

Порядок работы с расчетными документами.

СОДЕРЖАНИЕ

1. СОСТАВЛЕНИЕ РАСЧЕТНОГО ДОКУМЕНТА КЛИЕНТОМ.....	3
2. ПРИЕМ РАСЧЕТНОГО ДОКУМЕНТА БАНКОМ.....	3
3. ПРИЕМ РАСЧЕТНЫХ ДОКУМЕНТОВ, ТРЕБУЮЩИХ АКЦЕПТА.....	4
4. ОТЗЫВ РАСЧЕТНЫХ ДОКУМЕНТОВ.....	5
ПРИЛОЖЕНИЕ 1 К ПОЛОЖЕНИЮ БАНКА РОССИИ ОТ 19 ИЮНЯ 2012 ГОДА N 383-П "О ПРАВИЛАХ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПЕРЕВОДА ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ" ПЕРЕЧЕНЬ И ОПИСАНИЕ РЕКВИЗИТОВ ПЛАТЕЖНОГО ПОРУЧЕНИЯ, ИНКАССОВОГО ПОРУЧЕНИЯ, ПЛАТЕЖНОГО ТРЕБОВАНИЯ.....	6
ПРИЛОЖЕНИЕ 2 К ПОЛОЖЕНИЮ БАНКА РОССИИ ОТ 19 ИЮНЯ 2012 ГОДА N 383-П "О ПРАВИЛАХ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПЕРЕВОДА ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ" ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ.....	17
ПРИЛОЖЕНИЕ 3 К ПОЛОЖЕНИЮ БАНКА РОССИИ ОТ 19 ИЮНЯ 2012 ГОДА N 383-П "О ПРАВИЛАХ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПЕРЕВОДА ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ" ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ, НОМЕРА ПОЛЕЙ.....	18
ПРИЛОЖЕНИЕ 4 К ПОЛОЖЕНИЮ БАНКА РОССИИ ОТ 19 ИЮНЯ 2012 ГОДА N 383-П "О ПРАВИЛАХ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПЕРЕВОДА ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ" ИНКАССОВОЕ ПОРУЧЕНИЕ.....	19
ПРИЛОЖЕНИЕ 5 К ПОЛОЖЕНИЮ БАНКА РОССИИ ОТ 19 ИЮНЯ 2012 ГОДА N 383-П "О ПРАВИЛАХ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПЕРЕВОДА ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ" ИНКАССОВОЕ ПОРУЧЕНИЕ, НОМЕРА ПОЛЕЙ.....	20
ПРИЛОЖЕНИЕ 6 К ПОЛОЖЕНИЮ БАНКА РОССИИ ОТ 19 ИЮНЯ 2012 ГОДА N 383-П "О ПРАВИЛАХ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПЕРЕВОДА ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ" ПЛАТЕЖНОЕ ТРЕБОВАНИЕ.....	21
ПРИЛОЖЕНИЕ 7 К ПОЛОЖЕНИЮ БАНКА РОССИИ ОТ 19 ИЮНЯ 2012 ГОДА N 383-П "О ПРАВИЛАХ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПЕРЕВОДА ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ" ПЛАТЕЖНОЕ ТРЕБОВАНИЕ, НОМЕРА ПОЛЕЙ.....	22
ПРИЛОЖЕНИЕ 11 К ПОЛОЖЕНИЮ БАНКА РОССИИ ОТ 19 ИЮНЯ 2012 ГОДА N 383-П "О ПРАВИЛАХ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПЕРЕВОДА ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ" МАКСИМАЛЬНОЕ КОЛИЧЕСТВО СИМВОЛОВ В РЕКВИЗИТАХ ПЛАТЕЖНОГО ПОРУЧЕНИЯ, ИНКАССОВОГО ПОРУЧЕНИЯ, ПЛАТЕЖНОГО ТРЕБОВАНИЯ, ПЛАТЕЖНОГО ОРДЕРА,	

СОСТАВЛЯЕМЫХ В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ.....	23
ПРИЛОЖЕНИЕ N 1 К ПРИКАЗУ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ 12.11.2013 N 107Н ПРАВИЛА УКАЗАНИЯ ИНФОРМАЦИИ, ИДЕНТИФИЦИРУЮЩЕЙ ПЛАТЕЛЬЩИКА, ПОЛУЧАТЕЛЯ СРЕДСТВ В РАСПОРЯЖЕНИЯХ О ПЕРЕВОДЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ В УПЛАТУ ПЛАТЕЖЕЙ В БЮДЖЕТНУЮ СИСТЕМУ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	25
ПРИЛОЖЕНИЕ N 2 К ПРИКАЗУ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ 12.11.2013 N 107Н ПРАВИЛА УКАЗАНИЯ ИНФОРМАЦИИ, ИДЕНТИФИЦИРУЮЩЕЙ ПЛАТЕЖ, В РАСПОРЯЖЕНИЯХ О ПЕРЕВОДЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ В УПЛАТУ НАЛОГОВ, СБОРОВ И ИНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ В БЮДЖЕТНУЮ СИСТЕМУ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, АДМИНИСТРИРУЕМЫХ НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ	31
ПРИЛОЖЕНИЕ N 3 К ПРИКАЗУ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ 12.11.2013 N 107Н ПРАВИЛА УКАЗАНИЯ ИНФОРМАЦИИ, ИДЕНТИФИЦИРУЮЩЕЙ ПЛАТЕЖ, В РАСПОРЯЖЕНИЯХ О ПЕРЕВОДЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ В УПЛАТУ ТАМОЖЕННЫХ И ИНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ, АДМИНИСТРИРУЕМЫХ ТАМОЖЕННЫМИ ОРГАНАМИ	35
ПРИЛОЖЕНИЕ N 4 К ПРИКАЗУ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ 12.11.2013 N 107Н ПРАВИЛА УКАЗАНИЯ ИНФОРМАЦИИ, ИДЕНТИФИЦИРУЮЩЕЙ ПЛАТЕЖ, В РАСПОРЯЖЕНИЯХ О ПЕРЕВОДЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ В УПЛАТУ ПЛАТЕЖЕЙ В БЮДЖЕТНУЮ СИСТЕМУ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ПЛАТЕЖЕЙ, АДМИНИСТРИРУЕМЫХ НАЛОГОВЫМИ И ТАМОЖЕННЫМИ ОРГАНАМИ)	38
ПРИЛОЖЕНИЕ N 5 К ПРИКАЗУ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ 12.11.2013 N 107Н ПРАВИЛА УКАЗАНИЯ ИНФОРМАЦИИ, ИДЕНТИФИЦИРУЮЩЕЙ ЛИЦО ИЛИ ОРГАН, СОСТАВИВШИЙ РАСПОРЯЖЕНИЕ О ПЕРЕВОДЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ В УПЛАТУ ПЛАТЕЖЕЙ В БЮДЖЕТНУЮ СИСТЕМУ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	41

Основанием проведения расчетных операций по счету юридического лица, индивидуального предпринимателя, нотариуса, адвоката (далее – Клиент) в рублях Российской Федерации является соответствующий расчетный документ (платежное поручение, платежное требование, инкассовое поручение) Клиента или другие основания, прямо установленные действующим законодательством Российской Федерации.

1. Составление расчетного документа Клиентом.

Расчетный документ должен быть составлен по форме, установленной Положением Банка России от 19 июня 2012 года N 383-П "О правилах осуществления перевода денежных средств". Формы платежного поручения, инкассового поручения, платежного требования, перечень и описание их реквизитов содержатся в приложениях 1-7,11 к Положению Банка России от 19 июня 2012 года N 383-П "О правилах осуществления перевода денежных средств" (приложены к настоящему документу).

Для корректного заполнения полей в расчетном документе на перечисление налогов, сборов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации необходимо руководствоваться приложениями 1-5, утвержденными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 12.11.2013 N 107н (приложены к настоящему документу).

Расчетные документы на бумажном носителе оформляются на бланках документов, включенных в Общероссийский классификатор управленческой документации ОК 011-93 (класс «Унифицированная система банковской документации»).

Бланки расчетного документа могут быть изготовлены в типографии или с использованием электронно-вычислительных машин.

Расчетный документ на бумажном носителе заполняется с применением пишущих или электронно-вычислительных машин шрифтом черного цвета. Обратная сторона расчетного документа должна оставаться чистой.

При заполнении расчетного документа не допускается выход текстовых и цифровых значений реквизитов за пределы полей, отведенных для их проставления. Значения реквизитов должны читаться без затруднения.

Подписи, печати и штампы должны проставляться в предназначенных для них полях расчетного документа.

Расчетный документ должен быть подписан уполномоченными лицами Клиента – в соответствии с образцами подписей и оттиска печати, предоставленными Клиентом в банк. На расчетном документе, предъявленном в банк на бумажном носителе, подписи уполномоченных лиц Клиента должны быть сделаны ручкой с пастой (чернилами) черного, синего или фиолетового цвета, заверены печатью Клиента (при ее наличии).

Расчетный документ должен содержать четкое изложение сущности операции.

Исправления, помарки, подчистки, а также использование корректирующей жидкости в расчетном документе не допускаются.

Расчетный документ предъявляется в банк в количестве экземпляров, необходимом для всех участников расчетов. Все экземпляры расчетного документа должны быть заполнены идентично. Списание банком денежных средств со счета производится на основании первого экземпляра расчетного документа.

Расчетный документ действителен к предъявлению в банк в течение 10 календарных дней, не считая дня его выписки.

2. Прием расчетного документа банком.

Расчетный документ может быть предоставлен Клиентом в банк на бумажном носителе или в электронном виде (в соответствии с условиями договора, заключенного между банком и Клиентом).

Платежное поручение на бумажном носителе может быть предъявлено в банк только уполномоченным лицом Клиента при наличии в банке соответствующей доверенности Клиента на право предоставления платежных поручений

на бумажном носителе. На уполномоченных лиц Клиента, обладающих правом первой/второй подписи, предоставление доверенности не требуется (при наличии в банке карточки с образцами подписей этих уполномоченных лиц Клиента). При предъявлении в банк платежного поручения на перечисление в федеральный/областной/местный бюджеты Российской Федерации, а также в счет погашения обязательств перед ПАО КБ «УБРиР» доверенность не требуется.

Расчетный документ принимается банком к исполнению независимо от его суммы.

При недостаточности денежных средств на счете Клиента - принятый банком к исполнению расчетный документ помещается в очередь не исполненных в срок расчетных документов. Помещенный в очередь неисполненных в срок расчетных документов расчетный документ в дальнейшем исполняется по мере поступления денежных средств на счет - в срок и в порядке очередности, установленные действующим законодательством Российской Федерации.

3. Прием расчетных документов, требующих акцепта.

Расчеты посредством платежного требования осуществляются с акцептом Клиента-плательщика. При этом Клиент может акцептовывать платежное требование следующим образом:

заранее предоставить в банк сведения о получателе средств, имеющем право предъявлять платежные требования к счету Клиента-плательщика – «заранее данный акцепт плательщика»;

акцептовывать платежное требование после получения информации от банка о предъявлении к счету Клиента-плательщика платежного требования.

3.1. Заранее данный акцепт Клиента-плательщика.

Заранее данный акцепт может быть предоставлен Клиентом-плательщиком банку в договоре банковского счета между банком Клиента и Клиентом. Возможен иной способ, не противоречащий требованиям действующего законодательства Российской Федерации.

Заранее данный акцепт включает в себя предоставление информации о сумме акцепта или порядок ее определения, сведения о получателе средств, имеющем право предъявлять платежные требования к банковскому счету Клиента-плательщика, об обязательстве Клиента-плательщика и договоре, в том числе возможность (невозможность) частичного исполнения распоряжения.

При поступлении расчетного документа, требующего акцепта плательщика, банк плательщика проверяет наличие заранее данного акцепта. При наличии в банке заранее данного акцепта и при соответствии расчетного документа условиям заранее данного акцепта - платежное требование исполняется банком в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

При несоответствии расчетного документа получателя средств условиям заранее данного акцепта плательщика банк запрашивает акцепт Клиента-плательщика.

3.2. Акцепт платежных требований Клиентом-плательщиком.

Клиент-плательщик в течение срока, установленного для акцепта, представляет в банк документ об акцепте платежного требования, либо отказе полностью или частично от его акцепта, в том числе в случае несоответствия применяемой формы расчетов заключенному между плательщиком и получателем договору, с обязательной ссылкой на пункт, номер, дату договора и указанием мотивов отказа.

При получении банком от Клиента-плательщика документа об акцепте - платежное требование не позже рабочего дня, следующего за днем получения акцепта, исполняется банком

в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

При частичном отказе от акцепта платежное требование не позже рабочего дня, следующего за днем приема документа, исполняется банком в сумме, акцептованной Клиентом-плательщиком, в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

При неполучении в установленный срок документа об акцепте, отказе от акцепта, платежное требование на следующий рабочий день после истечения срока акцепта возвращается банком Клиента-плательщика отправителю в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

4. Отзыв расчетных документов.

Отзыв расчетных документов Клиента возможен до момента списания денежных средств со счета.

Плательщики вправе отозвать свои платежные поручения, получатели средств (взыскатели) - платежные требования, инкассовые поручения, не оплаченные из-за недостаточности средств на счете клиента и помещенные в картотеку.

Неисполненные расчетные документы могут быть отозваны из картотеки в полной сумме, частично исполненные - в сумме остатка.

Частичный отзыв сумм по расчетным документам не допускается.

Банк не позднее рабочего дня, следующего за днем поступления заявления об отзыве, направляет отправителю распоряжения уведомление в электронном виде или на бумажном носителе об отзыве с указанием даты, возможности (невозможности в связи с наступлением безотзывности перевода денежных средств) отзыва расчетного документа.

ПЕРЕЧЕНЬ И ОПИСАНИЕ РЕКВИЗИТОВ ПЛАТЕЖНОГО ПОРУЧЕНИЯ, ИНКАССОВОГО ПОРУЧЕНИЯ, ПЛАТЕЖНОГО ТРЕБОВАНИЯ

Номер реквизита	Наименование реквизита	Значение реквизита
1	2	3
1	ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ ИНКАССОВОЕ ПОРУЧЕНИЕ ПЛАТЕЖНОЕ ТРЕБОВАНИЕ	Наименование распоряжения. Указывается в распоряжении на бумажном носителе
2	0401060 0401071 0401061	Номер формы по Общероссийскому классификатору управленческой документации (далее - ОКУД) - ОК 011-93 , класс "Унифицированная система банковской документации". Указывается в распоряжении на бумажном носителе
3	N	Номер распоряжения. Указывается номер распоряжения цифрами, который должен быть отличен от нуля
4	Дата	Дата составления распоряжения. Указываются в распоряжении на бумажном носителе день, месяц, год цифрами в формате ДД.ММ.ГГГГ, в распоряжении в электронном виде цифрами в формате, установленном банком (день - две цифры, месяц - две цифры, год - четыре цифры)
5	Вид платежа	Вид платежа. Указывается "срочно", "телеграфом", "почтой", иное значение в порядке, установленном банком, или значение не указывается в случаях, установленных банком. В распоряжении в электронном виде значение указывается в виде кода, установленного банком
6	Сумма прописью	Сумма платежа прописью. Указывается в распоряжениях на бумажных носителях. Указывается с начала строки с заглавной буквы сумма платежа прописью в рублях, при этом слово "рубль" в соответствующем падеже не сокращается, копейки указываются цифрами, слово "копейка" в соответствующем падеже также не сокращается. Если сумма платежа прописью выражена в целых рублях, то копейки можно не указывать, при этом в реквизите "Сумма"

		указываются сумма платежа и знак равенства "=". В распоряжении на общую сумму с реестром указывается общая сумма платежа прописью, соответствующая общей сумме реестра
7	Сумма	Сумма платежа цифрами. В распоряжении на бумажном носителе указывается сумма платежа цифрами, рубли отделяются от копеек знаком тире "-". Если сумма платежа цифрами выражена в целых рублях, то копейки можно не указывать, в этом случае указываются сумма платежа и знак равенства "=", при этом в реквизите "Сумма прописью" указывается сумма платежа в целых рублях. В распоряжении в электронном виде сумма платежа цифрами указывается в формате, установленном банком. В распоряжении на общую сумму с реестром указывается общая сумма платежа цифрами, соответствующая общей сумме реестра
8	Платательщик	Для юридических лиц, банков указывается полное или сокращенное наименование; для физических лиц - полностью фамилия, имя, отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая) (далее - Ф.И.О.); для индивидуальных предпринимателей - Ф.И.О. и правовой статус; для физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, - Ф.И.О. и указание на вид деятельности. В платежном требовании указывается (при наличии) идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН) или код иностранной организации (далее - КИО) плательщика. В случаях, предусмотренных пунктом 1.1 статьи 7.2 Федерального закона от 7 августа 2001 года N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 33, ст. 3418; 2002, N 30, ст. 3029; N 44, ст. 4296; 2004, N 31, ст. 3224; 2005, N 47, ст. 4828; 2006, N 31, ст. 3446, ст. 3452; 2007, N 16, ст. 1831; N 31, ст. 3993, ст. 4011; N 49, ст. 6036; 2009, N 23, ст. 2776; N 29, ст. 3600; 2010, N 28, ст. 3553; N 30, ст. 4007; N 31, ст. 4166; 2011, N 27, ст. 3873; N 46, ст. 6406) (далее - Федеральный закон N 115-ФЗ), после наименования юридического лица указывается адрес его места нахождения, после Ф.И.О. физического лица, правового статуса индивидуального предпринимателя, указания на вид деятельности физического лица, занимающегося в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, - адрес места жительства (регистрации) или места пребывания. При переводе денежных средств по банковскому счету в случаях, предусмотренных статьей 7.2 Федерального закона N 115-ФЗ, в реквизите

		"ИНН" плательщика указывается ИНН (при его наличии) физического лица, индивидуального предпринимателя или физического лица, занимающегося в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, либо в реквизите "Плательщик" после Ф.И.О. физического лица, правового статуса индивидуального предпринимателя, указания на вид деятельности физического лица, занимающегося в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, - адрес места жительства (регистрации) или места пребывания. Для выделения информации об адресе места нахождения, адресе места жительства (регистрации) или места пребывания до и после адреса используется символ "//". При переводе денежных средств без открытия банковского счета указываются полное или сокращенное наименование кредитной организации, филиала кредитной организации - отправителя распоряжения и информация о плательщике - физическом лице: Ф.И.О., ИНН (при его наличии), а в случаях, предусмотренных статьей 7.2 Федерального закона N 115-ФЗ, - уникальный присваиваемый номер операции (при его наличии), ИНН (при его наличии) либо адрес места жительства (регистрации) или места пребывания. Требования, установленные настоящим абзацем для переводов денежных средств без открытия банковского счета, распространяются на переводы электронных денежных средств. Для выделения информации о плательщике - физическом лице используется символ "//". Информация о плательщике - физическом лице указывается в одной из следующих последовательностей: полное или сокращенное наименование кредитной организации, филиала кредитной организации - отправителя распоряжения, символ "//", Ф.И.О. физического лица, символ "//", ИНН физического лица (при его наличии), символ "//"; полное или сокращенное наименование кредитной организации, филиала кредитной организации - отправителя распоряжения, символ "//", Ф.И.О. физического лица, символ "//", уникальный присваиваемый номер операции (при его наличии), символ "//", ИНН физического лица (при его наличии), символ "//"; полное или сокращенное наименование кредитной организации, филиала кредитной организации - отправителя распоряжения, символ "//", Ф.И.О. физического лица, символ "//", уникальный присваиваемый номер операции (при его наличии), символ "//", адрес места жительства (регистрации) или места пребывания, символ "//". При указании адреса допускается использовать сокращения, позволяющие определенно установить данную информацию. Ф.И.О. физического лица, ИНН физического лица (при его наличии) могут не указываться при составлении кредитной организацией, филиалом
--	--	--

		кредитной организации платежного поручения в целях исполнения переданного с использованием электронного средства платежа распоряжения о переводе денежных средств без открытия банковского счета в случае непроведения идентификации физического лица в соответствии с Федеральным законом N 115-ФЗ. Дополнительно могут указываться номер счета клиента, наименование и место нахождения (сокращенные) обслуживающей кредитной организации, филиала кредитной организации в случае если перевод денежных средств клиента осуществляется через открытый в другой кредитной организации, другом филиале кредитной организации корреспондентский счет, счет участника расчетов, счет межфилиальных расчетов, указанный в реквизите "Сч. N" плательщика, или могут указываться наименование и место нахождения (сокращенные) филиала кредитной организации, обслуживающего клиента, если номер счета клиента указан в реквизите "Сч. N" плательщика и перевод денежных средств клиента осуществляется через счет межфилиальных расчетов, при этом номер счета межфилиальных расчетов филиала не указывается. В платежном поручении на общую сумму с реестром, составляемом кредитной организацией, филиалом кредитной организации в целях исполнения принятых от физических лиц распоряжений о переводе денежных средств без открытия банковского счета, указывается наименование кредитной организации, филиала кредитной организации. В платежном поручении на общую сумму с реестром, в котором указаны плательщики, обслуживаемые одним банком, и получатели средств, обслуживаемые другим банком, составляемом банком плательщика, в платежном требовании на общую сумму с реестром, в котором указаны плательщики, обслуживаемые одним банком, составляемом получателем средств, указывается наименование банка, обслуживающего плательщиков. В платежном поручении, составляемом в целях исполнения распоряжения, переданного с использованием электронного средства платежа, инкассовом поручении, платежном требовании, предъявляемом в целях перевода электронных денежных средств, проставляется идентификатор электронного средства платежа. После указания установленной настоящей графой соответствующей информации в реквизите "Плательщик" может указываться в соответствии с законодательством или договором, в том числе договором с получателем средств, договором доверительного управления, дополнительная информация, обеспечивающая возможность установить сведения о плательщике, при этом для их выделения используется символ "/"
9	Сч. N	Номер счета плательщика. Указывается номер счета плательщика в банке (за исключением корреспондентского счета кредитной организации, корреспондентского

		субсчета филиала кредитной организации, открытого в подразделении Банка России), сформированный в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета в Банке России или правилами ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации. Номер счета может не указываться в следующих случаях: в распоряжении, если плательщиком является кредитная организация, филиал кредитной организации, в том числе в целях исполнения принятых от физических лиц распоряжений о переводе денежных средств без открытия банковского счета; в платежном поручении на общую сумму с реестром, составляемом кредитной организацией, филиалом кредитной организации в целях исполнения принятых от физических лиц распоряжений о переводе денежных средств без открытия банковского счета; в платежном поручении на общую сумму с реестром, в котором указаны плательщики, обслуживаемые одним банком, и получатели средств, обслуживаемые другим банком, составляемом банком плательщика; в платежном требовании на общую сумму с реестром, в котором указаны плательщики, обслуживаемые одним банком, составляемом получателем средств
10	Банк плательщика	Указываются в распоряжении на бумажном носителе наименование и место нахождения банка плательщика
11	БИК	Банковский идентификационный код (БИК) банка плательщика. Указывается БИК банка плательщика в соответствии со Справочником банковских идентификационных кодов участников расчетов, осуществляющих платежи через расчетную сеть Центрального банка Российской Федерации (Банка России) (Справочник БИК России)
12	Сч. N	Номер счета банка плательщика. Указывается номер корреспондентского счета кредитной организации, корреспондентского субсчета филиала кредитной организации, открытый в подразделении Банка России. Значение реквизита не указывается, если плательщик - клиент, не являющийся кредитной организацией, филиалом кредитной организации, обслуживается в подразделении Банка России, или подразделение Банка России
13	Банк получателя	Указываются в распоряжении на бумажном носителе наименование и место нахождения банка получателя средств
14	БИК	Банковский идентификационный код (БИК) банка получателя средств. Указывается БИК банка получателя средств в соответствии со Справочником банковских идентификационных кодов участников расчетов,

		осуществляющих платежи через расчетную сеть Центрального банка Российской Федерации (Банка России) (Справочник БИК России)
15	Сч. N	Номер счета банка получателя средств. Указывается номер корреспондентского счета кредитной организации, корреспондентского субсчета филиала кредитной организации, открытый в подразделении Банка России. Значение реквизита не указывается, если получатель средств - клиент, не являющийся кредитной организацией, филиалом кредитной организации, обслуживается в подразделении Банка России, или подразделение Банка России, а также при переводе денежных средств кредитной организацией, филиалом кредитной организации подразделению Банка России для выдачи наличных денежных средств филиалу кредитной организации, не имеющему корреспондентского субсчета
16	Получатель	Для юридических лиц, банков указывается полное или сокращенное наименование; для физических лиц - Ф.И.О.; для индивидуальных предпринимателей - Ф.И.О. и правовой статус; для физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, - Ф.И.О. и указание на вид деятельности. В платежном требовании указывается ИНН (при наличии) получателя средств. Дополнительно указываются номер счета клиента, наименование и место нахождения (сокращенные) обслуживающей кредитной организации, филиала кредитной организации в случае если перевод денежных средств клиента осуществляется через открытый в другой кредитной организации, другом филиале кредитной организации корреспондентский счет, счет участника расчетов, счет межфилиальных расчетов, указанный в реквизите "Сч. N" получателя средств, или могут указываться наименование и место нахождения (сокращенные) филиала кредитной организации, обслуживающего клиента, если номер счета клиента указан в реквизите "Сч. N" получателя средств и перевод денежных средств клиента осуществляется через счет межфилиальных расчетов, при этом номер счета межфилиальных расчетов филиала не указывается. В платежном поручении на общую сумму с реестром, в котором указаны получатели средств, обслуживаемые одним банком, составляемом плательщиком, в платежном поручении на общую сумму с реестром, в котором указаны плательщики, обслуживаемые одним банком, и получатели средств, обслуживаемые другим банком, составляемом банком плательщика, указывается наименование банка, обслуживающего получателей средств. В платежном поручении, составленном в целях исполнения распоряжения, переданного с использованием электронного средства платежа, может проставляться идентификатор электронного средства платежа.

		После указания установленной настоящей графой соответствующей информации в реквизите "Получатель" может указываться в соответствии с законодательством или договором дополнительная информация, обеспечивающая возможность установить сведения о получателе средств, при этом для их выделения используется символ "//"
17	Сч. N	Номер счета получателя средств. Указывается номер счета получателя средств в банке (за исключением корреспондентского счета кредитной организации, корреспондентского субсчета филиала кредитной организации, открытого в подразделении Банка России), сформированный в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета в Банке России или правилами ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации. Номер счета может не указываться в следующих случаях: в распоряжении, если получателем средств является кредитная организация, филиал кредитной организации, в том числе в целях выдачи наличных денежных средств получателю средств - физическому лицу без открытия банковского счета; в платежном поручении на общую сумму с реестром, в котором указаны получатели средств, обслуживаемые одним банком, составляемом плательщиком; в платежном поручении на общую сумму с реестром, в котором указаны плательщики, обслуживаемые одним банком, и получатели средств, обслуживаемые другим банком, составляемом банком плательщика
18	Вид оп.	Вид операции. Указывается шифр платежного поручения - 01, инкассового поручения - 06, платежного требования - 02 в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета в Банке России или правилами ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации
19	Срок плат.	Срок платежа. Значение реквизита не указывается, если иное не установлено Банком России
20	Наз. пл.	Назначение платежа кодовое. Значение реквизита не указывается, если иное не установлено Банком России
21	Очер. плат.	Очередность платежа. Указывается очередность платежа цифрой в соответствии с федеральным законом или не указывается в случаях, установленных Банком России
22	Код	Значение реквизита не указывается, если иное не установлено Банком России

23	Рез. поле	Резервное поле. Значение реквизита не указывается, если иное не установлено Банком России
24	Назначение платежа	В платежном поручении, инкассовом поручении, платежном требовании указываются назначение платежа, наименование товаров, работ, услуг, номера и даты договоров, товарных документов, а также может указываться другая необходимая информация, в том числе в соответствии с законодательством, включая налог на добавленную стоимость. В инкассовом поручении указываются при взыскании денежных средств на основании закона наименование взыскания, дата, номер и статья федерального закона, предусматривающего право взыскания денежных средств, номер и дата решения о взыскании денежных средств, если принятие такого решения предусмотрено федеральным законом, при взыскании денежных средств на основании исполнительных документов - наименование органа, выдавшего исполнительный документ, дата выдачи исполнительного документа, номер дела или материалов, на основании которых выдан исполнительный документ. В платежном поручении на общую сумму с реестром, платежном требовании на общую сумму с реестром делается ссылка на реестр и общее количество распоряжений, включенных в реестр, при этом до и после слова "реестр" указывается символ "//". В платежном поручении на общую сумму, составленном на основании распоряжений плательщиков - физических лиц, делается ссылка на реестр (приложение) и общее количество распоряжений, включенных в реестр (приложение), при этом до и после слова "реестр", "приложение" указывается символ "//"
35	Условие оплаты	Указывается цифра "1" - заранее данный акцепт плательщика или цифра "2" - требуется получение акцепта плательщика
36	Срок для акцепта	Указывается количество дней для получения акцепта плательщика. Если срок для акцепта не указан, то сроком для акцепта следует считать пять рабочих дней, если более короткий срок не предусмотрен договором между банком плательщика и плательщиком. В случае заранее данного акцепта плательщика и в платежном требовании на общую сумму с реестром значение реквизита не указывается
37	Дата отсылки (вручения) плательщику предусмотренных договором документов	Указывается дата (в порядке, установленном для реквизита "Дата") отсылки (вручения) плательщику предусмотренных договором документов в случае если эти документы были отосланы (вручены) получателем средств плательщику. В платежном требовании на общую сумму с реестром значение реквизита не указывается

60	ИНН	ИНН плательщика. Указывается ИНН (при наличии) или КИО (при наличии) плательщика
61	ИНН	ИНН получателя средств. Указывается ИНН (при наличии) или КИО (при наличии) получателя средств
101 - 110		Указывается информация в соответствии с требованиями нормативных правовых актов, принятых федеральными органами исполнительной власти совместно или по согласованию с Банком России
43	М.П.	Место для оттиска печати плательщика. В платежном поручении на бумажном носителе проставляется оттиск печати (при ее наличии) согласно заявленному банку образцу в карточке. В платежном поручении на бумажном носителе, составленном банком на основании распоряжения клиента, банка, оттиск печати банка может не проставляться
44	Подписи	Подписи плательщика. В платежном поручении на бумажном носителе проставляются подписи (подпись) уполномоченных лиц плательщика согласно заявленным банку образцам в карточке. В платежном поручении на бумажном носителе, составленном банком на основании распоряжения клиента, банка, подписи проставляются в порядке, установленном банком
46	М.П.	Место для оттиска печати взыскателя средств, получателя средств. В инкассовом поручении, платежном требовании на бумажном носителе проставляется оттиск печати (при ее наличии) согласно заявленному банку образцу в карточке. В инкассовом поручении на бумажном носителе, составленном банком на основании распоряжения взыскателя средств, не являющегося инкассовым поручением, платежном требовании на бумажном носителе, составленном банком получателя средств и предъявляемом к счету плательщика, открытому в этом банке, оттиск печати банка может не проставляться. В инкассовом поручении, платежном требовании на бумажном носителе, составленном банком получателя средств и предъявляемом к счету плательщика, открытому в другом банке, проставляется оттиск печати банка получателя средств
47	Подписи	Подписи взыскателя средств, получателя средств. В инкассовом поручении, платежном требовании на бумажном носителе проставляются подписи (подпись) уполномоченных лиц взыскателя средств, получателя средств согласно заявленным банку образцам в карточке. В инкассовом поручении на бумажном носителе, составленном банком на основании распоряжения взыскателя средств, не являющегося инкассовым

		поручением, платежном требовании на бумажном носителе, составляемом банком получателя средств, проставляются подписи уполномоченных лиц банка
45	Отметки банка	В платежном поручении на бумажном носителе проставляются штамп банка плательщика и подпись уполномоченного лица банка плательщика, штамп банка получателя средств и подпись уполномоченного лица банка получателя средств. В платежном поручении в электронном виде и на бумажном носителе банк получателя средств указывает дату исполнения в порядке, установленном для реквизита "Дата".
	Отметки банка плательщика	В инкассовом поручении, платежном требовании на бумажном носителе при исполнении распоряжения в полной сумме проставляются штамп банка плательщика и подпись уполномоченного лица банка плательщика
48	Отметки банка получателя	В инкассовом поручении, платежном требовании на бумажном носителе проставляются штамп банка получателя средств и подпись уполномоченного лица банка получателя средств. При предъявлении распоряжений в электронном виде и на бумажных носителях банк получателя средств указывает дату поступления в порядке, установленном для реквизита "Дата". При исполнении распоряжений в электронном виде и на бумажных носителях банк получателя средств указывает дату исполнения в порядке, установленном для реквизита "Дата"
62	Поступ. в банк плат.	Поступило в банк плательщика. Указывается дата поступления распоряжения в банк плательщика в порядке, установленном для реквизита "Дата"
63	Дата помещения в картотеку	Указывается дата помещения распоряжения в очередь не исполненных в срок распоряжений в порядке, установленном для реквизита "Дата"
64	Н ч. плат.	Номер частичного платежа. Указывается порядковый номер частичного платежа, если по распоряжению осуществлялось частичное исполнение
65	Н плат. ордера	Номер платежного ордера. Указывается номер платежного ордера, если по распоряжению осуществлялось частичное исполнение
66	Дата плат. ордера	Дата платежного ордера. Указывается дата платежного ордера в порядке, установленном для реквизита "Дата", если по распоряжению осуществлялось частичное исполнение
67	Сумма частичного платежа	Указывается сумма частичного платежа цифрами в порядке, установленном для реквизита "Сумма", если по распоряжению осуществлялось частичное исполнение

68	Сумма остатка платежа	Указывается сумма остатка платежа цифрами в порядке, установленном для реквизита "Сумма", если по распоряжению осуществлялось частичное исполнение. При последнем частичном платеже в распоряжении на бумажном носителе проставляется "0-00", в распоряжении в электронном виде сумма остатка платежа цифрами указывается в формате, установленном банком
69	Подпись	В распоряжении на бумажном носителе проставляется подпись уполномоченного лица банка, которым осуществлялось частичное исполнение
71	Списано со сч. плат.	Списано со счета плательщика. Указывается банком плательщика дата списания денежных средств со счета плательщика в порядке, установленном для реквизита "Дата"
72	Оконч. срока акцепта	Окончание срока акцепта. Указывается банком плательщика дата, при наступлении которой истекает срок акцепта, в порядке, установленном для реквизита "Дата". При исчислении даты в расчет принимаются рабочие дни. День поступления в банк платежного требования в расчет не принимается. В случае заранее данного акцепта плательщика значение реквизита не указывается

Примечание.

1. Ф.И.О. указывается в именительном падеже.
2. Если плательщиком (получателем средств) является банк, наименование которого указано в реквизите "Плательщик" ("Получатель"), то наименование этого банка указывается повторно в реквизите "Банк плательщика" ("Банк получателя").
3. При осуществлении перевода денежных средств с участием банка-посредника наименование и место нахождения (сокращенные) банка, обслуживающего плательщика (получателя средств), могут указываться в реквизите "Плательщик" ("Получатель"), при этом номер счета, открытый в другой кредитной организации, другом филиале кредитной организации, счет участника расчетов, счет межфилиальных расчетов (при необходимости) указывается в реквизите "Сч. N" плательщика ("Сч. N" получателя средств). Наименование и место нахождения банка-посредника указываются в реквизите "Банк плательщика" ("Банк получателя"), БИК и номер счета банка-посредника указываются соответственно в реквизите "БИК" банка плательщика ("БИК" банка получателя средств) и "Сч. N" банка плательщика ("Сч. N" банка получателя средств). В реквизите "Назначение платежа" дополнительно может указываться информация, необходимая для осуществления перевода денежных средств с участием банков-посредников, включая реквизиты банков-посредников.
4. В распоряжениях о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации информация о плательщике, получателе средств, назначении платежа, ИНН и КИО плательщика, ИНН получателя средств в реквизитах 101 - 110 указывается в соответствии с требованиями нормативных правовых актов, принятых федеральными органами исполнительной власти совместно или по согласованию с Банком России. Распоряжения, в которых реквизит 101 имеет значение, подлежат контролю наличия значений реквизитов 102 - 110.
5. Распоряжения о переводе денежных средств органов Федерального казначейства, финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), которые в соответствии с федеральным законом осуществляют открытие и ведение лицевых счетов, составляются в соответствии с требованиями нормативных правовых актов, принятых Банком России совместно или по согласованию с федеральными органами исполнительной власти.
6. Допускается указание латинскими буквами информации о плательщике, получателе средств, банках и назначении платежа без построчного перевода на русский язык банками при осуществлении перевода денежных средств с участием нерезидентов, в том числе банков-нерезидентов.

0401060

Поступ. в банк плат.

Списано со сч. плат.

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ N

Дата

Вид платежа

Сумма
прописью

ИНН	КПП	Сумма			
Плательщик		Сч. N			
		БИК			
Банк плательщика		Сч. N			
		БИК			
Банк получателя		Сч. N			
		БИК			
ИНН	КПП	Сч. N			
Получатель		Вид оп.		Срок плат.	
		Наз. пл.		Очер. плат.	
		Код		Рез. поле	

Назначение платежа

Подписи

Отметки банка

М.П.

(62)		(71)		(2) — 0401060	
Поступ. в банк плат.		Списано со сч. плат.			
(1)		(4)		(5)	
ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ N (3)		Дата		Вид платежа (101)	
Сумма прописью	(6)				
ИНН (60)	КПП (102)		Сумма	(7)	
(8)			Сч. N	(9)	
Платательщик			БИК	(11)	
(10)			Сч. N	(12)	
Банк плательщика			БИК	(14)	
(13)			Сч. N	(15)	
Банк получателя			Сч. N	(17)	
ИНН (61)	КПП (103)		Вид оп.	(18)	Срок плат. (19)
(16)			Наз. пл.	(20)	Очер. плат. (21)
Получатель			Код	(22)	Рез. поле (23)
(104)	(105)	(106)	(107)	(108)	(109) (110)
(24)					
Назначение платежа					
Подписи			Отметки банка		
(43)			(44)		
М.П.			(45)		

0401071

Поступ. в банк плат. Списано со сч. плат.

ИНКАССОВОЕ ПОРУЧЕНИЕ N

Дата

Вид платежа

Сумма
прописью

ИНН	КПП	Сумма			
Плательщик		Сч. N			
		БИК			
		Сч. N			
Банк плательщика		БИК			
		Сч. N			
Банк получателя		БИК			
		Сч. N			
ИНН	КПП	Сч. N			
Получатель		Вид оп.		Очер. плат.	
		Наз. пл.		Рез. поле	
		Код			

Назначение платежа

Подписи

Отметки банка получателя

М.П.

№ ч. плат.	№ плат. ордера	Дата плат. ордера	Сумма частичного платежа	Сумма остатка платежа	Подпись

Дата помещения в картотеку

Отметки банка плательщика

Приложение 5
к Положению Банка России
от 19 июня 2012 года N 383-П
"О правилах осуществления
перевода денежных средств"

(62)	(71)	(2) — 0401071
Поступ. в банк плат.	Списано со сч. плат.	
(1)	(4)	(5)
ИНКАССОВОЕ ПОРУЧЕНИЕ N (3)	Дата	Вид платежа (101)
Сумма прописью	(6)	
ИНН (60)	КПП (102)	Сумма (7)
(8)		Сч. N (9)
Платательщик		БИК (11)
(10)		Сч. N (12)
Банк плательщика		БИК (14)
(13)		Сч. N (15)
Банк получателя		Сч. N (17)
ИНН (61)	КПП (103)	
(16)		Вид оп. (18)
		Наз. пл. (20)
Получатель		Код (22)
(104)	(105)	(106)
(107)	(108)	(109)
(110)		
(24)		
Назначение платежа		
Подписи		Отметки банка получателя
(46)	(47)	(48)
М.П.		
N ч. плат.	N плат. ордера	Дата плат. ордера
(64)	(65)	(66)
Сумма частичного платежа	Сумма остатка платежа	Подпись
(67)	(68)	(69)
Дата помещения в картотеку (63)		
Отметки банка плательщика (45)		

0401061

Поступ. в банк плат. Оконч. срока акцепта Списано со сч. плат.

ПЛАТЕЖНОЕ ТРЕБОВАНИЕ N

Дата

Вид платежа

Условие оплаты				Срок для акцепта	
Сумма прописью					
ИНН	Сумма				
Плательщик	Сч. N				
	БИК				
Банк плательщика	Сч. N				
	БИК				
Банк получателя	Сч. N				
	БИК				
ИНН	Сч. N				
	Вид оп.		Очер. плат.		
	Наз. пл.		Рез. поле		
	Код				
Получатель					

Назначение платежа

Дата отсылки (вручения) плательщику предусмотренных договором документов

Подписи

Отметки банка получателя

М.П.

№ ч. плат.	№ плат. ордера	Дата плат. ордера	Сумма частичного платежа	Сумма остатка платежа	Подпись

Дата помещения в картотеку

Отметки банка плательщика

Приложение 7
к Положению Банка России от 19
июня 2012 года N 383-П
"О правилах осуществления
перевода денежных средств"

(62) (72) (71) (2) 0401061

Поступ. в банк плат. Оконч. срока акцепта Списано со сч. плат.

(1)
ПЛАТЕЖНОЕ ТРЕБОВАНИЕ N (3) (4) (5)
Дата Вид платежа

Условие оплаты	(35)	Срок для акцепта	(36)
----------------	------	------------------	------

Сумма прописью	(6)
----------------	-----

ИНН (8)	Сумма	(7)
Платательщик	Сч. N	(9)
(10)	БИК	(11)
Банк плательщика	Сч. N	(12)
(13)	БИК	(14)
Банк получателя	Сч. N	(15)
ИНН (16)	Сч. N	(17)
Получатель	Вид оп.	(18) Очер. плат. (21)
	Наз. пл.	(20) Рез. поле (23)
	Код	(22)

Назначение платежа (24)

Дата отсылки (вручения) плательщику предусмотренных договором документов (37)

Подписи Отметки банка получателя

(46) (47) (48)

М.П.

Н ч. плат.	Н плат. ордера	Дата плат. ордера	Сумма частичного платежа	Сумма остатка платежа	Подпись	Дата помещения в картотеку (63)
(64)	(65)	(66)	(67)	(68)	(69)	Отметки банка плательщика (45)

МАКСИМАЛЬНОЕ КОЛИЧЕСТВО СИМВОЛОВ В РЕКВИЗИТАХ ПЛАТЕЖНОГО ПОРУЧЕНИЯ, ИНКАССОВОГО ПОРУЧЕНИЯ,
ПЛАТЕЖНОГО ТРЕБОВАНИЯ, ПЛАТЕЖНОГО ОРДЕРА, СОСТАВЛЯЕМЫХ В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ

Номер реквизита	Наименование реквизита	Максимальное количество символов
1	2	3
3	N	6
4	Дата	8
5	Вид платежа	1
7	Сумма	18
8	Платательщик	160
9	Сч. N	20
11	БИК	9
12	Сч. N	20
14	БИК	9
15	Сч. N	20
16	Получатель	160
17	Сч. N	20
18	Вид оп.	2
21	Очер. плат.	1
24	Назначение платежа	210
35	Условие оплаты	1
36	Срок для акцепта	1
37	Дата отсылки (вручения) плательщику предусмотренных договором документов	8
70	Содержание операции	16
60	ИНН	12
61	ИНН	12
101		2

102		9
103		9
104		20
105		11
106		2
107		10
108		15
109		10
110		2
45	Отметки банка	8
48	Отметки банка получателя	8
62	Поступ. в банк плат.	8
63	Дата помещения в картотеку	8
64	N ч. плат.	3
65	N плат. ордера	6
66	Дата плат. ордера	8
67	Сумма частичного платежа	18
68	Сумма остатка платежа	18
71	Списано со сч. плат.	8
72	Оконч. срока акцепта	8
38	N ч. плат.	3
39	Шифр плат. док.	2
40	N плат. док.	6
41	Дата плат. док.	8
42	Сумма ост. пл.	18

Примечание.

Максимальное количество символов в реквизитах 4, 7, 37, 45, 48, 62, 63, 66, 67, 68, 71, 72, 41 и 42 указано без разделителей.

ПРАВИЛА УКАЗАНИЯ ИНФОРМАЦИИ, ИДЕНТИФИЦИРУЮЩЕЙ ПЛАТЕЛЬЩИКА, ПОЛУЧАТЕЛЯ СРЕДСТВ В
РАСПОРЯЖЕНИЯХ О ПЕРЕВОДЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ В УПЛАТУ ПЛАТЕЖЕЙ В БЮДЖЕТНУЮ СИСТЕМУ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

1. Настоящие Правила устанавливают порядок указания (заполнения) информации в реквизитах "ИНН" плательщика, "КПП" плательщика, "Платательщик", "ИНН" получателя средств, "КПП" получателя средств и "Получатель" при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации на счета, открытые органам Федерального казначейства в подразделениях Банка России на балансовом счете N 40101 "Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации" (далее - счет органа Федерального казначейства).

2. Настоящие Правила распространяются на:

налогоплательщиков и плательщиков сборов, налоговых агентов (далее - плательщики налоговых платежей); плательщиков таможенных и иных платежей, администрируемых таможенными органами (далее - плательщики таможенных платежей); плательщиков страховых взносов; плательщиков иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации (далее - плательщики иных платежей), налоговые органы; таможенные органы, органы контроля за уплатой страховых взносов; территориальные органы Федерального казначейства (далее - органы Федерального казначейства) при составлении распоряжений о переводе денежных средств на счет органа Федерального казначейства с иных счетов, открытых органам Федерального казначейства, в том числе:

при переводе ими на счет органа Федерального казначейства денежных средств по поручению участников бюджетного процесса, юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации получателями бюджетных средств (далее - неучастники бюджетного процесса), которым в соответствии с законодательством Российской Федерации открыты в установленном порядке лицевые счета в органах Федерального казначейства;

при составлении распоряжений о переводе денежных средств по поручению территориальных органов Федеральной службы судебных приставов в бюджетную систему Российской Федерации при погашении задолженности плательщика налоговых, таможенных платежей, страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации за счет денежных средств, взысканных с него в ходе проведения исполнительных действий;

финансовые органы субъектов Российской Федерации и финансовые органы муниципальных образований (далее - финансовые органы) при составлении распоряжений о переводе денежных средств со счетов финансовых органов на счет органа Федерального казначейства по поручению участников бюджетного процесса и неучастников бюджетного процесса, которым в соответствии с законодательством Российской Федерации открыты в установленном порядке лицевые счета в финансовом органе;

кредитные организации (филиалы кредитных организаций) при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату налоговых платежей, таможенных и иных платежей, администрируемых таможенными органами (далее - таможенные платежи), страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации, принятых от плательщиков - физических лиц, в том числе в случаях, когда принятие денежных средств от физических лиц осуществляется банковскими платежными агентами (субагентами) (за исключением случаев приема денежных средств в уплату налоговых, таможенных платежей и страховых взносов), а также в иных случаях, установленных настоящими Правилами;

платежных агентов, при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату иных платежей (за исключением налоговых, таможенных платежей и страховых взносов) в бюджетную систему Российской Федерации, принятых от плательщиков - физических лиц;

организации федеральной почтовой связи при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату налоговых, таможенных платежей, страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации, принятых от плательщиков - физических лиц;

организации и их филиалы (далее - организации) при составлении ими распоряжений о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации, удержанных из заработной платы (дохода) должника - физического лица в счет погашения задолженности по платежам в бюджетную систему Российской Федерации на основании исполнительного документа, направленного в организацию в установленном порядке.

3. Значение идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) в распоряжении о переводе денежных средств указывается в соответствии со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе.

Значение кода причины постановки на учет (КПП) в распоряжении о переводе денежных средств указывается в соответствии со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе или уведомлением о постановке на учет в налоговом органе, выданными налоговыми органами по месту учета налогоплательщиков.

Указание в распоряжении о переводе денежных средств значения ИНН в реквизитах "ИНН" плательщика, "ИНН"

получателя средств и значения КПП в реквизите "КПП" получателя средств, "КПП" плательщика является обязательным.

Значение ИНН плательщика - физического лица, за исключением индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, глав крестьянских (фермерских) хозяйств, может не указываться при условии указания в реквизите "108" распоряжения о переводе денежных средств идентификатора сведений о физическом лице в соответствии с установленными настоящим приказом правилами.

В случае одновременного отсутствия у плательщика - физического лица ИНН и уникального идентификатора начисления, а также иного идентификатора сведений о физическом лице указание в распоряжении о переводе денежных средств адреса регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) плательщика - физического лица обязательно. Кредитные организации, платежные агенты, организации федеральной почтовой связи при составлении платежных поручений на общую сумму принятых к исполнению распоряжений о переводе денежных средств в уплату налоговых платежей, страховых взносов и иных платежей (за исключением таможенных платежей) в бюджетную систему Российской Федерации, уплачиваемых физическими лицами, информация по которым указывается в реестре в соответствии с Положением Банка России от 29 июня 2012 г. N 384-П "О платежной системе Банка России" (зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 4 июля 2012 г., регистрационный N 24797; Вестник Банка России, 2012, N 36) (далее - платежное поручение на общую сумму с реестром), указывают адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) плательщика - физического лица в соответствующих реквизитах реестра, сформированного к платежному поручению на общую сумму с реестром.

4. Плательщики налоговых, таможенных платежей, страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации при составлении распоряжений о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации указывают в реквизитах:

"ИНН" плательщика - значение ИНН плательщика платежей в бюджетную систему Российской Федерации, в том числе участника внешнеэкономической деятельности, налогового агента. При отсутствии у плательщика - физического лица ИНН в реквизите "ИНН" плательщика указывается ноль ("0");

"КПП" плательщика - значение КПП плательщика платежей в бюджетную систему Российской Федерации, в том числе участника внешнеэкономической деятельности, налогового агента. Плательщики - физические лица в реквизите "КПП" плательщика указывают ноль ("0");

"Плательщик" - информацию о плательщике - клиенте банка (владельце счета), составившем распоряжение о переводе денежных средств:

для юридических лиц - наименование юридического лица (его обособленного подразделения);

для индивидуальных предпринимателей - фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках - "ИП", адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства). До и после информации об адресе регистрации по месту жительства или адресе регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) указывается знак "/";

для нотариусов, занимающихся частной практикой, - фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках - "нотариус", адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства). До и после информации об адресе регистрации по месту жительства или адресе регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) указывается знак "/";

для адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, - фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках - "адвокат", адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства). До и после информации об адресе регистрации по месту жительства или адресе регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) указывается знак "/";

для глав крестьянских (фермерских) хозяйств - фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках - "КФХ", адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства). До и после информации об адресе регистрации по месту жительства или адресе регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) указывается знак "/";

для иных физических лиц - фамилию, имя, отчество (при его наличии) и адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства). До и после информации об адресе регистрации по месту жительства или адресе регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) указывается знак "/". Адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) в реквизите "Плательщик" не указывается при указании в распоряжении о переводе денежных средств уникального идентификатора начисления из извещения физического лица, заполненного за налогоплательщика налоговым органом.

Ответственные участники (участники) консолидированной группы налогоплательщиков при составлении распоряжений о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации указывают в реквизитах:

"ИНН" плательщика - значение ИНН ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков. При составлении распоряжения о переводе денежных средств участником консолидированной группы налогоплательщиков указывается значение ИНН ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков, чья обязанность по уплате налога исполняется;

"КПП" плательщика - значение КПП ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков. При составлении распоряжения о переводе денежных средств участником консолидированной группы налогоплательщиков указывается значение КПП ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков, чья обязанность по уплате налога исполняется;

"Плательщик" - наименование ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков - клиента банка (владельца счета). При составлении распоряжения о переводе денежных средств участником консолидированной группы налогоплательщиков указывается наименование участника консолидированной группы налогоплательщиков и в скобках наименование ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков, чья обязанность по уплате налога исполняется (указывается сокращенное наименование).

Банки-гаранты, исполняющие обязанности по возврату в бюджетную систему Российской Федерации излишне полученной налогоплательщиком (зачтенной ему) в заявительном порядке суммы налога на добавленную стоимость, а также по уплате акцизов, исчисленных по операциям реализации подакцизных товаров за пределы территории Российской Федерации, и акцизов по алкогольной и (или) подакцизной спиртосодержащей продукции, указывают в реквизитах:

"ИНН" плательщика - значение ИНН налогоплательщика, чья обязанность по уплате в бюджетную систему Российской Федерации суммы налога на добавленную стоимость или акциза исполняется;

"КПП" плательщика - значение КПП налогоплательщика, чья обязанность по уплате в бюджетную систему Российской Федерации суммы налога на добавленную стоимость или акциза исполняется;

"Плательщик" - наименование банка-гаранта, исполняющего обязательства по уплате в бюджетную систему Российской Федерации за налогоплательщика суммы налога на добавленную стоимость или акциза, и в скобках - наименование налогоплательщика, чья обязанность исполняется (указывается сокращенное наименование).

Учредители (участники) должника, собственники имущества должника - унитарного предприятия или третьи лица при заполнении распоряжений о переводе денежных средств на погашение требований к должнику по уплате обязательных платежей, включенных в реестр требований кредиторов, в ходе процедур, применяемых в деле о банкротстве, указывают в реквизитах:

"ИНН" плательщика - значение ИНН должника, чья задолженность по обязательным платежам погашается в соответствии с определением арбитражного суда;

"КПП" плательщика - значение КПП должника, чья задолженность по обязательным платежам погашается в соответствии с определением арбитражного суда;

"Плательщик" - наименование учредителя (участника) должника, собственника имущества должника - унитарного предприятия или третьего лица и в скобках наименование должника, чья задолженность по обязательным платежам погашается в соответствии с определением арбитражного суда (указывается сокращенное наименование).

Плательщики таможенных платежей, не являющиеся декларантами, на которых законодательством Российской Федерации возложена обязанность по уплате таможенных платежей (далее - плательщики таможенных платежей, не являющиеся декларантами), при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату таможенных платежей в бюджетную систему Российской Федерации указывают в реквизитах:

"ИНН" плательщика - значение ИНН плательщика таможенных платежей, не являющегося декларантом;

"КПП" плательщика - значение КПП плательщика таможенных платежей, не являющегося декларантом;

"Плательщик" - наименование плательщика таможенных платежей, не являющегося декларантом, и в скобках наименование плательщика, чья обязанность по уплате (перечислению) таможенного платежа исполняется (указывается сокращенное наименование).

5. Налоговые органы, таможенные органы и органы контроля за уплатой страховых взносов при составлении инкассовых поручений на взыскание задолженности, недоимок, пеней и штрафов в бюджетную систему Российской Федерации со счетов плательщиков налоговых, таможенных платежей, страховых взносов указывают в реквизитах:

"ИНН" плательщика - значение ИНН плательщика, чья обязанность по уплате (перечислению) налога, сбора, таможенного платежа или страхового взноса принудительно исполняется в соответствии с законодательством Российской Федерации;

"КПП" плательщика - значение КПП плательщика, чья обязанность по уплате (перечислению) налога, сбора, таможенного платежа или страхового взноса принудительно исполняется в соответствии с законодательством Российской Федерации;

"Плательщик" - наименование плательщика, чья обязанность по уплате (перечислению) налога, сбора, таможенного платежа или страховых взносов принудительно исполняется в соответствии с законодательством Российской Федерации (указывается сокращенное наименование).

Налоговые органы при составлении инкассовых поручений в целях взыскания денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации при взыскании недоимок, пеней и штрафов со счетов ответственного участника (участника) консолидированной группы налогоплательщиков указывают в реквизитах:

"ИНН" плательщика - значение ИНН ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков, чья обязанность по уплате налога принудительно исполняется в соответствии с законодательством Российской Федерации;

"КПП" плательщика - значение КПП ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков, чья обязанность по уплате налога принудительно исполняется в соответствии с законодательством Российской Федерации;

"Плательщик" - наименование ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков, чья обязанность по уплате налога принудительно исполняется в соответствии с законодательством Российской Федерации. В случае осуществления взыскания с участника консолидированной группы налогоплательщиков в реквизите "Плательщик" указывается наименование участника консолидированной группы налогоплательщиков и в скобках наименование ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков, чья обязанность по уплате налога принудительно исполняется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Налоговые органы при составлении инкассовых поручений в целях взыскания денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации при взыскании недоимок, пеней и штрафов со счетов банков-гарантов, исполняющих обязанности по

возврату в бюджетную систему Российской Федерации излишне полученной налогоплательщиком (зачтенной ему) в заявительном порядке суммы налога на добавленную стоимость, а также по уплате акцизов, исчисленных по операциям реализации подакцизных товаров за пределы территории Российской Федерации, и акцизов по алкогольной и (или) подакцизной спиртосодержащей продукции, указывают в реквизитах:

"ИНН" плательщика - значение ИНН налогоплательщика, чья обязанность по возврату в бюджетную систему Российской Федерации суммы налога на добавленную стоимость или акциза исполняется банком-гарантом в соответствии с законодательством Российской Федерации;

"КПП" плательщика - значение КПП налогоплательщика, чья обязанность по возврату в бюджетную систему Российской Федерации суммы налога на добавленную стоимость или акциза исполняется банком-гарантом в соответствии с законодательством Российской Федерации;

"Плательщик" - наименование банка-гаранта, исполняющего обязанность по возврату в бюджетную систему Российской Федерации за налогоплательщика суммы налога на добавленную стоимость или акциза, и в скобках наименование налогоплательщика, чья обязанность исполняется банком-гарантом в соответствии с законодательством Российской Федерации.

6. Органы Федерального казначейства по поручению территориальных органов Федеральной службы судебных приставов при составлении распоряжений о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации указывают в реквизитах:

при погашении задолженности плательщика по налоговым, таможенным платежам, страховым взносам и иным платежам в бюджетную систему Российской Федерации за счет денежных средств, взысканных с него в ходе проведения исполнительных действий:

"ИНН" плательщика - значение ИНН плательщика, чья обязанность по уплате (перечислению) платежей в бюджетную систему Российской Федерации принудительно исполняется в соответствии с законодательством Российской Федерации. При отсутствии у плательщика - физического лица ИНН в реквизите "ИНН" плательщика указывается ноль ("0");

"КПП" плательщика - значение КПП плательщика, чья обязанность по уплате (перечислению) платежей в бюджетную систему Российской Федерации принудительно исполняется в соответствии с законодательством Российской Федерации. В случае принудительного исполнения обязанности по уплате (перечислению) физическими лицами налоговых, таможенных платежей, страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации в реквизите "КПП" плательщика указывается ноль ("0");

"Плательщик" - наименование органа Федерального казначейства и в скобках - наименование территориального органа Федеральной службы судебных приставов (указывается сокращенное наименование);

при погашении задолженности ответственного участника (участника) консолидированной группы налогоплательщиков за счет денежных средств, взысканных с него в ходе проведения исполнительных действий:

"ИНН" плательщика - значение ИНН ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков, чья обязанность по уплате налога принудительно исполняется в соответствии с законодательством Российской Федерации;

"КПП" плательщика - значение КПП ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков, чья обязанность по уплате налога принудительно исполняется в соответствии с законодательством Российской Федерации;

"Плательщик" - наименование органа Федерального казначейства и в скобках - наименование территориального органа Федеральной службы судебных приставов (указывается сокращенное наименование).

Распоряжения о переводе денежных средств, плательщиками по которым являются участники бюджетного процесса, неучастники бюджетного процесса, которым в соответствии с законодательством Российской Федерации в установленном порядке открыты лицевые счета в органах Федерального казначейства (финансовых органах), составляются органами Федерального казначейства по каждому участнику бюджетного процесса, неучастнику бюджетного процесса в соответствии с Положением Банка России N 383-П, с учетом особенностей, предусмотренных Положением Центрального банка Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации от 18 февраля 2014 г. N 414-П/8н "Об особенностях расчетного и кассового обслуживания территориальных органов Федерального казначейства, финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) и органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации" (зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 24 апреля 2014 г., регистрационный N 32114; Вестник Банка России, 2014, N 43).

(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

<*> Сноска исключена с 1 января 2015 года. - Приказ Минфина России от 30.10.2014 N 126н.

7. Кредитные организации (филиалы кредитных организаций):

при составлении платежных поручений на общую сумму с реестром в уплату налоговых платежей, страховых взносов и иных платежей (за исключением таможенных платежей) в бюджетную систему Российской Федерации, уплачиваемых физическими лицами, указывают в реквизитах платежного поручения:

"ИНН" плательщика - значение ИНН кредитной организации;

"КПП" плательщика - значение КПП кредитной организации (филиала кредитной организации);

"Плательщик" - наименование кредитной организации (филиала кредитной организации), осуществляющей перевод денежных средств на счет получателя средств.

ИНН (при его наличии), фамилия, имя, отчество (при его наличии) и адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) плательщика - физического лица указываются в соответствующих реквизитах реестра, сформированного к платежному поручению на общую сумму с реестром;

при составлении распоряжений о переводе денежных средств без открытия счета, принятых от физических лиц, в уплату налоговых, таможенных платежей, страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации по каждому платежу физического лица указывают в реквизитах:

"ИНН" плательщика - значение ИНН плательщика - физического лица. При отсутствии у плательщика - физического лица ИНН в реквизите "ИНН" плательщика указывается ноль ("0");

"КПП" плательщика - указывается ноль ("0");

"Плательщик" - наименование кредитной организации (филиала кредитной организации), осуществляющей перевод денежных средств на счет получателя средств, и информацию о плательщике - физическом лице: фамилия, имя, отчество (при его наличии), адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) физического лица. Для выделения информации о плательщике - физическом лице используется знак "/";

при составлении распоряжения о переводе денежных средств, перечисленных из бюджетной системы Российской Федерации, не зачисленных получателю и подлежащих возврату в бюджетную систему Российской Федерации, указывают в реквизитах:

"ИНН" плательщика - значение ИНН получателя средств, денежные средства которому не зачислены и подлежат возврату в бюджетную систему Российской Федерации, в соответствии с распоряжением о переводе денежных средств, денежные средства по которому не зачислены получателю;

"КПП" плательщика - значение КПП получателя средств, денежные средства которому не зачислены и подлежат возврату в бюджетную систему Российской Федерации, в соответствии с распоряжением о переводе денежных средств, денежные средства по которому не зачислены получателю;

"Плательщик" - наименование кредитной организации (филиала кредитной организации), осуществляющей перечисление денежных средств, и в скобках - наименование получателя средств, денежные средства которому не зачислены и подлежат возврату в бюджетную систему Российской Федерации, в соответствии с распоряжением о переводе денежных средств, денежные средства по которому не зачислены получателю.

8. Платежные агенты (субагенты):

при составлении платежных поручений на общую сумму с реестром на перевод денежных средств в уплату иных платежей (за исключением налоговых, таможенных платежей и страховых взносов) в бюджетную систему Российской Федерации, принятых от плательщиков - физических лиц, указывают в реквизитах:

"ИНН" плательщика - значение ИНН платежного агента;

"КПП" плательщика - значение КПП платежного агента;

"Плательщик" - наименование платежного агента (субагента), осуществившего перевод денежных средств на счет получателя средств.

ИНН (при его наличии), фамилия, имя, отчество (при его наличии) и адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) плательщика - физического лица указываются в соответствующих реквизитах реестра, сформированного к платежному поручению на общую сумму с реестром;

при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату иных платежей (за исключением налоговых, таможенных платежей и страховых взносов) в бюджетную систему Российской Федерации по каждому платежу физического лица указывают в реквизитах:

"ИНН" плательщика - значение ИНН плательщика - физического лица. При отсутствии у плательщика - физического лица ИНН в реквизите "ИНН" плательщика указывается ноль ("0");

"КПП" плательщика - указывается ноль ("0");

"Плательщик" - наименование платежного агента (субагента), осуществляющего перевод денежных средств на счет получателя средств и информацию о плательщике - физическом лице: фамилию, имя, отчество (при его наличии), адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) физического лица. Для выделения информации о плательщике - физическом лице используется знак"/".

9. Организации федеральной почтовой связи:

при составлении платежных поручений на общую сумму с реестром на перевод денежных средств в уплату налоговых платежей, страховых взносов и иных платежей (за исключением таможенных платежей) в бюджетную систему Российской Федерации, принятых от плательщиков - физических лиц, указывают в реквизитах:

"ИНН" плательщика - значение ИНН организации федеральной почтовой связи;

"КПП" плательщика - значение КПП организации федеральной почтовой связи;

"Плательщик" - наименование организации федеральной почтовой связи, осуществляющей перевод денежных средств на счет получателя средств.

ИНН (при его наличии), фамилия, имя, отчество (при его наличии) и адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) плательщика - физического лица указываются в соответствующих реквизитах реестра, сформированного к платежному поручению на общую сумму с реестром;

при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату налоговых, таможенных платежей, страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации по каждому платежу физического лица указывают в реквизитах:

"ИНН" плательщика - значение ИНН плательщика - физического лица. При отсутствии у плательщика - физического лица ИНН в реквизите "ИНН" плательщика указывается ноль ("0");

"КПП" плательщика - указывается ноль ("0");

"Плательщик" - наименование организации федеральной почтовой связи, осуществляющей перевод денежных средств

на счет получателя средств и информацию о плательщике - физическом лице: фамилию, имя, отчество (при его наличии), адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) физического лица. Для выделения информации о плательщике - физическом лице используется знак "/".

10. Организации при составлении распоряжений о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации, удержанных из заработной платы (дохода) должника - физического лица в счет погашения задолженности по платежам в бюджетную систему Российской Федерации на основании исполнительного документа, направленного в организацию в установленном порядке, указывают в реквизитах:

"ИНН" плательщика - значение ИНН плательщика, чья обязанность по уплате платежа в бюджетную систему Российской Федерации исполняется на основании исполнительного документа. При отсутствии у плательщика - физического лица ИНН в реквизите "ИНН" плательщика указывается ноль ("0");

"КПП" плательщика - указывается ноль ("0");

"Плательщик" - наименование организации, осуществляющей перевод денежных средств, удержанных из заработной платы (дохода) должника - физического лица (указывается сокращенное наименование).

В случае, если в соответствии с законодательством Российской Федерации организации в установленном порядке открыты лицевые счета в органах Федерального казначейства (финансовых органах), в реквизите "Плательщик" распоряжения о переводе денежных средств указывается наименование органа Федерального казначейства (финансового органа) и в скобках - наименование организации, осуществляющей перевод денежных средств (указывается сокращенное наименование).

11. В реквизите "ИНН" получателя средств указывается значение ИНН администратора доходов бюджета, осуществляющего администрирование платежа в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В реквизите "КПП" получателя средств указывается значение КПП администратора доходов бюджета, осуществляющего администрирование платежа в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В реквизите "Получатель" указывается сокращенное наименование органа Федерального казначейства и в скобках - сокращенное наименование администратора доходов бюджета, осуществляющего администрирование платежа в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Кредитные организации (филиалы кредитных организаций) при составлении распоряжений о переводе денежных средств, перечисленных из бюджетной системы Российской Федерации, не зачисленных получателю и подлежащих возврату в бюджетную систему Российской Федерации, указывают в реквизитах:

"ИНН" получателя средств - значение ИНН плательщика, в соответствии с распоряжением о переводе денежных средств, денежные средства по которому не зачислены получателю;

"КПП" получателя средств - значение КПП плательщика, в соответствии с распоряжением о переводе денежных средств, денежные средства по которому не зачислены получателю;

"Получатель" - наименование органа Федерального казначейства и в скобках - наименование плательщика, в соответствии с распоряжением о переводе денежных средств, денежные средства по которому не зачислены получателю (указывается сокращенное наименование).

Значения ИНН и КПП органа Федерального казначейства не указываются.

ПРАВИЛА УКАЗАНИЯ ИНФОРМАЦИИ, ИДЕНТИФИЦИРУЮЩЕЙ ПЛАТЕЖ, В РАСПОРЯЖЕНИЯХ О ПЕРЕВОДЕ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ В УПЛАТУ НАЛОГОВ, СБОРОВ И ИНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ В БЮДЖЕТНУЮ СИСТЕМУ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ, АДМИНИСТРИРУЕМЫХ НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ
(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

1 Настоящие Правила устанавливают порядок указания информации в реквизитах "104" - "109", "Код" и "Назначение платежа" при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату налогов, сборов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации, администрируемых налоговыми органами (далее - налоги, сборы и иные платежи).
(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

2. Настоящие Правила распространяются на:
налогоплательщиков и плательщиков сборов, налоговых агентов, налоговые органы;
территориальные органы Федерального казначейства (далее - органы Федерального казначейства) при составлении распоряжений о переводе денежных средств на счет органа Федерального казначейства с иных счетов, открытых органам Федерального казначейства в том числе:

- при переводе ими на счет органа Федерального казначейства денежных средств по поручению участников бюджетного процесса, юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации получателями бюджетных средств (далее - неучастники бюджетного процесса), которым в соответствии с законодательством Российской Федерации открыты в установленном порядке лицевые счета в органах Федерального казначейства;

- при составлении распоряжений о переводе денежных средств по поручению территориальных органов Федеральной службы судебных приставов в бюджетную систему Российской Федерации при погашении задолженности плательщика налогов, сборов и иных платежей за счет денежных средств, взысканных с него в ходе проведения исполнительных действий;

финансовые органы субъектов Российской Федерации и финансовые органы муниципальных образований (далее - финансовые органы) при составлении распоряжений о переводе денежных средств со счетов финансовых органов на счет органа Федерального казначейства по поручению участников бюджетного процесса и неучастников бюджетного процесса, которым в соответствии с законодательством Российской Федерации открыты в установленном порядке лицевые счета в финансовом органе;

кредитные организации (филиалы кредитных организаций) при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату налогов, сборов и иных платежей, принятых от плательщиков - физических лиц;

организации федеральной почтовой связи при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату налогов, сборов и иных платежей, принятых от плательщиков - физических лиц;

организации и их филиалы (далее - организации) при составлении распоряжений о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации, удержанных из заработной платы (дохода) должника - физического лица в счет погашения задолженности по налогам, сборам и иным платежам на основании исполнительного документа, направленного в организацию в установленном порядке.

3. Распоряжение о переводе денежных средств составляется только по одному коду бюджетной классификации Российской Федерации (далее - КБК).

В одном распоряжении о переводе денежных средств по одному коду бюджетной классификации Российской Федерации может быть заполнено только одно значение основания платежа, указываемое в соответствии с пунктом 7 настоящих Правил.

(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

4. При составлении распоряжения о переводе денежных средств в уплату налогов, сборов, иных платежей в реквизитах "104" - "109" и "Код" указывается информация в порядке, установленном, соответственно, пунктами 5 - 12 настоящих Правил.

(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

При невозможности указать конкретное значение показателя в реквизитах "106" - "109" и "Код" распоряжения о переводе денежных средств указывается ноль "0".

(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

Кредитные организации (филиалы кредитных организаций), организации федеральной почтовой связи при составлении платежного поручения на общую сумму с реестром на перевод денежных средств в уплату налогов, сборов и иных платежей, принятых от плательщиков - физических лиц, в реквизитах "104" и "105" платежного поручения на общую сумму с реестром указывают соответствующие значения, а в реквизитах "106" - "109" и "Код" платежного поручения на общую сумму с реестром указывают ноль ("0").

(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

Информация об уникальном идентификаторе начисления, а также информация, указанная в реквизитах "106" - "109" распоряжения плательщика - физического лица о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации,

указывается в соответствующих реквизитах реестра, сформированного к платежному поручению на общую сумму с реестром, в соответствии с Положением Банка России N 384-П.

(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

Кредитные организации (филиалы кредитных организаций) при составлении распоряжения о переводе денежных средств, перечисленных из бюджетной системы Российской Федерации, не зачисленных получателю и подлежащих возврату в бюджетную систему Российской Федерации, в реквизитах "104", "105" и "107" распоряжения о переводе денежных средств указывают соответствующие значения из распоряжения о переводе денежных средств, денежные средства по которому не зачислены получателю, а в реквизитах "106" и "Код" распоряжения о переводе денежных средств указывают ноль ("0").

(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

Требование о необходимости заполнения реквизита "Код" распространяется на распоряжения о переводе денежных средств, формы которых установлены Положением Банка России N 383-П.

5. В реквизите "104" распоряжения о переводе денежных средств указывается значение КБК.

6. В реквизите "105" распоряжения о переводе денежных средств указывается значение кода, присвоенного территории муниципального образования (межселенной территории) или населенного пункта, входящего в состав муниципального образования в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований (далее - ОКТМО). При этом указывается код ОКТМО территории, на которой мобилизуются денежные средства от уплаты налога, сбора и иного платежа. При уплате налогового платежа на основании налоговой декларации (расчета) в реквизите "105" указывается код ОКТМО в соответствии с налоговой декларацией (расчетом).

7. В реквизите "106" распоряжения о переводе денежных средств указывается значение основания платежа, который имеет 2 знака и может принимать следующие значения:

"ТП" - платежи текущего года;

"ЗД" - добровольное погашение задолженности по истекшим налоговым, расчетным (отчетным) периодам при отсутствии требования налогового органа об уплате налогов (сборов);

"БФ" - текущий платеж физического лица - клиента банка (владельца счета), уплачиваемый со своего банковского счета;

"ТР" - погашение задолженности по требованию налогового органа об уплате налогов (сборов);

"РС" - погашение рассроченной задолженности;

"ОТ" - погашение отсроченной задолженности;

"РТ" - погашение реструктурируемой задолженности;

"ПБ" - погашение должником задолженности в ходе процедур, применяемых в деле о банкротстве;

"ПР" - погашение задолженности, приостановленной к взысканию;

"АП" - погашение задолженности по акту проверки;

"АР" - погашение задолженности по исполнительному документу;

"ИН" - погашение инвестиционного налогового кредита;

"ТЛ" - погашение учредителем (участником) должника, собственником имущества должника - унитарного предприятия или третьим лицом задолженности в ходе процедур, применяемых в деле о банкротстве;

"ЗТ" - погашение текущей задолженности в ходе процедур, применяемых в деле о банкротстве.

В случае указания в реквизите "106" распоряжения о переводе денежных средств значения ноль ("0") налоговые органы при невозможности однозначно идентифицировать платеж самостоятельно относят поступившие денежные средства к одному из указанных выше оснований платежа, руководствуясь законодательством о налогах и сборах.

8. В реквизите "107" распоряжения о переводе денежных средств указывается значение показателя налогового периода, который имеет 10 знаков, восемь из которых имеют смысловое значение, а два являются разделительными знаками и заполняются точкой (".").

Показатель используется для указания периодичности уплаты налогового платежа или конкретной даты уплаты налогового платежа, установленной законодательством о налогах и сборах.

Периодичность уплаты может быть месячной, квартальной, полугодовой или годовой.

Первые два знака показателя налогового периода предназначены для определения периодичности уплаты налогового платежа, установленной законодательством о налогах и сборах, которая указывается следующим образом:

"МС" - месячные платежи;

"КВ" - квартальные платежи;

"ПЛ" - полугодовые платежи;

"ГД" - годовые платежи.

В 4-м и 5-м знаках показателя налогового периода для месячных платежей проставляется номер месяца текущего отчетного года, для квартальных платежей - номер квартала, для полугодовых - номер полугодия.

Номер месяца может принимать значения от 01 до 12, номер квартала - от 01 до 04, номер полугодия - 01 или 02.

В 3-м и 6-м знаках показателя налогового периода в качестве разделительных знаков проставляется точка (".").

В 7 - 10 знаках показателя налогового периода указывается год, за который производится уплата налога.

При уплате налогового платежа один раз в год 4-й и 5-й знаки показателя налогового периода заполняются нулями ("0"). Если законодательством о налогах и сборах по годовому платежу предусматривается более одного срока уплаты налогового платежа и установлены конкретные даты уплаты налога (сбора) для каждого срока, то в показателе налогового периода указываются эти даты.

Образцы заполнения показателя налогового периода:

"МС.02.2013"; "КВ.01.2013"; "ПЛ.02.2013"; "ГД.00.2013"; "04.09.2013".

Налоговый период указывается для платежей текущего года, а также в случае самостоятельного обнаружения ошибки в

ранее представленной декларации и добровольной уплаты доначисленного налога (сбора) за истекший налоговый период при отсутствии требования налогового органа об уплате налогов (сборов). В показателе налогового периода следует указать тот налоговый период, за который осуществляется уплата или доплата налогового платежа.

При погашении отсроченной, рассроченной, реструктурируемой задолженности, погашении приостановленной к взысканию задолженности, погашении задолженности по требованию налогового органа об уплате налогов (сборов) или погашении задолженности в ходе проведения процедур, применяемых в деле о банкротстве, погашении инвестиционного налогового кредита в показателе налогового периода в формате "день.месяц.год" указывается конкретная дата, например: "05.09.2013", которая взаимосвязана с показателем основания платежа (пункт 7 настоящих Правил) и может обозначать, если показатель основания платежа имеет значение:

- "ТР" - срок уплаты, установленный в требовании налогового органа об уплате налогов (сборов);
- "РС" - дата уплаты части рассроченной суммы налога в соответствии с установленным графиком рассрочки;
- "ОТ" - дата завершения отсрочки;
- "РТ" - дата уплаты части реструктурируемой задолженности в соответствии с графиком реструктуризации;
- "ПБ" - дата завершения процедуры, применяемой в деле о банкротстве;
- "ПР" - дата завершения приостановления взыскания;
- "ИН" - дата уплаты части инвестиционного налогового кредита.

В случае осуществления платежа с целью погашения задолженности по акту проведенной проверки ("АП") или исполнительному документу ("АР") в показателе налогового периода указывается ноль ("0"),

В случае досрочной уплаты плательщиком налогового платежа в показателе налогового периода указывается первый предстоящий налоговый период, за который должна производиться уплата налога (сбора).

9. В реквизите "108" распоряжения о переводе денежных средств указывается номер документа, который является основанием платежа и может принимать следующий вид:

- "ТР" - номер требования налогового органа об уплате налога (сбора);
- "РС" - номер решения о рассрочке;
- "ОТ" - номер решения об отсрочке;
- "РТ" - номер решения о реструктуризации;
- "ПБ" - номер дела или материала, рассмотренного арбитражным судом;
- "ПР" - номер решения о приостановлении взыскания;
- "АП" - номер решения о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения или об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения;
- "АР" - номер исполнительного документа и возбужденного на основании его исполнительного производства;
- "ИН" - номер решения о предоставлении инвестиционного налогового кредита;
- "ТЛ" - номер определения арбитражного суда об удовлетворении заявления о намерении погасить требования к должнику.

При указании номера соответствующего документа знак "N" не проставляется.

При уплате текущих платежей или добровольном погашении задолженности при отсутствии требования налогового органа об уплате налога (сбора) (показатель основания платежа имеет значение "ТП" или "ЗД") в показателе номера документа указывается ноль ("0").

При составлении распоряжения о переводе денежных средств в уплату налоговых платежей плательщика - физического лица - клиента банка (владельца счета) на основании налоговой декларации (расчета) в реквизите "108" указывается ноль ("0").

При составлении кредитной организацией (филиалом кредитной организации) распоряжения о переводе денежных средств, перечисленных из бюджетной системы Российской Федерации, не зачисленных получателю и подлежащих возврату в бюджетную систему Российской Федерации, в реквизите "108" распоряжения о переводе денежных средств указывается номер распоряжения о переводе денежных средств, денежные средства по которому не зачислены получателю.

10. В реквизите "109" распоряжения о переводе денежных средств указывается значение даты документа основания платежа, которое состоит из 10 знаков: первые два знака обозначают календарный день (могут принимать значения от 01 до 31), 4-й и 5-й знаки - месяц (значения от 01 до 12), знаки с 7-го по 10-й обозначают год, в 3-м и 6-м знаках в качестве разделительных знаков проставляется точка (".").

При этом для платежей текущего года (значение показателя основания платежа равно "ТП") в показателе даты документа указывается дата налоговой декларации (расчета), представленной в налоговый орган, а именно дата подписания декларации (расчета) налогоплательщиком (уполномоченным лицом).

В случае добровольного погашения задолженности по истекшим налоговым (отчетным) периодам при отсутствии требования налогового органа об уплате налога (сбора) (значение показателя основания платежа равно "ЗД") в показателе даты документа указывается ноль ("0").

Для платежей, по которым уплата производится в соответствии с требованием налогового органа об уплате налога (сбора) (значение показателя основания платежа равно "ТР"), в показателе даты документа указывается дата требования.

При погашении отсроченной, реструктурируемой задолженности, погашении приостановленной к взысканию задолженности, погашении задолженности по требованию налогового органа об уплате налога (сбора) или погашении задолженности в ходе проведения процедур, применяемых в деле о банкротстве, погашении инвестиционного налогового кредита, при уплате по результатам налоговых проверок, а также при погашении задолженности на основании исполнительных документов в показателе даты документа указывается, если показатель основания платежа имеет значение:

- "ТР" - дата требования налогового органа об уплате налога (сбора);
- "РС" - дата решения о рассрочке;

"ОТ" - дата решения об отсрочке;
"РТ" - дата решения о реструктуризации;
"ПБ" - дата принятия арбитражным судом решения о введении процедуры банкротства;
"ПР" - дата решения о приостановлении взыскания;
"АП" - дата решения о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения или об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения;

"АР" - дата исполнительного документа и возбужденного на его основании исполнительного производства;

"ИН" - дата решения о предоставлении инвестиционного налогового кредита;

"ТЛ" - дата определения арбитражного суда об удовлетворении заявления о намерении погасить требования к должнику.

При составлении плательщиком - физическим лицом - клиентом банка (владельцем счета) распоряжения о переводе денежных средств в уплату налоговых платежей на основании налоговой декларации (расчета) в реквизите "109" указывается дата представления налоговой декларации (расчета) в налоговый орган либо при отправке налоговой декларации по почте - дата отправки почтового отправления.

При составлении кредитной организацией (филиалом кредитной организации) распоряжения о переводе денежных средств, перечисленных из бюджетной системы Российской Федерации, не зачисленных получателю и подлежащих возврату в бюджетную систему Российской Федерации, в реквизите "109" распоряжения о переводе денежных средств указывается дата распоряжения о переводе денежных средств, денежные средства по которому не зачислены получателю.

11. Утратил силу с 1 января 2015 года. - Приказ Минфина России от 30.10.2014 N 126н.

12. В реквизите "Код" распоряжения о переводе денежных средств указывается уникальный идентификатор начисления.

Требование о необходимости заполнения реквизита "Код" распространяется на распоряжения о переводе денежных средств, формы которых установлены Положением Банка России N 383-П.

13. В реквизите "Назначение платежа" распоряжения о переводе денежных средств после информации, установленной Положением Банка России N 383-П, указывается дополнительная информация, необходимая для идентификации назначения платежа:

1) органы Федерального казначейства по поручению территориальных органов Федеральной службы судебных приставов при составлении распоряжений о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации при погашении задолженности плательщика налогов, сборов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации, за счет денежных средств, взысканных с него в ходе проведения исполнительных действий, в реквизите "Назначение платежа" указывают наименование плательщика - юридического лица; фамилию, имя, отчество (при его наличии) индивидуального предпринимателя и в скобках - "ИП"; фамилию, имя, отчество (при его наличии) нотариуса, занимающегося частной практикой, и в скобках - "нотариус"; фамилию, имя, отчество (при его наличии) адвоката, учредившего адвокатский кабинет, и в скобках - "адвокат"; фамилию, имя, отчество (при его наличии) главы крестьянского (фермерского) хозяйства и в скобках - "КФХ"; или фамилию, имя, отчество (при его наличии) и адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) иного физического лица, чья обязанность по уплате налога, сбора, иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации принудительно исполняется, дату принятия судебного решения и номер исполнительного листа;

2) организации федеральной почтовой связи при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату налогов, сборов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации по каждому платежу физического лица в реквизите "Назначение платежа" указывают информацию о физическом лице: фамилию, имя, отчество (при его наличии) и адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) физического лица и иную информацию о плательщике, установленную законодательством Российской Федерации;

3) организации при составлении распоряжений о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации, удержанных из заработной платы (дохода) должника - физического лица в счет погашения задолженности по налогам, сборам и иным платежам в бюджетную систему Российской Федерации, на основании исполнительного документа, направленного в организацию в установленном порядке, в реквизите "Назначение платежа" указывают информацию о должнике - физическом лице: фамилию, имя, отчество (при его наличии), при отсутствии у должника ИНН указывают адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства); дату принятия судебного решения и номер исполнительного листа; иную информацию о плательщике, установленную законодательством Российской Федерации.

14. Наличие в распоряжении незаполненных реквизитов не допускается.

ПРАВИЛА УКАЗАНИЯ ИНФОРМАЦИИ, ИДЕНТИФИЦИРУЮЩЕЙ ПЛАТЕЖ, В РАСПОРЯЖЕНИЯХ О ПЕРЕВОДЕ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ В УПЛАТУ ТАМОЖЕННЫХ И ИНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ, АДМИНИСТРИРУЕМЫХ ТАМОЖЕННЫМИ
ОРГАНАМИ

(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

1. Настоящие Правила устанавливают порядок указания информации в реквизитах "104" - "109", "Код" и "Назначение платежа" при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату таможенных платежей и иных платежей, администрируемых таможенными органами (далее - таможенные платежи).

(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

2. Настоящие Правила распространяются на:

плательщиков таможенных платежей, таможенные органы;

территориальные органы Федерального казначейства (далее - органы Федерального казначейства) при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату таможенных платежей на счет органа Федерального казначейства с иных счетов, открытых органам Федерального казначейства, в том числе:

- при переводе ими на счет органа Федерального казначейства денежных средств по поручению участников бюджетного процесса, юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации получателями бюджетных средств (далее - неучастники бюджетного процесса), которым в соответствии с законодательством Российской Федерации открыты в установленном порядке лицевые счета в органах Федерального казначейства;

- при составлении распоряжений о переводе денежных средств по поручению территориальных органов Федеральной службы судебных приставов в бюджетную систему Российской Федерации при погашении задолженности плательщика таможенных платежей за счет денежных средств, взысканных с него в ходе проведения исполнительных действий;

финансовые органы субъектов Российской Федерации и финансовые органы муниципальных образований (далее - финансовые органы) при составлении распоряжений о переводе денежных средств со счетов финансовых органов на счет органа Федерального казначейства по поручению участников бюджетного процесса и неучастников бюджетного процесса, которым в соответствии с законодательством Российской Федерации открыты в установленном порядке лицевые счета в финансовом органе;

кредитные организации (филиалы кредитных организаций) при составлении распоряжений о переводе денежных средств без открытия банковского счета в уплату таможенных платежей в бюджетную систему Российской Федерации, принятых от плательщиков - физических лиц;

организации федеральной почтовой связи при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату таможенных платежей, принятых от плательщиков - физических лиц;

организации и их филиалы (далее - организации) при составлении распоряжений о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации, удержанных из заработной платы (дохода) должника - физического лица в счет погашения задолженности по таможенным платежам на основании исполнительного документа, направленного в организацию в установленном порядке.

3. Распоряжение о переводе денежных средств составляется только по одному таможенному платежу, одному коду бюджетной классификации Российской Федерации (далее - КБК) и одному коду таможенного органа.

4. При составлении распоряжения о переводе денежных средств в уплату таможенных платежей в реквизитах "104" - "109" и "Код" указывается информация в порядке, установленном пунктами 5 - 12 настоящих Правил, соответственно.

(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

При невозможности указать конкретное значение показателя в реквизитах "105", "106", "108" - "109" и "Код" распоряжения о переводе денежных средств указывается ноль ("0").

(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

Кредитные организации (филиалы кредитных организаций) при составлении распоряжения о переводе денежных средств, перечисленных из бюджетной системы Российской Федерации, не зачисленных получателям средств и подлежащих возврату в бюджетную систему Российской Федерации, в реквизитах "104", "105", "107" и "Код" распоряжения о переводе денежных средств указывает соответствующие значения из распоряжения о переводе денежных средств, денежные средства по которому не зачислены получателю, а в реквизитах "106", "108" - "109" распоряжения о переводе денежных средств указывает ноль ("0").

(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

Требование о необходимости заполнения реквизита "Код" распространяется на распоряжения о переводе денежных средств, формы которых установлены Положением Банка России N 383-П.

5. В реквизите "104" распоряжения указывается значение КБК.

6. В реквизите "105" распоряжения указывается значение кода, присвоенного территории муниципального образования (межселенной территории) или населенного пункта, входящего в состав муниципального образования, в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований (далее - ОКТМО). При этом указывается код ОКТМО территории, на которой мобилизуются денежные средства от уплаты таможенного платежа.

7. В реквизите "106" распоряжения указывается значение основания платежа, который имеет 2 знака и может принимать следующие значения:

"ДЕ" - декларация на товары;

"ПО" - таможенный приходный ордер;

"КТ" - корректировка таможенной стоимости и таможенных платежей или корректировка декларации на товары;

"ИД" - исполнительный документ;

"ИП" - инкассовое поручение;

"ТУ" - требование об уплате таможенных платежей;

"БД" - документы финансово-хозяйственной деятельности таможенных органов;

"ИН" - документ инкассации;

"КП" - соглашение о взаимодействии при уплате крупными плательщиками суммарных платежей в централизованном порядке;

"00" - иные случаи.

8. В реквизите "107" распоряжения указывается код таможенного органа, присвоенный правовым актом федерального органа исполнительной власти, осуществляющего в соответствии с законодательством Российской Федерации функции по выработке государственной политики и нормативному регулированию, контролю и надзору в области таможенного дела, который идентифицирует таможенный орган, осуществляющий администрирование платежа.

9. В реквизите "108" распоряжения в случае указания в реквизите "101" распоряжения одного из статусов "03", "16", "19", "20" указывается идентификатор сведений о физическом лице в соответствии с пунктом 6 Правил указания информации, идентифицирующей платеж, в распоряжениях о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации (за исключением платежей, администрируемых налоговыми и таможенными органами).

В случае указания в реквизите "101" распоряжения о переводе денежных средств статуса, иного чем "03", "16", "19", "20", в реквизите "108" распоряжения о переводе денежных средств указывается, если показатель основания платежа имеет значение:

(абзац введен Приказом Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

"ДЕ" - последние 7 цифр из номера таможенной декларации (порядковый номер);

(абзац введен Приказом Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

"ПО" - номер таможенного приходного ордера;

(абзац введен Приказом Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

"КТ" - последние 7 цифр из номера таможенной декларации (порядковый номер);

(абзац введен Приказом Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

"ИД" - номер исполнительного документа;

(абзац введен Приказом Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

"ИП" - номер инкассового поручения;

(абзац введен Приказом Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

"ТУ" - номер требования об уплате таможенных платежей;

(абзац введен Приказом Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

"БД" - номер документа финансово-хозяйственной деятельности таможенных органов;

(абзац введен Приказом Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

"ИН" - номер документа инкассации;

(абзац введен Приказом Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

"КП" - номер соглашения о взаимодействии при уплате крупными плательщиками суммарных платежей в централизованном порядке;

(абзац введен Приказом Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

"00" - 0.

(абзац введен Приказом Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

При указании номера соответствующего документа знак "N" не проставляется.

(абзац введен Приказом Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

10. В реквизите "109" распоряжения указывается значение даты документа основания платежа, которая состоит из 10 знаков: первые два знака обозначают календарный день (могут принимать значение от 01 до 31), 4-й и 5-й знаки - месяц (значения от 01 до 12), знаки с 7-го по 10-й обозначают год, в 3-м и 6-м знаках в качестве разделительных знаков проставляется точка (".").

При этом в показателе "Дата документа" в зависимости от основания платежа указывается:

"ДЕ" и "КТ" - дата из номера декларации на товары;

"ПО" - дата таможенного приходного ордера;

"ИД" - дата исполнительного документа;

"ИП" - дата инкассового поручения;

"ТУ" - дата требования об уплате таможенных платежей;

"БД" - дата документа финансово-хозяйственной деятельности таможенных органов;

"ИН" - дата документа инкассации;
"КП" - дата соглашения о взаимодействии при уплате крупными плательщиками суммарных платежей в централизованном порядке;

"00" - иные случаи.

11. Утратил силу с 1 января 2015 года. - Приказ Минфина России от 30.10.2014 N 126н.

12. В реквизите "Код" распоряжения указывается уникальный идентификатор начисления.

Требование о необходимости заполнения реквизита "Код" распространяется на распоряжения о переводе денежных средств, формы которых установлены Положением Банка России N 383-П.

13. В реквизите "Назначение платежа" распоряжения после информации, установленной Положением Банка России N 383-П, указывается дополнительная информация, необходимая для идентификации назначения платежа:

1) органы Федерального казначейства по поручению территориальных органов Федеральной службы судебных приставов при составлении распоряжений о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации при погашении задолженности плательщика, в том числе участника внешнеэкономической деятельности, по таможенным платежам в бюджетную систему Российской Федерации, за счет денежных средств, взысканных с него в ходе проведения исполнительных действий, в реквизите "Назначение платежа" указывают наименование плательщика - юридического лица; фамилию, имя, отчество (при его наличии) индивидуального предпринимателя и в скобках - "ИП" или фамилию, имя, отчество (при его наличии) и адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) иного физического лица, в том числе участника внешнеэкономической деятельности, чья обязанность по уплате таможенного платежа принудительно исполняется;

2) организации федеральной почтовой связи при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату таможенных платежей в бюджетную систему Российской Федерации по каждому платежу физического лица в реквизите "Назначение платежа" указывают информацию о физическом лице: фамилию, имя, отчество (при его наличии) и адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) физического лица и иную информацию о плательщике, установленную законодательством Российской Федерации;

3) организации при составлении распоряжений о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации, удержанных из заработной платы (дохода) должника - физического лица в счет погашения задолженности по таможенным платежам в бюджетную систему Российской Федерации на основании исполнительного документа, направленного в организацию в установленном порядке, в реквизите "Назначение платежа" указывают информацию о должнике - физическом лице: фамилию, имя, отчество (при его наличии), при отсутствии у должника ИНН указывают адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства), иную информацию о плательщике, установленную законодательством Российской Федерации.

14. Наличие в распоряжении незаполненных реквизитов не допускается.

ПРАВИЛА УКАЗАНИЯ ИНФОРМАЦИИ, ИДЕНТИФИЦИРУЮЩЕЙ ПЛАТЕЖ, В РАСПОРЯЖЕНИЯХ О ПЕРЕВОДЕ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ В УПЛАТУ ПЛАТЕЖЕЙ В БЮДЖЕТНУЮ СИСТЕМУ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (ЗА
ИСКЛЮЧЕНИЕМ ПЛАТЕЖЕЙ, АДМИНИСТРИРУЕМЫХ НАЛОГОВЫМИ И ТАМОЖЕННЫМИ ОРГАНАМИ)
(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

1. Настоящие Правила устанавливают порядок указания информации в реквизитах "104" - "109", "Код" и "Назначение платежа" при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату страховых взносов, а также иных платежей (за исключением платежей, администрируемых налоговыми и таможенными органами) (далее - иные платежи) в бюджетную систему Российской Федерации.

(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

2. Настоящие Правила распространяются на:

плательщиков страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации,

плательщиков платежей в уплату государственных и муниципальных услуг, услуг, указанных в части 3 статьи 1 и части 1 статьи 9 Федерального закона от 27 июля 2010 г. N 210-ФЗ "Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг" при составлении распоряжений о переводе денежных средств, на счета, открытые в том числе территориальным органам Федерального казначейства (далее - органам Федерального казначейства) в Банке России на балансовых счетах:

N 40302 "Средства, поступающие во временное распоряжение";

N 40501 "Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации" с отличительным признаком "2" в четырнадцатом разряде;

N 40601 "Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации" с отличительными признаками "1", "3" в четырнадцатом разряде;

N 40701 "Счета негосударственных организаций. Финансовые организации" с отличительными признаками "1", "3" в четырнадцатом разряде;

N 40503 "Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации" с отличительным признаком "4" в четырнадцатом разряде;

N 40603 "Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации" с отличительным признаком "4" в четырнадцатом разряде;

N 40703 "Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации" с отличительным признаком "4" в четырнадцатом разряде;

органы Федерального казначейства при составлении распоряжений о переводе денежных средств на счет органа Федерального казначейства с иных счетов, открытых органам Федерального казначейства;

финансовые органы субъектов Российской Федерации и финансовые органы муниципальных образований (далее - финансовые органы) при составлении распоряжений о переводе денежных средств со счетов финансовых органов на счет органа Федерального казначейства по поручению участников бюджетного процесса и неучастников бюджетного процесса, которым в соответствии с законодательством Российской Федерации открыты в установленном порядке лицевые счета в финансовом органе;

кредитные организации (филиалы кредитных организаций) при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату страховых взносов и иных платежей, принятых от плательщиков - физических лиц, в том числе в случаях, когда принятие денежных средств от физических лиц осуществляется банковскими платежными агентами (субагентами), за исключением страховых взносов;

платежных агентов при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату иных платежей (за исключением налоговых, таможенных платежей и страховых взносов), принятых от плательщиков - физических лиц;

организации федеральной почтовой связи при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату страховых взносов и иных платежей, принятых от плательщиков - физических лиц;

организации и их филиалы (далее - организации) при составлении распоряжений о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации, удержанных из заработной платы (дохода) должника - физического лица в счет погашения задолженности по иным платежам на основании исполнительного документа, направленного в организацию в установленном порядке.

3. Распоряжение о переводе денежных средств составляется только по одному коду бюджетной классификации Российской Федерации (далее - КБК).

В реквизите "104" указывается КБК. В распоряжении о переводе денежных средств на счета, указанные в пункте 2 настоящих Правил, и отсутствии КБК указывается значение ноль ("0").

4. В реквизите "105" распоряжения указывается значение кода, присвоенного территории муниципального образования (межселенной территории) или населенного пункта, входящей в состав муниципального образования в соответствии с

Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований (далее - ОКТМО). При этом указывается код территории, на которой мобилизуются денежные средства от уплаты страховых взносов и иных платежей. В распоряжении о переводе денежных средств на счета, указанные в пункте 2 настоящих Правил и отсутствии кода ОКТМО указывается значение ноль ("0").

5. В реквизитах "106", "107", "109" распоряжения указывается ноль ("0").

(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

6. В реквизите "108" в случае указания в реквизите "101" распоряжения одного из статусов "03", "19", "20", "24" указывается идентификатор сведений о физическом лице.

В качестве идентификатора сведений о физическом лице используются страховой номер индивидуального лицевого счета застрахованного лица в системе персонифицированного учета Пенсионного фонда Российской Федерации (СНИЛС); серия и номер документа, удостоверяющего личность; серия и номер водительского удостоверения; серия и номер свидетельства о регистрации транспортного средства в органах Министерства внутренних дел Российской Федерации; а также иные идентификаторы сведений о физическом лице, применяемые в соответствии с законодательством Российской Федерации.

При заполнении реквизита "108" знаки "N" и "-" не указываются.

До идентификатора сведений о физическом лице указывается двузначное значение типа идентификатора сведений о физическом лице, которое в зависимости от документа, идентифицирующего физическое лицо, имеет значение:

"01" - паспорт гражданина Российской Федерации;

"02" - свидетельство органов ЗАГС, органа исполнительной власти или органа местного самоуправления о рождении гражданина;

"03" - паспорт моряка (удостоверение личности моряка);

"04" - удостоверение личности военнослужащего;

"05" - военный билет военнослужащего;

"06" - временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации;

"07" - справка об освобождении из мест лишения свободы;

"08" - паспорт иностранного гражданина либо иной документ, установленный федеральным законом или признаваемый в соответствии с международным договором Российской Федерации в качестве документа, удостоверяющего личность иностранного гражданина;

"09" - вид на жительство;

"10" - разрешение на временное проживание (для лиц без гражданства);

"11" - удостоверение беженца;

"12" - миграционная карта;

"13" - паспорт гражданина СССР;

"14" - страховой номер индивидуального лицевого счета застрахованного лица в системе персонифицированного учета Пенсионного фонда Российской Федерации (СНИЛС);

"22" - водительское удостоверение;

"24" - свидетельство о регистрации транспортного средства в органах Министерства внутренних дел Российской Федерации.

Для разделения двузначного значения типа идентификатора сведений о физическом лице и идентификатора сведений о физическом лице используется знак ";".

Например: "01;0201251245"

Кредитные организации (филиалы кредитных организаций) при составлении распоряжения о переводе денежных средств в уплату страховых взносов и иных платежей, не зачисленных получателю и подлежащих возврату в бюджетную систему Российской Федерации, в реквизите "108" распоряжения указывают номер распоряжения, денежные средства по которому не зачислены получателю с типом идентификатора "00".

7. В реквизите "Код" указывается уникальный идентификатор начисления.

Требование о необходимости заполнения реквизита "Код" распространяется на распоряжения о переводе денежных средств, формы которых установлены Положением Банка России N 383-П.

8. Кредитные организации (филиалы кредитных организаций), организации федеральной почтовой связи, платежные агенты при составлении платежного поручения на общую сумму с реестром на перевод денежных средств в уплату иных платежей, принятых от плательщиков - физических лиц, в реквизитах "104" и "105" платежного поручения на общую сумму с реестром указывают соответствующие значения КБК и ОКТМО, а в реквизитах "106" - "109" и "Код" платежного поручения на общую сумму с реестром указывают ноль ("0").

(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

Информация об уникальном идентификаторе начисления, идентификаторе сведений о физическом лице, а также информация, указанная в реквизитах "106", "107", "109" распоряжения плательщика - физического лица о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации, указывается в соответствующих реквизитах реестра, сформированного к платежному поручению на общую сумму с реестром, в соответствии с Положением Банка России N 384-П.

(в ред. Приказа Минфина России от 30.10.2014 N 126н)

Кредитные организации (филиалы кредитных организаций) при составлении распоряжения о переводе денежных средств в уплату страховых взносов и иных платежей, не зачисленных получателям средств и подлежащих возврату в бюджетную систему Российской Федерации, в реквизитах распоряжения указывают:

в реквизитах "104" и "105" - соответствующие значения из распоряжения о переводе денежных средств, денежные

средства по которому не зачислены получателю;

в реквизите "109" - дата распоряжения о переводе денежных средств, денежные средства по которому не зачислены получателю.

9. В реквизите "Назначение платежа" распоряжения после информации, установленной Положением Банка России N 383-П, указывается дополнительная информация, необходимая для идентификации назначения платежа:

1) органы Федерального казначейства по поручению территориальных органов Федеральной службы судебных приставов при составлении распоряжений о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации при погашении задолженности плательщика по страховым взносам и иным платежам в бюджетную систему Российской Федерации, за счет денежных средств, взысканных с него в ходе проведения исполнительных действий, в реквизите "Назначение платежа" указывают наименование плательщика - юридического лица; фамилию, имя, отчество (при его наличии) индивидуального предпринимателя и в скобках - "ИП" или фамилию, имя, отчество (при его наличии) и адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) иного физического лица, чья обязанность по уплате страхового взноса и иного платежа принудительно исполняется в соответствии с законодательством Российской Федерации, дату принятия судебного решения и номер исполнительного листа;

2) кредитные организации (филиалы кредитных организаций) при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату иных платежей (за исключением страховых взносов) в бюджетную систему Российской Федерации, в случае, когда принятие денежных средств плательщиков осуществляется банковскими платежными агентами (субагентами), указывают в реквизите "Назначение платежа" наименование банковского платежного агента (субагента), принявшего денежные средства от физического лица;

3) платежные агенты при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату иных платежей (за исключением страховых взносов) в бюджетную систему Российской Федерации по каждому платежу физического лица в реквизите "Назначение платежа" указывают информацию о физическом лице: фамилия, имя, отчество (при его наличии) и адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) физического лица и иную информацию о плательщике, установленную законодательством Российской Федерации;

4) организации федеральной почтовой связи при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации по каждому платежу физического лица в реквизите "Назначение платежа" указывают информацию о физическом лице: фамилия, имя, отчество (при его наличии) и адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) физического лица и иную информацию о плательщике, установленную законодательством Российской Федерации;

5) организации при составлении распоряжений о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации, удержанных из заработной платы (дохода) должника - физического лица в счет погашения задолженности по иным платежам, на основании исполнительного документа, направленного в организацию в установленном порядке, в реквизите "Назначение платежа" указывают информацию о должнике - физическом лице: фамилия, имя, отчество (при его наличии), при отсутствии у должника ИНН указывают адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства), иную информацию о плательщике, установленную законодательством Российской Федерации.

10. Наличие в распоряжении незаполненных реквизитов не допускается.

ПРАВИЛА УКАЗАНИЯ ИНФОРМАЦИИ, ИДЕНТИФИЦИРУЮЩЕЙ ЛИЦО ИЛИ ОРГАН, СОСТАВИВШИЙ РАСПОРЯЖЕНИЕ
О ПЕРЕВОДЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ В УПЛАТУ ПЛАТЕЖЕЙ В БЮДЖЕТНУЮ СИСТЕМУ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Информация, идентифицирующая плательщика средств, получателя средств и платеж, указываемая в распоряжениях в соответствии с приложениями N 1 - 4 к настоящему приказу, является обязательной к заполнению, а также информация, указываемая в реквизите "101" распоряжения, которая заполняется показателем одного из следующих статусов:

- "01" - налогоплательщик (плательщик сборов) - юридическое лицо;
- "02" - налоговый агент;
- "03" - организация федеральной почтовой связи, составившая распоряжение о переводе денежных средств по каждому платежу физического лица;
- "04" - налоговый орган;
- "05" - территориальные органы Федеральной службы судебных приставов;
- "06" - участник внешнеэкономической деятельности - юридическое лицо;
- "07" - таможенный орган;
- "08" - плательщик - юридическое лицо (индивидуальный предприниматель), осуществляющее перевод денежных средств в уплату страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации;
- "09" - налогоплательщик (плательщик сборов) - индивидуальный предприниматель;
- "10" - налогоплательщик (плательщик сборов) - нотариус, занимающийся частной практикой;
- "11" - налогоплательщик (плательщик сборов) - адвокат, учредивший адвокатский кабинет;
- "12" - налогоплательщик (плательщик сборов) - глава крестьянского (фермерского) хозяйства;
- "13" - налогоплательщик (плательщик сборов) - иное физическое лицо - клиент банка (владелец счета);
- "14" - налогоплательщик, производящий выплаты физическим лицам;
- "15" - кредитная организация (филиал кредитной организации), платежный агент, организация федеральной почтовой связи, составившие платежное поручение на общую сумму с реестром на перевод денежных средств, принятых от плательщиков - физических лиц;
- "16" - участник внешнеэкономической деятельности - физическое лицо;
- "17" - участник внешнеэкономической деятельности - индивидуальный предприниматель;
- "18" - плательщик таможенных платежей, не являющийся декларантом, на которого законодательством Российской Федерации возложена обязанность по уплате таможенных платежей;
- "19" - организации и их филиалы (далее - организации), составившие распоряжение о переводе денежных средств, удержанных из заработной платы (дохода) должника - физического лица в счет погашения задолженности по платежам в бюджетную систему Российской Федерации на основании исполнительного документа, направленного в организацию в установленном порядке;
- "20" - кредитная организация (филиал кредитной организации), платежный агент, составившие распоряжение о переводе денежных средств по каждому платежу физического лица;
- "21" - ответственный участник консолидированной группы налогоплательщиков;
- "22" - участник консолидированной группы налогоплательщиков;
- "23" - органы контроля за уплатой страховых взносов;
- "24" - плательщик - физическое лицо, осуществляющее перевод денежных средств в уплату страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации;
- "25" - банки-гаранты, составившие распоряжение о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации при возврате налога на добавленную стоимость, излишне полученной налогоплательщиком (зачтенной ему) в заявительном порядке, а также при уплате акцизов, исчисленных по операциям реализации подакцизных товаров за пределы территории Российской Федерации, и акцизов по алкогольной и (или) подакцизной спиртосодержащей продукции;
- "26" - учредители (участники) должника, собственники имущества должника - унитарного предприятия или третьи лица, составившие распоряжение о переводе денежных средств на погашение требований к должнику по уплате обязательных платежей, включенных в реестр требований кредиторов, в ходе процедур, применяемых в деле о банкротстве.