

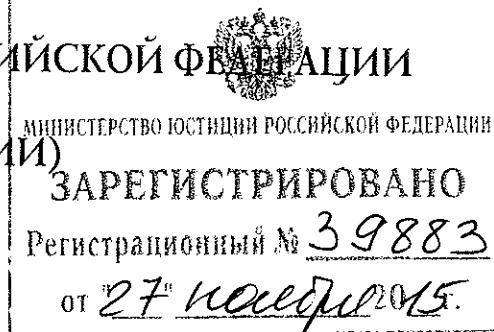


МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

(МИНФИН РОССИИ)

ПРИКАЗ

23.09.2015



№ 148н

Москва

**О внесении изменений в приказ
Министерства финансов Российской Федерации
от 12 ноября 2013 г. № 107н**

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 в Министерстве юстиции Российской Федерации 30 декабря 2013 г., регистрационный № 30913; Российская газета, 2014, 24 января)¹ (далее – приказ) следующие изменения:

а) пункт 5 изложить в следующей редакции:

"5. Правила, утвержденные настоящим приказом, применяются при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату государственных и муниципальных услуг, предусмотренных Федеральным законом от 27 июля 2010 г. № 210-ФЗ "Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4179; 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,

¹ С изменениями, внесенными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 октября 2014 г. № 126н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 2 декабря 2014 г., регистрационный № 35053; Российская газета, 2014, 10 декабря)

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), на счета, открытые, в том числе, территориальным органам Федерального казначейства (далее – органам Федерального казначейства) и финансовым органам в Банке России.";

б) внести изменения в приложения № 1, 2, 3, 4, 5 к приказу согласно приложению к настоящему приказу.

2. Настоящий приказ вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования, за исключением подпункта "б" пункта 1, который вступает в силу с 28 марта 2016 года.

Министр



А.Г. Силуанов

ИЗМЕНЕНИЯ,
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"

1. В приложении № 1 "Правила указания информации, идентифицирующей плательщика, получателя средств в распоряжениях о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации":

пункт 3 изложить в следующей редакции:

"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 реквизита "ИНН" плательщика состоит из 10 знаков (цифр) для юридического лица и 12 знаков (цифр) – для физического лица, при этом первый и второй знаки (цифры) "ИНН" плательщика не могут одновременно принимать значение ноль ("0").

Значение реквизита "ИНН" получателя средств состоит из 10 знаков (цифр), при этом первый и второй знаки (цифры) "ИНН" получателя средств не могут одновременно принимать значение ноль ("0").

В случае отсутствия у плательщика ИНН в реквизите "ИНН" плательщика допускается указание кода иностранной организации в соответствии со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе, выданным иностранной организации, состоящего из 5 знаков (цифр), при этом все знаки (цифры) кода иностранной организации одновременно не могут принимать значение ноль ("0").

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.

Значения реквизитов "КПП" плательщика, "КПП" получателя средств

состоят из 9 знаков (цифр), при этом первый и второй знаки (цифры) "КПП" плательщика, "КПП" получателя средств не могут одновременно принимать значение ноль ("0").

Указание в распоряжении о переводе денежных средств значения ИНН в реквизитах "ИНН" плательщика, "ИНН" получателя средств и значения КПП в реквизитах "КПП" плательщика, "КПП" получателя средств является обязательным, если иное не предусмотрено настоящими Правилами.

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 или указания в реквизите "Код" распоряжения о переводе денежных средств уникального идентификатора начисления в соответствии с установленными настоящим приказом Правилами. 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). В случае отсутствия у плательщика – физического лица ИНН и уникального идентификатора начисления, указание в распоряжении о переводе денежных средств иного идентификатора сведений о физическом лице является обязательным.

Кредитные организации, платежные агенты, организации федеральной почтовой связи при составлении платежных поручений на общую сумму принятых к исполнению в соответствии с законодательством Российской Федерации 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. № 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) (далее - платежное поручение на общую сумму с реестром), указывают идентификатор сведений о физическом лице, а также адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) плательщика – физического лица, из принятого к исполнению распоряжения о переводе денежных средств в соответствующих реквизитах реестра, сформированного к платежному поручению на общую сумму с реестром."

2. В приложении № 2 "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":

а) в пункте 4:

дополнить абзацем первым следующего содержания:

"4. 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, одного из статусов "09" - "14" и одновременного отсутствия в реквизите "Код" распоряжения о переводе денежных средств уникального идентификатора начисления, указание значения ИНН плательщика – физического лица в реквизите "ИНН" плательщика является обязательным.";

абзацы первый – шестой считать соответственно абзацами вторым – седьмым;

абзац седьмой исключить;

б) пункт 5 после слов "значение КБК" дополнить словами "в соответствии с законодательством Российской Федерации, состоящее из 20 знаков (цифр), при этом все знаки КБК одновременно не могут принимать значение ноль ("0")";

в) пункт 6 после слов "(далее - ОКТМО)" дополнить словами ", и состоящего из 8 или 11 знаков (цифр), при этом все знаки (цифры) кода ОКТМО одновременно не могут принимать значение ноль ("0")";

г) в абзаце тринадцатом пункта 9 после слов "текущих платежей" дополнить словами ", в том числе на основании налоговой декларации (расчета).";

д) пункт 12 изложить в следующей редакции:

"12. В реквизите "Код" распоряжения о переводе денежных средств

указывается уникальный идентификатор начисления, состоящий из 20 или 25 знаков, при этом все знаки уникального идентификатора начисления одновременно не могут принимать значение ноль ("0").

В случае отсутствия уникального идентификатора начисления 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 Положением Банка России № 383-П.;

е) пункт 14 после слов "Наличие в распоряжении" дополнить словами "о переводе денежных средств".

3. В приложении № 3 "Правила указания информации, идентифицирующей платеж, в распоряжениях о переводе денежных средств в уплату таможенных и иных платежей, администрируемых таможенными органами":

а) абзац четвертый пункта 4 исключить;

б) пункт 5 изложить в следующей редакции:

"5. В реквизите "104" распоряжения о переводе денежных средств указывается значение КБК в соответствии с законодательством Российской Федерации, состоящего из 20 знаков (цифр), при этом все знаки КБК одновременно не могут принимать значение ноль ("0").";

в) пункт 6 после слов "В реквизите "105" распоряжения" дополнить словами "о переводе денежных средств" и после слов "(далее - ОКТМО)" дополнить словами ", и состоящего из 8 или 11 знаков (цифр), при этом все знаки кода ОКТМО одновременно не могут принимать значение ноль ("0").";

г) пункт 7 изложить в следующей редакции:

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

"ДЕ" - декларация на товары, за исключением деклараций на товары, платежи по которым уплачиваются плательщиками таможенных пошлин, налогов – юридическими или физическими лицами (далее – плательщики таможенных платежей) в соответствии со статьями 114, 115, 116 Федерального закона от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ "О таможенном регулировании в Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 48, ст. 6252; 2011, № 27, ст. 3873) (далее – Федеральный закон № 311-ФЗ) с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов;

"ПО" - таможенный приходный ордер, за исключением таможенных приходных ордеров, платежи по которым уплачиваются плательщиками

таможенных платежей в соответствии со статьями 114, 115, 116 Федерального закона № 311-ФЗ с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов;

"КТ" - корректировка декларации на товары, за исключением корректировок деклараций на товары, платежи по которым уплачиваются плательщиками таможенных платежей в соответствии со статьями 114, 115, 116 Федерального закона № 311-ФЗ с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов;

"ИД" - исполнительный документ;

"ИП" - инкассовое поручение;

"ТУ" - требование об уплате таможенных платежей, за исключением требований об уплате таможенных платежей, платежи по которым уплачиваются плательщиками таможенных платежей в соответствии со статьями 114, 115, 116 Федерального закона № 311-ФЗ с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов;

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

"ИН" - документ инкассации;

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

"ДК" - декларация на товары, платежи по которой уплачиваются плательщиками таможенных платежей в соответствии со статьями 114, 115, 116 Федерального закона № 311-ФЗ с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов;

"ПК" - таможенный приходный ордер, платежи по которому уплачиваются плательщиками таможенных платежей в соответствии со статьями 114, 115, 116 Федерального закона № 311-ФЗ с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов;

"КК" - корректировка декларации на товары, платежи по которой уплачиваются плательщиками таможенных платежей в соответствии со статьями 114, 115, 116 Федерального закона № 311-ФЗ с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов;

"ТК" - требование об уплате таможенных платежей, платежи по которому уплачиваются плательщиками таможенных платежей в соответствии со статьями 114, 115, 116 Федерального закона № 311-ФЗ с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов;

"00" - иные случаи.";

д) пункт 8 после слов "В реквизите "107" распоряжения" дополнить словами "о переводе денежных средств";

е) в пункте 9:

абзац первый изложить в следующей редакции:

"9. В реквизите "108" распоряжения о переводе денежных средств 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, 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).";

дополнить абзацем 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, одного из статусов "03", "16", "19", "20" и одновременного отсутствия в реквизите "Код" распоряжения о переводе денежных средств уникального идентификатора начисления, указание в реквизите "108" распоряжения о переводе денежных средств значения ноль ("0") допускается только при заполнении реквизита "ИНН" плательщика значением ИНН плательщика – физического лица в соответствии с Правилами указания информации, идентифицирующей плательщика, получателя средств в распоряжениях о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации.";

абзацы второй – тринадцатый считать соответственно абзацами третьим – четырнадцатым;

в абзаце четвертом после слова "ДЕ" дополнить словом ", ДК";

в абзаце пятом после слова "ПО" дополнить словом ", ПК";

в абзаце шестом после слова "КТ" дополнить словом ", КК";

в абзаце девятом после слова "ТУ" дополнить словом ", ТК";

ж) в пункте 10:

абзац первый после слов "В реквизите "109" распоряжения" дополнить словами "о переводе денежных средств";

в абзаце третьем после слова "ДЕ" дополнить словом ", ДК", после слова "КТ" дополнить словом ", КК";

в абзаце четвертом после слова "ПО" дополнить словом ", ПК";

в абзаце седьмом после слова "ТУ" дополнить словом ", ТК";

з) пункт 12 изложить в следующей редакции:

"12. В реквизите "Код" распоряжения о переводе денежных средств

указывается уникальный идентификатор начисления, состоящий из 20 или 25 знаков, при этом все знаки уникального идентификатора начисления одновременно не могут принимать значение ноль ("0").

В случае отсутствия уникального идентификатора начисления 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 Положением Банка России № 383-П.;

и) абзац первый пункта 13 после слов "В реквизите "Назначение платежа" распоряжения" дополнить словами "о переводе денежных средств";

к) пункт 14 после слов "Наличие в распоряжении" дополнить словами "о переводе денежных средств".

4. В приложении № 4 "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)":

а) абзац третий 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; 2011, № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4291; 2013, № 27, ст. 3480; № 52, ст. 6961; 2014, № 26, ст. 3366; 2015, № 29, ст. 4342), 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:";

б) абзац второй пункта 3 изложить в следующей редакции:

"В реквизите "104" распоряжения о переводе денежных средств указывается значение КБК в соответствии с законодательством Российской Федерации (при его наличии), состоящего из 20 знаков (цифр), при этом все знаки КБК одновременно не могут принимать значение ноль ("0").";

в) пункт 4 после слов "В реквизите "105" распоряжения" дополнить словами "о переводе денежных средств" и после слов "(далее - ОКТМО)" дополнить словами ", и состоящего из 8 или 11 знаков (цифр), при этом все знаки кода ОКТМО одновременно не могут принимать значение ноль ("0")";

г) пункт 5 после слов "В реквизите "106", "107", "109" распоряжения" дополнить словами "о переводе денежных средств";

д) в пункте 6:

абзац первый изложить в следующей редакции:

"6. В реквизите "108" распоряжения о переводе денежных средств 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, одного из статусов "03", "19", "20", "24" указывается идентификатор сведений о физическом лице.";

дополнить абзацами двадцать первым – двадцать вторым следующего содержания:

"25" – охотничий билет;

"26" – разрешение на хранение и ношение охотничьего оружия.";

абзацы двадцать первый – двадцать третий считать соответственно абзацами двадцать третьим – двадцать пятым;

абзац двадцать пятый после слов "в реквизите "108" распоряжения" дополнить словами "о переводе денежных средств" и после слов "указывают номер распоряжения" дополнить словами "о переводе денежных средств";

дополнить абзацем двадцать шестым следующего содержания:

"В реквизите "108" распоряжения о переводе денежных средств 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, одного из статусов "03", "19", "20", "24" и одновременного отсутствия в реквизите "Код" распоряжения о переводе денежных средств уникального идентификатора начисления, допускается значение ноль ("0") только при указании в реквизите "ИНН" плательщика значения ИНН плательщика - физического лица в соответствии с Правилами указания информации, идентифицирующей плательщика, получателя средств, в распоряжениях о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации.";

е) пункт 7 изложить в следующей редакции:

"7. В реквизите "Код" распоряжения о переводе денежных средств указывается уникальный идентификатор начисления, состоящий из 20 или 25 знаков, при этом все знаки уникального идентификатора начисления одновременно не могут принимать значение ноль ("0").

В случае отсутствия уникального идентификатора начисления 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 Положением Банка России № 383-П.";

ж) абзац третий пункта 8 после слов "в реквизитах распоряжения" дополнить словами "о переводе денежных средств";

з) абзац первый пункта 9 после слов "В реквизите "Назначение платежа" распоряжения" дополнить словами "о переводе денежных средств";

и) пункт 10 после слов "Наличие в распоряжении" дополнить словами "о переводе денежных средств".

5. В приложении № 5 "Правила указания информации, идентифицирующей лицо или орган, составивший распоряжение о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации":

а) абзац первый после слов "и платеж, указываемая в распоряжениях" дополнить словами "о переводе денежных средств" и после слов "в реквизите "101" распоряжения" дополнить словами "о переводе денежных средств";

б) абзац шестой изложить в следующей редакции:

"05" - Федеральная служба судебных приставов и ее территориальные органы;"

в) абзац девятый изложить в следующей редакции:

"08" - плательщик - юридическое лицо (индивидуальный предприниматель, нотариус, занимающийся частной практикой, адвокат, учредивший адвокатский кабинет, глава крестьянского (фермерского) хозяйства), осуществляющее перевод денежных средств в уплату страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации;"