МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

(МИНФИН РОССИИ)

ПРИКАЗ

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
Регистрационный № 60400
от "15" декабря 2020 г.

14.09.2020 № 199н

Москва

О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 г. № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации»

В соответствии с пунктом 4 статьи 1 Федерального закона от 27 декабря 2019 г. № 479-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части казначейского обслуживания и системы казначейских платежей» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2019, № 52, ст. 7797; 2020, № 31, ст. 5022), а также в целях совершенствования автоматизированных процедур обработки информации, содержащейся в распоряжениях о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации, п р и к а з ы в а ю:

1. Внести в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 г. № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 30 декабря 2013 г., регистрационный № 30913)[1]

[1] С изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 30 октября 2014 г. № 126н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 декабря 2014 г. № 35053), от 23 сентября 2015 г. № 148н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 ноября 2015 г. № 39883), от 5 апреля 2017 г. № 58н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 13 апреля 2017 г. № 46369).

изменения согласно приложению к настоящему приказу (далее – изменения).

2. Признать утратившими силу:

подпункт «а» пункта 1, абзацы второй, третий, пятый, седьмой, восьмой, девятый, одиннадцатый подпункта «в» пункта 3 изменений в приложения № 1, 2, 3 и 4 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 г. № 107н «Об утверждении правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации», являющихся приложением к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 30 октября 2014 г. № 126н «О внесении изменений в приложения № 1, 2, 3 и 4 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 г. № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 декабря 2014 г., регистрационный № 35053);

абзацы второй - пятый, седьмой, девятый, десятый подпункта «е», абзац четвертый подпункта «ж» пункта 3 изменений, которые вносятся в приложения № 1, 2, 3, 4, 5 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 г. № 107н «Об утверждении правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации», являющихся приложением к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 23 сентября 2015 г. № 148н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 г. № 107н» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 ноября 2015 г., регистрационный № 39883);

абзац второй подпункта «д» пункта 2, абзац четвертый подпункта «в» (в части абзаца пятого), подпункт «е» (в части абзаца пятого), абзацы второй, четвертый и пятый подпункта «г», абзацы второй и третий подпункта «д» пункта 4, подпункт «д» пункта 6 изменений, которые вносятся в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 г. № 107н «Об утверждении правил

указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 5 апреля 2017 г. № 58н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 г. № 107н» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 13 апреля 2017 г. регистрационный № 46369).

3. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2021 года, за исключением:

абзацев пятого и шестого подпункта «д», абзацев пятого и шестого подпункта «е», абзацев второго и третьего подпункта «ж», абзацев второго и третьего подпункта «з» пункта 8 изменений, вступающих в силу по истечении девяти месяцев после дня его официального опубликования.

пункта 2, подпункта «в» пункта 3, абзацев девятого – двенадцатого подпункта «е» пункта 8, абзацев второго и третьего подпункта «ж» пункта 9, абзацев второго и третьего подпункта «з» пункта 10, абзацев второго - четвертого подпункта «б», подпункта «в» пункта 11, подпункта «л» пункта 12, пункта 13 изменений, вступающих в силу с 1 июля 2021 г.

абзацев второго и третьего подпункта «е» пункта 8, абзаца второго подпункта «б», подпунктов «в» – «е» пункта 9, подпункта «б», абзаца четвертого подпункта «г», абзацев второго - четвертого, девятого - одиннадцатого, тринадцатого и четырнадцатого подпункта «е», абзацев шестого, девятого и десятого подпункта «ж» пункта 10, абзаца пятого и шестого подпункта «б» пункта 11, подпунктов «б», «в», «д», «ж», «и», «м» пункта 12 изменений, вступающих в силу с 1 октября 2021 г.

4. Установить, что положения подпункта «в» пункта 10 изменений применяются до 1 октября 2021 г.

Министр А.Г. Силуанов

Приложение
к приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от «14» 09 2020 г. № 199н

ИЗМЕНЕНИЯ,
которые вносятся в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 г. № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации»

1. Преамбулу изложить в следующей редакции:

«В соответствии с пунктом 7 статьи 45 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2019, № 39, ст. 5375), Положением Банка России от 19 июня 2012 г. № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств» (зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 22 июня 2012 г., регистрационный № 24667) (с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 15 июля 2013 г. № 3025-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств», зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 14 августа 2013 г., регистрационный № 29387; Указанием Банка России от 29 апреля 2014 г. № 3248-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств», зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 19 мая 2014 г., регистрационный № 32323; Указанием Банка России от 19 мая 2015 г. № 3641-У «О внесении изменения в пункт 1.21.1 Положения Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств», зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 11 июня 2015 г., регистрационный № 37649; Указанием Банка России от 6 ноября 2015 г. № 3844-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П «О правилах осуществления

перевода денежных средств», зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 27 января 2016 г., регистрационный№ 40831, Указанием Банка России от 5 июля 2017 г. № 4449-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств», зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 31 июля 2017 г., регистрационный № 47578, Указанием Банка России от 11 октября 2018 г. № 4930-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств», зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 24 декабря 2018 г., регистрационный № 53109), на основании Положения о Министерстве финансов Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2004 г. № 329 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 31, ст. 3258; 2020, № 21, ст. 3274), и в целях совершенствования органами Федерального казначейства, администраторами доходов бюджетов, государственными (муниципальными) учреждениями автоматизированных процедур обработки информации, содержащейся в распоряжениях о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации, а также платежей за государственные и муниципальные услуги и услуги, являющиеся необходимыми и обязательными для предоставления государственных и муниципальных услуг, п р и к а з ы в а ю:».

2. Пункт 1 дополнить абзацами седьмым и восьмым следующего содержания:

«Правила проверки значения уникального идентификатора начисления (приложение № 6 к настоящему приказу);

Правила формирования уникального присваиваемого номера операции (приложение № 7 к настоящему приказу).».

3. В пункте 4:

а) абзац первый изложить в следующей редакции:

«4. Составитель распоряжения о переводе денежных средств в уплату платежей

физических лиц в бюджетную систему Российской Федерации, в том числе за государственные и муниципальные услуги, указывает уникальный идентификатор начисления, идентификатор сведений о физическом лице, предусмотренные настоящим приказом, в соответствующем реквизите распоряжения физического лица о переводе денежных средств. При этом уникальный идентификатор начисления в случае его присвоения получателем средств указывается в распоряжениях о переводе денежных средств в порядке, определенном для уникального идентификатора платежа нормативным актом Банка России, устанавливающим правила осуществления перевода денежных средств Банком России, кредитными организациями на территории Российской Федерации в валюте Российской Федерации в соответствии с частью 3 статьи 2, частями 1 и 6 статьи 8 Федерального закона от 27 июня 2011 г. № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2019, № 27, ст. 3538), пунктами 4 и 5 статьи 4, статьей 82.3 Федерального закона от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2020, № 14, ст. 2036), частью 1 статьи 31 Федерального закона от 2 декабря 1990 г. № 395-1 «О банках и банковской деятельности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492) (далее – правила осуществления перевода денежных средств).»;

б) в абзаце втором слова «Положением Банка России от 29 июня 2012 г. № 384-П «О платежной системе Банка России» (зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 4 июля 2012 г., регистрационный № 24797; Вестник Банка России, 2012, № 36) (с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 15.03.2013 № 2981-У «О внесении изменений в положение Банка России от 29 июня 2012 года № 384-П «О платежной системе Банка России», зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 19.04.2013, регистрационный № 28207; Указанием банка России от 25.10.2013 № 3079-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 29 июня 2012 года № 384-П «О платежной системе Банка России», зарегистрировано Министерством юстиции

Российской Федерации 20.11.2013, регистрационный № 30408; Указанием Банка России от 14.07.2014 № 3323-У «О внесении изменений в приложение 9 к Положению Банка России от 29 июня 2012 года № 384-П «О платежной системе Банка России», зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 01.08.2014, регистрационный № 33399; Указанием Банка России от 05.11.2015 № 3839-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 29 июня 2012 года № 384-П «О платежной системе Банка России», зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 09.12.2015, регистрационный № 40044; Указанием Банка России от 17.11.2016 № 4199-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 29 июня 2012 года № 384-П «О платежной системе Банка России», зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 07.12.2016, регистрационный № 44614) (далее – платежное поручение на общую сумму с реестром), указывают информацию в платежном поручении на общую сумму в соответствии с Положением Банка России № 383-П,» заменить словами «правилами платежной системы Банка России, определенными нормативным актом Банка России в соответствии с пунктом 9 статьи 20 Федерального закона от 27 июня 2011 г. № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2019, № 31, ст. 4423) (далее – платежное поручение на общую сумму с реестром), указывают информацию в платежном поручении на общую сумму с реестром в соответствии с правилами осуществления перевода денежных средств,»;

в) дополнить абзацем третьим следующего содержания:

«Кредитные организации (филиалы кредитных организаций) включают в составленное электронное сообщение, содержащее распоряжение о переводе денежных средств, уникальный присваиваемый номер операции, сформированный в соответствии с Правилами формирования уникального присваиваемого номера операции, утвержденными настоящим приказом.».

4. В пункте 5 слова «2011, № 15, ст. 2038; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4587; № 49, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4322; 2013, № 14, ст. 1651;

№ 27, ст. 3477, ст. 3480; № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6679; № 52, ст. 6952, ст. 6961, ст. 7009; 2014, № 26, ст. 3366; № 30, ст. 4264; 2015, № 1, ст. 67, ст. 72; № 29, ст. 4342, ст. 4376; 2016, № 7, ст. 916; № 27, ст. 4293, ст. 4294; № 52, ст. 7482; 2017, № 1, ст. 12), на счета, открытые, в том числе, территориальным органам Федерального казначейства (далее – органам Федерального казначейства) и финансовым органам в Банке России» заменить словами «2020, № 31, ст. 5027), на банковские счета, в том числе входящие в состав единого казначейского счета».

5. В пункте 6 слова «Положением Банка России № 383-П, необходимо указывать с учетом максимального количества знаков, установленного для данных реквизитов приложением № 11 к Положению Банка России № 383-П» заменить словами «правилами осуществления перевода денежных средств, необходимо указывать с учетом максимального количества знаков, установленного для данных реквизитов правилами осуществления перевода денежных средств».

6. В пункте 8:

а) в абзаце первом слова «Положением Банка России № 383-П» заменить словами «правилами осуществления перевода денежных средств».

б) в абзаце втором слова «Положением Банка России № 383-П» заменить словами «правилами осуществления перевода денежных средств».

7. Дополнить пунктом 8.1 следующего содержания:

«8.1. До 1 июля 2021 года при составлении распоряжения о переводе денежных средств на банковский счет, входящий в состав единого казначейского счета, открытый органу Федерального казначейства, с указанием в нем казначейского счета для осуществления и отражения операций участника системы казначейских платежей с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, в первых пяти знаках которого указано значение «03212», «03222», «03232», «03242», «03252», «03262» либо «03272», в реквизите «Код» распоряжения о переводе денежных средств указывается уникальный идентификатор начисления или код нормативного правового акта, предусмотренный Порядком санкционирования операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств

федерального бюджета, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 23 июня 2020 г. № 119н «Об утверждении Порядка санкционирования операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета» (зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 13 августа 2020 г., регистрационный № 59259) (далее – код нормативного правового акта), 1 - 16 знаки которого принимают значение ноль «0», а с 17 по 20 знаки указывается код нормативного правового акта (например, «00000000000000001234»). При этом все знаки уникального идентификатора начисления (кода нормативного правового акта) одновременно не могут принимать значение ноль («0»). В случае отсутствия уникального идентификатора начисления (кода нормативного правового акта) в реквизите «Код» распоряжения о переводе денежных средств указывается значение ноль («0»).».

8. В приложении № 1 к указанному приказу:

а) в пункте 1 слова «счета, открытые органам Федерального казначейства в подразделениях Банка России на балансовом счете № 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» заменить словами «банковские счета, входящие в состав единого казначейского счета, открытые территориальным органам Федерального казначейства в подразделениях Банка России, с указанием в распоряжении о переводе денежных средств казначейского счета для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений, в первых пяти знаках которого указано значение «03100»»;

б) в пункте 2:

в абзаце втором после слов «администрируемых таможенными органами» дополнить словами «, таможенных представителей, иных лиц, осуществляющих уплату денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации в уплату платежей, администрируемых таможенными органами»;

абзацы третий – шестой признать утратившими силу;

дополнить новым абзацем седьмым следующего содержания:

«Федеральную службу судебных приставов при погашении задолженности должника по налоговым, таможенным платежам, страховым взносам и иным платежам за счет денежных средств, взысканных с него в ходе проведения исполнительных действий;»;

абзацы седьмой – десятый считать соответственно абзацами восьмым – одиннадцатым;

в абзаце восьмом после слов «администрируемых таможенными органами» дополнить словами «, в том числе авансовых платежей»;

в) в пункте 3:

дополнить абзацем пятым следующего содержания:

«В реквизите «ИНН» плательщика допускается указание значения ноль («0») иностранными организациями (физическими лицами) (за исключением налогов, сборов за совершение налоговыми органами юридически значимых действий, страховых взносов, иных платежей, администрируемых налоговыми органами) при отсутствии их постановки на учет в налоговом органе.»;

абзацы пятый – девятый считать соответственно абзацами шестым – десятым;

в абзаце девятом слова «При отсутствии уникального идентификатора начисления составитель указывает в распоряжении о переводе денежных средств адрес регистрации по месту жительства плательщика - физического лица или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства).» исключить;

в абзаце десятом слова «Положением Банка России от 29 июня 2012 г. № 384-П «О платежной системе Банка России» (зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 4 июля 2012 г., регистрационный № 24797; Вестник Банка России, 2012, № 36) (с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 15.03.2013 № 2981-У «О внесении изменений в положение Банка России от 29 июня 2012 года № 384-П «О платежной системе Банка России», зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 19.04.2013,

регистрационный № 28207; Указанием Банка России от 25.10.2013 № 3079-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 29 июня 2012 года № 384-П «О платежной системе Банка России», зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 20.11.2013, регистрационный № 30408; Указанием Банка России от 14 июля 2014 г. № 3323-У «О внесении изменений в приложение 9 к Положению Банка России от 29 июня 2012 года № 384-П «О платежной системе Банка России», зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2014 г., регистрационный № 33399; Указанием Банка России от 05.11.2015 № 3839-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 29 июня 2012 года № 384-П «О платежной системе Банка России», зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 09.12.2015, регистрационный № 40044; Указанием Банка России от 17.11.2016 № 4199-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 29 июня 2012 года № 384-П «О платежной системе Банка России», зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 07.12.2016, регистрационный № 44614)» заменить словами «правилами платежной системы Банка России, определенными нормативным актом Банка России, принятым в соответствии с частью 9 статьи 20 Федерального закона от 27 июня 2011 г. № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2019, № 31, ст. 4423)»;

г) в пункте 4:

дополнить абзацем третьим следующего содержания:

«При составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации плательщиками, являющимися клиентами банка (владельцами счетов), не допускается указание значения ИНН плательщика, отличного от ИНН клиента банка (владельца счета), составившего распоряжение о переводе денежных средств, если иное не предусмотрено настоящими Правилами.»;

абзацы третий – тридцать восьмой считать соответственно абзацами четвертым – тридцать девятым;

в абзаце одиннадцатом слова «из извещения физического лица, заполненного за налогоплательщика налоговым органом» исключить;

абзацы двадцать девятый – тридцать второй признать утратившими силу;

д) в пункте 6:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«6. Территориальные органы Федеральной службы судебных приставов при переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации указывают в реквизитах:»;

в абзаце втором слово «плательщика» заменить словом «должника»;

дополнить новым абзацем четвертым следующего содержания:

«При составлении распоряжений о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации при погашении задолженности должника за счет денежных средств, взысканных с него в ходе проведения исполнительных действий, не допускается указание ИНН территориальных органов Федеральной службы судебных приставов в реквизите «ИНН» плательщика.»;

абзацы четвертый – четырнадцатый считать соответственно абзацами пятым – пятнадцатым;

абзац одиннадцатый признать утратившим силу;

абзац двенадцатый изложить в следующей редакции:

«Участники и неучастники бюджетного процесса в установленных законодательством Российской Федерации случаях при переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации за иных лиц указывают в реквизитах:»;

е) в пункте 7:

дополнить новым абзацем седьмым следующего содержания:

«в реестре, сформированном к платежному поручению на общую сумму и содержащем распоряжения о переводе денежных средств, принятые от физических лиц, не допускается указание значение ИНН юридического лица, в том числе ИНН кредитной организации (филиала кредитной организации), в реквизите «ИНН плательщика» физического лица;»;

абзацы седьмой – восемнадцатый считать соответственно абзацами восьмым – девятнадцатым;

дополнить новым абзацем десятым следующего содержания:

«при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации кредитной организацией (филиалом кредитной организации) по каждому платежу физического лица не допускается указание значения ИНН кредитной организации (филиала кредитной организации) в реквизите «ИНН» плательщика.»;

абзацы десятый – девятнадцатый считать соответственно абзацами одиннадцатым – двадцатым;

в абзаце тринадцатом после слов «Российской Федерации» дополнить словами «(за исключением таможенных платежей)»;

дополнить абзацами двадцать первым – двадцать третьим следующего содержания:

«при составлении распоряжений о переводе денежных средств со специальных избирательных счетов и специальных счетов фондов референдума в бюджетную систему Российской Федерации указывают в реквизитах:

«ИНН» плательщика – значение ИНН политической партии, избирательного объединения, инициативной группы по проведению референдума, кандидата, зарегистрированного кандидата или уполномоченного представителя инициативной группы по проведению референдума, инициативной агитационной группы. При отсутствии ИНН в реквизите «ИНН» плательщика указывается ноль («0»);

«КПП» плательщика – значение КПП политической партии, избирательного объединения, инициативной группы по проведению референдума, кандидата, зарегистрированного кандидата или уполномоченного представителя инициативной группы по проведению референдума, инициативной агитационной группы. При отсутствии КПП в реквизите «КПП» плательщика указывается ноль («0»).»;

ж) в пункте 9:

дополнить новым абзацем девятым следующего содержания:

«при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации организацией федеральной почтовой связи по каждому платежу физического лица не допускается указание значения ИНН организации федеральной почтовой связи в реквизите «ИНН» плательщика.»;

абзацы девятый – четырнадцатый считать соответственно абзацами десятым – пятнадцатым;

в абзаце двенадцатом после слов «Российской Федерации» дополнить словами «(за исключением таможенных платежей)»;

з) в пункте 10:

дополнить новым абзацем третьим следующего содержания:

«При составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской федерации, удержанных из заработной платы (дохода) должника - физического лица, в счет погашения задолженности по платежам не допускается указание значения ИНН организации, составившей распоряжение, в реквизите «ИНН» плательщика.»;

абзацы третий – пятый считать соответственно абзацами четвертым – шестым;

абзац шестой признать утратившим силу;

и) в пункте 11:

в абзаце третьем после слов «Федерального казначейства» дополнить словами «, которому открыт счет органа Федерального казначейства,»;

в абзаце седьмом после слов «Федерального казначейства» дополнить словами «, которому открыт счет органа Федерального казначейства,»;

абзац восьмой признать утратившим силу.

9. В приложении № 2 к указанному приказу:

а) в пункте 2:

абзацы третий – шестой признать утратившим силу;

дополнить новым абзацем седьмым следующего содержания:

«Федеральную службу судебных приставов при погашении задолженности должника по налогам, сборам, страховым взносам и иным платежам за счет денежных средств, взысканных с него в ходе проведения исполнительных действий;»;

абзацы седьмой – девятый считать соответственно абзацами восьмым – десятым;

б) в пункте 4:

в абзаце первом слова «одного из статусов «09» - «13»» заменить словами «статуса «13»»;

в абзаце пятом слова «Положением Банка России № 384-П» заменить словами «правилами платежной системы Банка России, определенными нормативным актом Банка России, принятым в соответствии с частью 9 статьи 20 Федерального закона от 27 июня 2011 г. № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2019, № 31, ст. 4423)».

в) в пункте 7:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«ЗД» – погашение задолженности, по истекшим налоговым, расчетным (отчетным) периодам, в том числе добровольное;»;

абзацы четвертый, пятый, десятый – двенадцатый признать утратившими силу;

в абзаце четырнадцатом слово «задолженности» заменить словами «требований к должнику об уплате обязательных платежей»;

г) в пункте 8:

абзацы восемнадцатый и двадцать третий признать утратившими силу;

абзац двадцать пятый изложить в следующей редакции:

««ЗД» – срок уплаты, установленный в требовании налогового органа об уплате налогов (сборов); дата завершения приостановления взыскания.»;

д) в пункте 9:

абзацы второй, седьмой – девятый признать утратившими силу;

дополнить новыми абзацами двенадцатым – восемнадцатым следующего содержания:

««ЗД» - номер требования налогового органа об уплате налога (сбора, страховых взносов) (ТР); номер решения о приостановлении взыскания (ПР); номер решения о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения или об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения (АП); номер исполнительного документа и возбужденного на основании его исполнительного производства (АР).

В случае значения показателя основания платежа равное «ЗД» в номере документа первые два знака обозначают вид документа.

Образцы заполнения показателя номер документа, который является основанием платежа (показатель основания платежа имеет значение «ЗД»):

«ТР0000000000000» - номер требования налогового органа об уплате налога (сбора, страховых взносов);

«ПР0000000000000» - номер решения о приостановлении взыскания;

«АП0000000000000» - номер решения о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения или об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения;

«АР0000000000000» - номер исполнительного документа (исполнительного производства).»;

абзацы двенадцатый – пятнадцатый считать соответственно абзацами девятнадцатым – двадцать вторым;

в абзаце двадцатом слова «требования налогового органа об уплате налога (сбора, страховых взносов) (показатель основания платежа имеет значение «ТП» или «ЗД»)» заменить словами «документа, который является основанием платежа (показатель основания платежа имеет значение «ТП» или «ЗД»)»;

е) в пункте 10:

в абзаце третьем слова «требования налогового органа об уплате налога (сбора, страховых взносов)» заменить словами «документа, который является основанием платежа,»;

абзацы одиннадцатый – тринадцатый признать утратившими силу;

абзац шестнадцатый изложить в следующей редакции:

««ЗД» – дата требования налогового органа об уплате налога (сбора, страховых взносов); дата решения о приостановлении взыскания; дата решения о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения или об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения; дата исполнительного документа и возбужденного на его основании исполнительного производства;»;

ж) в пункте 12:

дополнить новым абзацем вторым следующего содержания:

«Проверка значения уникального идентификатора начисления осуществляется в соответствии с Правилами проверки значения уникального идентификатора начисления, утвержденными настоящим приказом.»;

абзацы второй и третий считать соответственно абзацами третьим и четвертым;

в абзаце четвертом слова «Положением Банка России № 383-П» заменить словами «нормативным актом Банка России, устанавливающим правила осуществления перевода денежных средств Банком России, кредитными организациями на территории Российской Федерации в валюте Российской Федерации в соответствии с частью 3 статьи 2, частью 1 и 6 статьи 8 Федерального закона от 27 июня 2011 г. № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2019, № 27, ст. 3538), пунктами 4 и 5 статьи 4, статьей 82.3 Федерального закона от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2020, № 14, ст. 2036), частью 1 статьи 31 Федерального закона от 2 декабря 1990 г. № 395-1 «О банках и банковской деятельности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492) (далее – правила осуществления перевода денежных средств)»;

з) в пункте 13:

в абзаце первом слова «Положением Банка России № 383-П» заменить словами «правилами осуществления перевода денежных средств»;

в подпункте 1 слова «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» заменить словами «территориальные органы Федеральной службы судебных приставов при переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации при погашении задолженности должника».

10. В приложении № 3 к указанному приказу:

а) в пункте 2:

в абзаце втором слова «, таможенные органы» исключить;

абзацы третий и четвертый признать утратившими силу;

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«Федеральную службу судебных приставов при погашении задолженности должника таможенных платежей за счет денежных средств, взысканных с него в ходе проведения исполнительных действий;»;

абзац шестой признать утратившим силу;

б) пункт 4 дополнить абзацами восьмым – десятым следующего содержания:

«При уплате таможенных платежей в бюджетную систему Российской Федерации указание в распоряжении о переводе денежных средств значения ИНН плательщика является обязательным. В случае уплаты таможенных платежей иностранными организациями (иностранными физическими лицами), не состоящими на учете в налоговых органах Российской Федерации (при указании в реквизите «101» распоряжения о переводе денежных средств в соответствии с Правилами указания информации, идентифицирующей лицо или орган, составивший распоряжение о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации, утвержденными настоящим приказом, статуса «30»), в реквизите «ИНН» плательщика распоряжения о переводе денежных средств указывается значение «0».

В случае указания в реквизите «101» распоряжения о переводе денежных средств в соответствии с Правилами указания информации, идентифицирующей лицо

или орган, составивший распоряжение о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации, утвержденными настоящим приказом, статуса «06» или «07» значение реквизита «ИНН» плательщика должно принимать значение, состоящее из 10 знаков (цифр).

В случае указания в реквизите «101» распоряжения о переводе денежных средств в соответствии с Правилами указания информации, идентифицирующей лицо или орган, составивший распоряжение о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации, утвержденными настоящим приказом, статуса «16» или «17» значение реквизита «ИНН» плательщика должно принимать значение, состоящее из 12 знаков (цифр).»;

в) пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. В реквизите «106» распоряжения о переводе денежных средств с учетом особенностей, предусмотренных пунктами 7.1 -7.4 настоящих Правил, указывается значение основания платежа, который имеет 2 знака и может принимать следующие значения:

«БД» - документы финансово-хозяйственной деятельности таможенных органов;

«КВ» - квитанция получателя международного почтового отправления.»;

г) дополнить новыми пунктами 7.1 – 7.4 в следующей редакции:

«7.1. В реквизите «106» распоряжения о переводе денежных средств при уплате таможенных пошлин, налогов в отношении товаров для личного пользования указывается значение основания платежа, которое имеет 2 знака и может принимать следующие значения:

«ПК» - таможенный приходный ордер;

«КЭ» – квитанция физического лица – получателя товаров, перемещаемых в качестве экспресс-грузов.

7.2. В реквизите «106» распоряжения о переводе денежных средств для погашения задолженности по уплате таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пеней указывается

значение основания платежа, которое имеет 2 знака и может принимать следующие значения:

«УВ» – уведомление (уточнение к уведомлению) о не уплаченных в установленный срок суммах таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пеней, платежи по которому уплачиваются плательщиками таможенных платежей в соответствии со статьями 26 – 28 Федерального закона от 3 августа 2018 г. № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5082);

«ИЛ» - исполнительный лист;

«ПБ» - поручение таможенного органа на бесспорное взыскание;

«ТГ» - требование об уплате денежных средств гарантирующим объединением (ассоциацией);

«ТБ» - требование об уплате суммы по банковской гарантии или договору поручительства, если уплата денежных средств производится по банковской гарантии;

«ТД» - требование об уплате суммы по банковской гарантии или договору поручительства, если уплата денежных средств производится по договору поручительства;

«ПВ» - постановление о взыскании таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пени за счет имущества.

7.3. В реквизите «106» распоряжения о переводе денежных средств при инкассации денежных средств таможенными органами указывается значение основания платежа, которое имеет 2 знака и может принимать следующие значения:

«ИН» - документ инкассации.

7.4. В реквизите «106» распоряжения о переводе денежных средств в случаях, не перечисленных в пунктах 7.1 - 7.3 настоящих Правил, указывается следующее значение основания платежа:

«00» - иные случаи.»;

д) пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. В реквизите «107» распоряжения о переводе денежных средств указывается код таможенного органа, присвоенный правовым актом федерального органа исполнительной власти, осуществляющего в соответствии с законодательством Российской Федерации функции по контролю и надзору в области таможенного дела, который идентифицирует таможенный орган, для которого предназначается платеж.».

е) в пункте 9:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«В реквизите «108» распоряжения о переводе денежных средств указывается, если показатель основания платежа имеет значение:»;

абзацы второй и третий признать утратившими силу;

абзац пятый изложить в следующей редакции:

««ПК» - последние 7 цифр номера таможенного приходного ордера;»;

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

««ИЛ» - номер исполнительного листа;»;

абзац четырнадцатый изложить в следующей редакции:

««00» - в случае указания в реквизите «106» распоряжения о переводе денежных средств значения основания платежа «00».»;

абзацы четвертый, шестой, десятый, тринадцатый признать утратившими силу;

абзацы восьмой, девятый, двенадцатый признать утратившими силу;

дополнить новым абзацем пятнадцатым следующего содержания:

««КЭ» - последний элемент квитанции физического лица – получателя товаров, перемещаемых в качестве экспресс-грузов, а в случае если элемент состоит более чем из 15 символов, указывается последние 15 символов последнего элемента квитанции получателя товаров, перемещаемых в качестве экспресс-грузов;»;

дополнить новыми абзацами шестнадцатым – двадцатым следующего содержания:

««УВ» – последние 7 цифр номера уведомления о не уплаченных в установленный срок суммах таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пеней;

«ПБ» – номер поручения таможенного органа на бесспорное взыскание;

«ТГ» – последние 7 цифр номера требования об уплате денежных средств гарантирующим объединением (ассоциацией);

«ТБ», «ТД» – последние 7 цифр номера требования об уплате денежной суммы по банковской гарантии или договору поручительства;

«ПВ» – последние 7 цифр номера постановления о взыскании таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пени за счет имущества;»;

абзацы пятнадцатый – восемнадцатый считать соответственно абзацами двадцать первым – двадцать четвертым.

ж) в пункте 10:

абзацы третий, десятый признать утратившим силу;

абзацы четвертый и пятый изложить в следующей редакции:

««ПК» – дата таможенного приходного ордера;

«ИЛ» – дата исполнительного листа;»;

абзацы шестой – восьмой, одиннадцатый признать утратившим силу;

абзац двенадцатый изложить в следующей редакции:

««00» – в случае указания в реквизите «106» распоряжения о переводе денежных средств значения основания платежа «00».»;

дополнить новым абзацем тринадцатым в следующей редакции:

««КЭ» – дата квитанции физического лица – получателя товаров, перемещаемых в качестве экспресс-грузов;»;

дополнить новыми абзацами четырнадцатым – восемнадцатым в следующей редакции:

««УВ» – дата уведомления о не уплаченных в установленный срок суммах таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных, пошлин, процентов и пени;

«ПБ» – дата поручения таможенного органа на бесспорное взыскание;

«ТГ» – дата требования об уплате денежных средств гарантирующим объединением (ассоциацией);

«ТБ», «ТД» - дата требования об уплате денежной суммы по банковской гарантии или договору поручительства;

«ПВ» – дата постановления о взыскании таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пени за счет имущества;»;

абзацы тринадцатый – пятнадцатый считать соответственно абзацами девятнадцатым – двадцать первым;

з) в пункте 12:

дополнить новым абзацем вторым следующего содержания:

«Проверка значения уникального идентификатора начисления осуществляется в соответствии с Правилами проверки значения уникального идентификатора начисления, утвержденными настоящим приказом.»;

абзацы второй и третий считать соответственно абзацами третьим и четвертым;

в абзаце четвертом слова «Положением Банка России № 383-П» заменить словами «нормативным актом Банка России, устанавливающим правила осуществления перевода денежных средств Банком России, кредитными организациями на территории Российской Федерации в валюте Российской Федерации в соответствии с частью 3 статьи 2, частью 1 и 6 статьи 8 Федерального закона от 27 июня 2011 г. № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2019, № 27, ст. 3538), пунктами 4 и 5 статьи 4, статьей 82.3 Федерального закона от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2020, № 14, ст. 2036), частью 1 статьи 31 Федерального закона от 2 декабря 1990 г. № 395-1 «О банках и

банковской деятельности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492) (далее – правила осуществления перевода денежных средств).»;

и) в пункте 13:

в абзаце первом слова «Положением Банка России № 383-П» заменить словами «правилами осуществления перевода денежных средств»;

в подпункте 1 слова «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» заменить словами «территориальные органы Федеральной службы судебных приставов при переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации при погашении задолженности должника»;

подпункт 2 изложить в следующей редакции:

«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:

буквенный код страны регистрации физического лица либо лица без гражданства в соответствии с Классификатором стран мира, утвержденным Решением Комиссии Таможенного союза от 20 сентября 2010 г. № 378 «О классификаторах, используемых для заполнения таможенных документов» (далее – Классификатор стран мира), семизначное значение типа идентификатора сведений о физическом лице в соответствии с Общим перечнем видов документов, удостоверяющих личность, утвержденным Решением Коллегии Евразийской экономической комиссии от 2 апреля 2019 г. № 53 «О классификаторе видов документов, удостоверяющих личность» (далее – Общий перечень видов документов), серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность физического лица, разделяемые знаком «;».

Данная информация указывается первой в реквизите «Назначение платежа» распоряжения о переводе денежных средств. Для выделения буквенно-цифрового кода физического лица от иной информации, указываемой в реквизите «Назначение платежа», используется знак «///».

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, установленную законодательством Российской Федерации;

информацию о таможенном органе, оформившем таможенный приходный ордер;

уникальный номер международного почтового отправления (уникальный 13-значный буквенно-цифровой идентификатор письменной корреспонденции и посылок, соответствующий стандарту S10 Сборника технических стандартов Всемирного почтового союза).»;

к) дополнить пунктом 14.1 следующего содержания:

«14.1. При составлении распоряжения о переводе денежных средств в уплату таможенных платежей в бюджетную систему Российской Федерации плательщиком, по которому является иностранное лицо, не состоящее на учете в налоговых органах Российской Федерации, в реквизите «Назначение платежа» распоряжения о переводе денежных средств указывается буквенно-цифровой код иностранного лица:

для юридического лица – буквенный код страны регистрации иностранного юридического лица в соответствии с Классификатором стран мира, и код налогоплательщика в стране регистрации или его аналог в соответствии с законодательством иностранного государства, разделяемые знаком «;», например: «///BY;123456789///»;

для физического лица – буквенный код страны регистрации иностранного физического лица, а также лица без гражданства в соответствии с Классификатором стран мира, семизначное значение типа идентификатора сведений об иностранном физическом лице либо лице без гражданства в соответствии с Общим перечнем видов

документов, серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность иностранного физического лица либо лица без гражданства, разделяемые знаком «;», например: «///CN;XX01001;D1234567///».

Данная информация указывается первой в реквизите «Назначение платежа» распоряжения о переводе денежных средств. Для выделения буквенно-цифрового кода иностранного лица от иной информации, указываемой в реквизите «Назначение платежа», используется знак «///».».

11. В приложении № 4 к указанному приказу:

а) абзацы третий – одиннадцатый пункта 2 изложить в следующей редакции:

«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. № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4179; 2018, № 27, ст. 3954), при составлении распоряжений о переводе денежных средств на:

банковские счета, входящие в состав единого казначейского счета, открытые территориальным органам Федерального казначейства (далее – органам Федерального казначейства) в Банке России, с указанием в распоряжении о переводе денежных средств казначейского счета:

- для осуществления и отражения операций участника системы казначейских платежей с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, в первых пяти знаках которого указано значение «03212», «03222», «03232», «03242», «03252», «03262» либо «03272»;

- для осуществления и отражения операций участника системы казначейских платежей с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, в первых пяти знаках которого указано значение «03214», «03224», «03234» либо «03254»;

банковские счета, не входящие в состав единого казначейского счета, открытые в Банке России на балансовых счетах:

№ 40503 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации» с отличительным признаком «4» в четырнадцатом разряде;

№ 40603 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации» с отличительным признаком «4» в четырнадцатом разряде;

№ 40703 «Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации» с отличительным признаком «4» в четырнадцатом разряде;

Федеральную службу судебных приставов при погашении задолженности должника по страховым взносам и иным платежам за счет денежных средств, взысканных с него в ходе проведения исполнительных действий;»;

абзац двенадцатый признать утратившим силу.

б) в пункте 6:

дополнить абзацами тридцатым – тридцать первым следующего содержания:

«При составлении распоряжений о переводе денежных средств со специальных избирательных счетов и специальных счетов фондов референдума в бюджетную систему Российской Федерации в случае отсутствия у плательщика ИНН в реквизите «108» указывается идентификатор сведений о физическом лице.

В качестве идентификатора сведений о физическом лице используется серия и номер документа, удостоверяющего личность кандидата, его уполномоченного представителя, уполномоченного представителя политической партии (регионального отделения политической партии) по финансовым вопросам, уполномоченного представителя по финансовым вопросам инициативной группы по проведению референдума, инициативной агитационной группы, предоставляемого ими в кредитную организацию при открытии специального избирательного счета, специального счета референдума.»;

дополнить абзацем тридцать вторым следующего содержания:

«В случае указания в реквизите «101» распоряжения о переводе денежных средств в соответствии с Правилами указания информации, идентифицирующей лицо

или орган, составивший распоряжение о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации статуса «29» и одновременного указания в реквизите «ИНН» плательщика значения «0» указание идентификатора сведений о физическом лице является обязательным.».

в) абзацы второй и третий пункта 7 изложить в следующей редакции:

«Проверка значения уникального идентификатора начисления осуществляется в соответствии с Правилами проверки значения уникального идентификатора начисления, утвержденными настоящим приказом.

При составлении распоряжения о переводе денежных средств на банковские счета, входящие в состав единого казначейского счета, открытые органам Федерального казначейства, с указанием в нем казначейского счета для осуществления и отражения платежей с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, в первых пяти знаках которого указано значение «03212», «03222», «03232», «03242», «03252», «03262» либо «03272», в реквизите «Код» распоряжения о переводе денежных средств указывается уникальный идентификатор начисления или код нормативного правового акта, предусмотренный Порядком санкционирования операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 23 июня 2020 г. № 119н «Об утверждении Порядка санкционирования операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета» (зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 13 августа 2020 г., регистрационный № 59259), состоящий из 4 знаков (далее – код нормативного правового акта). При этом все знаки уникального идентификатора начисления (кода нормативного правового акта) одновременно не могут принимать значение ноль («0»).»;

дополнить абзацами четвертым и пятым следующего содержания:

«В случае отсутствия уникального идентификатора начисления (кода нормативного правового акта) в реквизите «Код» распоряжения о переводе денежных средств указывается значение ноль («0»).

Требование о необходимости заполнения реквизита «Код» распространяется на распоряжения о переводе денежных средств, формы которых установлены нормативным актом Банка России, устанавливающим правила осуществления перевода денежных средств Банком России, кредитными организациями на территории Российской Федерации в валюте Российской Федерации в соответствии с частью 3 статьи 2, частью 1 и 6 статьи 8 Федерального закона от 27 июня 2011 г. № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2019, № 27, ст. 3538), пунктами 4 и 5 статьи 4, статьей 82.3 Федерального закона от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 2, ст. 157; 2020, № 30, ст. 4738), части 1 статьи 31 Федерального закона от 2 декабря 1990 г. № 395-1 «О банках и банковской деятельности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1999, № 28, ст. 3470; 2007, № 1, ст.9) (далее - правила осуществления перевода денежных средств).»;

г) в абзаце втором пункта 8 слова «Положением Банка России № 384-П» заменить словами «правилами платежной системы Банка России, определенными нормативным актом Банка России, принятым в соответствии с частью 9 статьи 20 Федерального закона от 27 июня 2011 г. № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2019, № 31, ст. 4423)».

д) в пункте 9:

в абзаце первом слова «Положением Банка России № 383-П» заменить словами «правилами осуществления перевода денежных средств»;

в подпункте 1 слова «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» заменить словами «территориальные органы Федеральной службы судебных приставов при переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации при погашении задолженности должника»;

дополнить подпунктом 6 следующего содержания:

«6) плательщики, являющиеся иностранными лицами, не состоящими на учете в налоговых органах Российской Федерации, при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации в реквизите «Назначение платежа» распоряжения о переводе денежных средств указывают буквенно-цифровой код иностранного лица:

для юридического лица - буквенный код страны регистрации иностранного юридического лица в соответствии с Классификатором стран мира и код налогоплательщика в стране регистрации или его аналог в соответствии с законодательством иностранного государства, разделяемые знаком «;», например: «///BY;123456789///»;

для физического лица - буквенный код страны регистрации иностранного физического лица, а также лица без гражданства в соответствии с Классификатором стран мира, семизначное значение типа идентификатора сведений об иностранном физическом лице либо лице без гражданства, серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность иностранного физического лица либо лица без гражданства и признаваемого Российской Федерацией в этом качестве в соответствии с международными договорами Российской Федерации, разделяемые знаком «;», например: «///CN;XX01001;D1234567///».

Данная информация указывается первой в реквизите «Назначение платежа» распоряжения о переводе денежных средств. Для выделения буквенно-цифрового кода иностранного лица от иной информации, указываемой в реквизите «Назначение платежа», используется знак «///».».

12. В приложении № 5 к указанному приказу:

а) абзацы седьмой – девятый изложить в следующей редакции:

««06» - участник внешнеэкономической деятельности - юридическое лицо, за исключением получателя международного почтового отправления (за исключением платежей, администрируемых налоговыми органами);

«07» - таможенный орган (за исключением платежей, администрируемых налоговыми органами);

«08» - плательщик - юридическое лицо, индивидуальный предприниматель, нотариус, занимающийся частной практикой, адвокат, учредивший адвокатский кабинет, глава крестьянского (фермерского) хозяйства, осуществляющие перевод денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации (за исключением платежей, администрируемых налоговыми и таможенными органами);»;

б) абзацы десятый – тринадцатый признать утратившими силу;

в) абзац четырнадцатый изложить в следующей редакции:

«13» - налогоплательщик (плательщик сборов, страховых взносов и иных платежей, администрируемых налоговыми органами) - физическое лицо, индивидуальный предприниматель, нотариус, занимающийся частной практикой, адвокат, учредивший адвокатский кабинет, глава крестьянского (фермерского) хозяйства;»;

г) абзацы семнадцатый и восемнадцатый изложить в следующей редакции:

««16» - участник внешнеэкономической деятельности - физическое лицо (за исключением платежей, администрируемых налоговыми органами);

«17» - участник внешнеэкономической деятельности - индивидуальный предприниматель (за исключением платежей, администрируемых налоговыми органами);»;

д) абзац девятнадцатый признать утратившим силу;

е) абзацы двадцатый и двадцать первый изложить в следующей редакции:

««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 (за исключением платежей, администрируемых налоговыми и таможенными органами);

«20» - кредитная организация (филиал кредитной организации), платежный агент, составившие распоряжение о переводе денежных средств по каждому платежу физического лица (за исключением платежей, администрируемых налоговыми и таможенными органами);»;

ж) абзацы двадцать второй и двадцать третий признать утратившим силу.

з) абзацы двадцать четвертый и двадцать пятый изложить в следующей редакции:

««23» - Фонд социального страхования Российской Федерации (за исключением платежей, администрируемых налоговыми органами);

«24» - плательщик - физическое лицо, осуществляющее перевод денежных средств в уплату сборов, страховых взносов, администрируемых Фондом социального страхования Российской Федерации, и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации (за исключением платежей, администрируемых налоговыми и таможенными органами);».

и) абзацы двадцать шестой и двадцать седьмой признать утратившим силу;

к) абзац двадцать девятый изложить в следующей редакции:

««28» - участник внешнеэкономической деятельности - получатель международного почтового отправления (за исключением платежей, администрируемых налоговыми органами);».

л) дополнить новым абзацем тридцатым в следующей редакции:

««29» - политическая партия, избирательное объединение, инициативная группа по проведению референдума, кандидат, зарегистрированный кандидат или уполномоченный представитель инициативной группы по проведению референдума, инициативная агитационная группа при перечислении денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации со специальных избирательных счетов и

специальных счетов фондов референдума (за исключением платежей, администрируемых налоговыми органами);»;

м) дополнить абзацем тридцать первым в следующей редакции:

««30» - иностранное лицо, не состоящее на учете в налоговых органах Российской Федерации (при уплате платежей, администрируемых таможенными органами).»;

н) абзац тридцатый считать абзацем тридцать вторым.

13. Дополнить указанный приказ приложением № 6 и приложением № 7 следующего содержания:

«

Приложение № 6
к приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 12 ноября 2013 г. № 107н

ПРАВИЛА
проверки значения уникального идентификатора начисления

1. Проверка значения уникального идентификатора начисления в распоряжении о переводе денежных средств осуществляется посредством расчета контрольного разряда уникального идентификатора начисления в соответствии с пунктом 2 настоящих Правил.

2. Контрольный разряд уникального идентификатора начисления рассчитывается в следующем порядке:

каждому разряду уникального идентификатора начисления (первые 19 разрядов для 20-значного либо первые 24 разряда для 25-значного уникального идентификатора начисления), начиная со старшего разряда, присваивается весовой коэффициент, соответствующий повторяющемуся ряду чисел от 1 до 10;

рассчитываются произведения значений разрядов на соответствующие весовые коэффициенты и вычисляется сумма полученных произведений;

контрольный разряд уникального идентификатора начисления представляет собой остаток от деления полученной суммы на модуль 11 и должен иметь значение от 0 до 9;

если полученный остаток равен 10, проводится повторный расчет с применением второй последовательности весовых коэффициентов, являющейся результатом циклического сдвига исходной последовательности на два разряда влево (3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 1, 2);

в случае если при повторном расчете остаток от деления вновь сохраняется равным 10, то значение контрольного разряда признается равным нулю («0»).

3. Значение уникального идентификатора начисления признается правильным, если последний разряд соответствует рассчитанному в соответствии с пунктом 2 настоящих Правил контрольному разряду.

Приложение № 7
к приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 12 ноября 2013 г. № 107н

ПРАВИЛА
формирования уникального присваиваемого номера операции

Уникальный присваиваемый номер операции состоит из 32 цифр и имеет следующую структуру и порядок формирования элементов:

1 разряд – значение «1»;

2-10 разряды – банковский идентификационный код участника платежной системы Банка России - кредитной организации, подразделения кредитной организации, принявшего к исполнению распоряжение о переводе денежных средств;

11-16 разряды – номер подразделения кредитной организации, принявшего к исполнению распоряжение о переводе денежных средств. При отсутствии указывается значение ноль («0»). Номер слева дополняется нулями до 6 символов;

17-24 разряды – дата приема к исполнению распоряжения о переводе денежных средств в формате «ДДММГГГГ», где «ДД» – день, «ММ» – месяц, а «ГГГГ» – год приема к исполнению распоряжения о переводе денежных средств;

25-32 разряды – уникальный в течение дня номер платежа для кредитной организации, подразделения кредитной организации, принявшего к исполнению распоряжение о переводе денежных средств. Номер слева дополняется нулями до 8 символов.».