный номер физического лица-покупателя биржевого товара;

3) в графе 3 – фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) физического лица-покупателя биржевого товара;

4) в графе 4 – наименование биржевого товара;

5) в графе 5 – единица измерения биржевого товара;

6) в графе 6 – стоимость биржевого товара.

1. Сведения представляются отдельно в разрезе видов биржевого товара.
2. Сведения заверяются электронной цифровой подписью биржевого брокера.

Приложение 4

к приказу Министра финансов

Республики Казахстан

от «28» июля 2016 года № 408

Форма

**Сведения, представляемые брокерами, о сделках проверяемых физических лиц**

**с биржевыми товарами, реализованными на товарной бирже**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | ИИН  физического лица | ФИО (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)  физического лица | Наименование товара | Единица измерения | Стоимость товара (тенге) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ф.И.О. (если оно указано в документе, Подпись

удостоверяющем личность) биржевого брокера