

**Об утверждении Правил и форм представления сведений
о физических лицах-держателях ценных бумаг,
а также сведений по заключенным физическими лицами договорам
страхования**

В соответствии с пунктами 14 и 17 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)» **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить прилагаемые:

1) Правила представления сведений о физических лицах-держателях ценных бумаг согласно приложению 1 к настоящему приказу;

2) форму сведений о физических лицах-держателях ценных бумаг согласно приложению 2 к настоящему приказу;

3) Правила представления сведений по заключенным физическими лицами договорам страхования согласно приложению 3 к настоящему приказу;

4) форму сведений по заключенным физическими лицами договорам страхования согласно приложению 4 к настоящему приказу.

2. Признать утратившими силу:

1) приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 июля 2016 года № 407 «Об утверждении Правил и форм представления сведений о физических лицах-держателях ценных бумаг, а также сведений по заключенным физическими лицами договорам страхования» (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под № 14184, опубликован 9 сентября 2016 года в информационно-правовой системе «Әділет»);

2) пункт 3 Перечня приказов Министерства финансов Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения, утвержденного приказом Министра финансов Республики Казахстан от 31 марта 2017 года №

213 «О внесении изменений и дополнений в некоторые приказы Министерства финансов Республики Казахстан» (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под № 15096, опубликован 13 июня 2017 года в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан).

3. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан в установленном законодательном 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.

4. Настоящий приказ вводится в действие с 1 января 2021 года и подлежит официальному опубликованию.

«СОГЛАСОВАН»
Национальный банк
Республики Казахстан

Приложение 1
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики
Казахстан – Министра финансов
Республики Казахстан
от «___» _____ 201_ года №___

**Правила
представления сведений
о физических лицах-держателях ценных бумаг**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Правила представления сведений о физических лицах-держателях ценных бумаг (далее – Правила) разработаны в соответствии с пунктом 14 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) и определяют порядок представления организациями, осуществляющими деятельность по ведению системы реестров держателей ценных бумаг (далее – организация), сведений о физических лицах-держателях ценных бумаг (далее – Сведения).

Глава 2. Порядок представления Сведений

2. Сведения представляются организацией в течение тридцати рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов Республики Казахстан по форме, согласно приложению к настоящим Правилам.

3. Сведения представляются организацией электронным способом посредством передачи по информационно-коммуникационной сети, обеспечивающей защиту, подтверждение подлинности, проверку целостности и шифрование передаваемых по сети данных по форме, согласно приложению 2 к настоящему приказу, и заверяются электронной цифровой подписью.

4. В случае невозможности получения сведений по информационно-коммуникационной сети, а также в случае возникновения технических ошибок сведения представляются в электронном виде в формате «Microsoft Excel» либо «Microsoft Access».

5. Сведения включают в себя следующие данные:
в графе 1 – порядковый номер строки;

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

в графе 3 – фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица-держателя ценных бумаг;

в графе 4 – указывается вид ценной бумаги, согласно пункту 2 статьи 129 Гражданского Кодекса Республики Казахстан от 27 декабря 1994 года, держателем которой является физическое лицо, указанное в графе 3;

в графе 5 – национальный идентификационный номер ценной бумаги и (или) ISIN;

в графе 6 – количество ценных бумаг вида, указанного в графе 4;

в графе 7 – номинальная стоимость ценных бумаг, в тенге.

6. В случае представления информации по паям дополнительно представляется следующая информация:

в графе 8 – наименование паевого инвестиционного фонда;

в графе 9 – бизнес-идентификационный номер управляющей компании;

в графе 10 – наименование управляющей компании.

Приложение
к Правилам представления
организациями сведений о
физических лицах-держателях
ценных бумаг

форма

Запрос
органа государственных доходов на представление сведений

(наименование органа государственных доходов)
в соответствии с пунктом 14 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от
25 декабря 2017 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет»
(Налоговый кодекс) просит представить имеющиеся сведения о физических
лицах-держателях ценных бумаг, с приложением копий подтверждающих
документов

фамилия, имя, отчество (при его наличии) _____

Индивидуальный идентификационный номер _____

за период с __ 20__ года по ____ 20__ года

Причины направления запроса _____

Руководитель (заместитель)
органа государственных доходов _____
(фамилия, имя и отчество (при его наличии),
подпись, печать)

Приложение 2
к приказу Первого заместителя Премьер-Министра
Республики Казахстан – Министра финансов
Республики Казахстан
от «__» __201__ года №__

форма

Сведения о физических лицах-держателях ценных бумаг
за период с __20__ года по __20__ года

Наименование организации _____
бизнес-идентификационный номер организации _____

№	Индивидуальный идентификационный номер	Фамилия, имя, отчество (при его наличии)	Вид ценных бумаг	Национальный идентификационный номер ценной бумаги и (или) ISIN	Количество ценных бумаг	Номинальная стоимость ценных бумаг (тенге)	Наименование паевого инвестиционного фонда	Бизнес-идентификационный номер управляющей компании	Наименование управляющей компании
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) руководителя организации, (электронно-цифровая подпись) представляющего сведения

Номер телефона исполнителя

Адрес организации, представляющей сведения

Приложение 3
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики
Казахстан – Министра финансов
Республики Казахстан
от «___»_____ 201_ года №___

**Правила
представления сведений по заключенным
физическими лицами договорам страхования**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Правила представления сведений по заключенным физическими лицами договорам страхования (далее – Правила) разработаны в соответствии с пунктом 17 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) и определяют порядок представления страховыми (перестраховочными) организациями, страховыми брокерами (далее – страховая организация) сведений по заключенным физическими лицами договорам страхования (далее – Сведения).

Глава 2. Порядок представления Сведений

2. Сведения представляются страховой организацией в течение тридцати рабочих дней со дня получения запроса органа государственных доходов Республики Казахстан по форме согласно приложению к настоящим Правилам.

3. Сведения представляются страховой организацией электронным способом посредством передачи по информационно-коммуникационной сети, обеспечивающей защиту, подтверждение подлинности, проверку целостности и шифрование передаваемых по сети данных по форме согласно приложению 4 к настоящему приказу, и заверяются электронной цифровой подписью.

Сведения, представляемые страховой организацией по заключенным физическими лицами договорам страхования, представляются отдельно в разрезе каждого договора (полиса) страхования.

4. В случае невозможности получения сведений по информационно-коммуникационной сети, а также в случае возникновения технических ошибок сведения представляются в электронном виде в формате «Microsoft Excel» либо «Microsoft Access».

5. Сведения включают в себя следующие данные:
в графе 1 – порядковый номер строки;

в графе 2 – индивидуальный идентификационный номер физического лица-застрахованного;

в графе 3 – фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица-застрахованного;

в графе 4 – индивидуальный или бизнес-идентификационный номер страхователя;

в графе 5 – фамилия, имя, отчество (при его наличии) или наименование страхователя;

в графе 6 – код страхователя:

1) 001 – при страховании физическим лицом самостоятельно;

2) 002 – при страховании физического лица работодателем;

3) 003 – при страховании физического лица третьими лицами;

в графе 7 – указывается форма страхования (накопительное или ненакопительное);

в графе 8 – дата договора (полиса) страхования;

в графе 9 – номер договора (полиса) страхования;

в графе 10 – дата осуществления страховой выплаты;

в графе 11 – сумма страховой выплаты, в тенге;

в графе 12 – дата осуществления уплаты страховой премии;

в графе 13 – сумма страховой премии, в тенге;

в графе 14 – дата выплаты выкупной суммы, выплаченной в случае досрочного прекращения договоров страхования;

в графе 15 – размер выкупной суммы, выплаченной в случае досрочного прекращения договоров страхования, в тенге.

Приложение
к Правилам представления
страховыми организациями
сведений по заключенным
физическими лицами договорам
страхования

форма

Запрос
органа государственных доходов на представление сведений

_____ (наименование органа государственных доходов)
в соответствии с пунктом 17 статьи 26 Кодекса Республики Казахстан от
25 декабря 2017 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет»
(Налоговый кодекс) просит представить имеющиеся сведения по заключенным
физическими лицами договорам страхования, с приложением копий
подтверждающих документов

фамилия, имя, отчество (при его наличии) _____

Индивидуальный идентификационный номер _____

за период с __ 20 __ года по ____ 20 __ года

Причины направления запроса _____

Руководитель (заместитель)
органа государственных доходов _____
(фамилия, имя и отчество (при его наличии),
подпись, печать)

Приложение 4
к приказу Первого заместителя Премьер-Министра
Республики Казахстан – Министра финансов
Республики Казахстан
от «__» ____ 201_ года №__

форма

Сведения
по заключенным физическими лицами договорам страхования
за период с __ 20__ года по ____ 20__ года

Наименование страховой (перестраховочной) организации (страхового брокера) _____
Бизнес-идентификационный номер страховой (перестраховочной) организации (страхового брокера) _____

№	Индивидуальный идентификационный номер застрахованного	Фамилия, имя, отчество (при его наличии) застрахованного	Индивидуальный или бизнес-идентификационный номер страхователя	Фамилия, имя, отчество (при его наличии) или наименование страхователя	Код страхователя	Форма страхования	Договор страхования (полис)		Страховая выплата		Страховая премия		Выкупная сумма	
							Дата	Номер	Дата	Сумма (тенге)	Дата	Сумма (тенге)	Дата	Сумма (тенге)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) руководителя страховой (перестраховочной) организации (страхового брокера),
(электронно-цифровая подпись) представляющего сведения

Номер телефона исполнителя _____

Адрес страховой организации, представляющей сведения _____