

УТВЕРЖДЕНО  
Правлением Банка  
АО Банк «Объединенный капитал»  
Протокол № 87 от 19 декабря 2022 г.

**Правила оформления и заполнения платежных поручений клиентами АО Банк «Объединенный капитал» – юридическими лицами (кроме кредитных организаций), индивидуальными предпринимателями и физическими лицами, занимающимися в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой**

САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

2022

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения .....	стр. 3
2. Термины и определения .....	стр. 5
3. Перечень и описание реквизитов платежного поручения.....	стр. 6
4. Приложение № 1 .....	стр. 9
5. Приложение №2.....	стр.24

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящие Правила оформления и заполнения платежных поручений клиентами АО Банк «Объединенный капитал» – юридическими лицами (кроме кредитных организаций), индивидуальными предпринимателями, и физическими лицами, занимающимися в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой (далее – Правила), разработаны в целях информирования Клиентов о требованиях АО Банк «Объединенный капитал» (далее – Банк) к оформлению и заполнению платежных поручений, поступающих в Банк от Клиентов на бумажном носителе или в электронном виде с использованием систем дистанционного банковского обслуживания, а так же составляемых Банком от имени Клиентов на основании разовых или длительных распоряжений для осуществления переводов денежных средств в валюте Российской Федерации (далее – РФ) на территории РФ.

Требования настоящих Правил не распространяются:

- на платежные поручения, оформляемые банками и иными кредитными организациями, их филиалами, находящимися на территории РФ;
- на платежные поручения, оформляемые для перевода денежных средств без открытия банковского счета;
- на платежные поручения на общую сумму с реестром.

Настоящие Правила предоставляются Клиентам при обращении за консультацией по вопросам, изложенным в настоящих Правилах, а также размещаются на сайте Банка в сети интернет ([www.okbank.ru](http://www.okbank.ru)).

1.1. Правила разработаны в соответствии с:

- Гражданским кодексом Российской Федерации (ГК РФ),
- Налоговым кодексом Российской Федерации (НК РФ),
- Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма» (далее – Закон № 115-ФЗ),
- Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Закон № 127-ФЗ),
- Федеральным законом от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи»,
- Федеральным законом от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (далее – Закон № 161-ФЗ),
- Федеральным законом от 02.10.2007 №229-ФЗ «Об исполнительном производстве» (далее – Закон №229-ФЗ),
- Инструкции Банка России от 16.08.2017 № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления» (далее – Инструкция № 181-И),
- Инструкции Банка России от 30.06.2021 № 204-И «Об открытии и закрытии банковских счетов, счетов по вкладам (депозитам), депозитных счетов» (далее – Инструкция № 204-И),
- Положением Банка России от 29.06.2021 № 762-П «О правилах осуществления перевода денежных средств» (далее – Положение № 762-П),
- Положение Банка России от 27.02.2017 № 579-П «О Платежных счетах бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения»,
- Приказом Министерства Финансов РФ от 12.11.2013 № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации» (далее – Приказ № 107н);
- Указание Банка России от 13.08.2012 N 2863-У "Об особенностях оформления платежных поручений по отдельным операциям".

**1.2.** Платежное поручение на бумажном носителе оформляется по форме Приложения 2 к Положению № 762-П. Расположение реквизитов платежного поручения приведено в Приложении 3 к Положению № 762-П.

Платежное поручение в системах дистанционного банковского обслуживания оформляется по форме соответствующего шаблона, содержащего перечень реквизитов платежного поручения, установленный Приложением 3 к Положению № 762-П.

Форма платежного поручения на бумажном носителе не должна превышать лист формата А4. Обратная сторона платежного поручения должна оставаться чистой, за исключением случаев, предусмотренных Законодательством РФ или нормативными актами Банка.

Платежные поручения на бумажном носителе предъявляются в Банк в количестве не менее двух экземпляров, если иное количество экземпляров платежных поручений не предусмотрено в Договорах между Банком и Клиентом. Допускается в качестве вторых экземпляров использовать копии платежных поручений, полученные на множительной технике, при условии, если копирование производится без искажений. Реквизиты всех экземпляров предоставляемых платежных поручений заполняются идентично.

Заполнение реквизитов платежного поручения на бумажном носителе и в системах дистанционного банковского обслуживания должно осуществляться с учетом максимального количества символов, установленного в Приложении 11 к Положению № 762-П.

В случае если форма платежного поручения на бумажном носителе и расположение реквизитов не соответствует требованиям настоящего пункта, и/или количество знаков в реквизитах превышает максимально допустимое количество символов, платежное поручение считается оформленным неверно.

**1.3.** Платежное поручение на бумажном носителе заполняется с применением электронно-вычислительных машин (компьютеров) шрифтом черного цвета. Выход текстовых и цифровых значений реквизитов за пределы полей, отведенных для них, не допускается. Значения реквизитов должны читаться без затруднения. Платежное поручение не должно содержать изменений (исправлений).

При оформлении платежного поручения на бумажном носителе не допускается:

- заполнение платежного поручения от руки или на пишущей машине (печатной машинке);
- выход текстовых и цифровых значений реквизитов за пределы полей, отведенных для них;
- наличие исправлений, помарок и подчисток, а также использование корректирующей жидкости.

**1.4.** Платежное поручение действительно для представления в Банк в течение 10 календарных дней со дня, следующего за днем его составления.

**1.5.** При приеме к исполнению платежного поручения, требующего согласия третьего лица на распоряжение денежными средствами Клиента в соответствии с федеральным законом<sup>1</sup> или иными договорами/соглашениями, Банк осуществляет контроль наличия согласия третьего лица в порядке, установленном законодательством и/или Договором. Согласие третьего лица на распоряжение денежными средствами плательщика может быть дано в электронном виде или на бумажном носителе способом, предусмотренным Договором, в том числе посредством составления распоряжения третьим лицом, подписания третьим лицом платежного поручения в месте, свободном от указания реквизитов.

---

<sup>1</sup> Законом № 161-ФЗ и/или иными федеральными законами.

1.6. Если заполнение реквизитов платежного поручения не соответствует требованиям настоящих Правил, то платежное поручение считается оформленным неверно. Оформленные неверно платежные поручения **к исполнению не принимаются**.

1.7. Информация в реквизитах платежных поручений в уплату платежей, являющихся источником формирования доходов бюджетов бюджетной системы РФ, иных платежей, поступающих на счета органов Федерального казначейства, и платежей за выполнение работ, оказание услуг бюджетными и автономными учреждениями, для осуществления перевода денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему РФ указывается с учетом требований нормативных правовых актов, принятых на основании части 1 статьи 8 Закона № 161-ФЗ Министерством финансов РФ по согласованию с Банком России (раздел 3.2 настоящих Правил).

## 2. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

**Банк** – АО Банк «Объединенный капитал».

**БИК (Банковский идентификационный код)** – девятизначный номер, представляющий собой совокупность чисел, уникальную в рамках платежной системы Банка России, присваиваемую Банком России кредитным организациям для идентификации участников расчетов.

**Бюджетное платежное поручение** – платежное поручение о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему РФ.

**Договор** – совокупность соглашений, заключенных между Банком и Клиентом, определяющих порядок осуществления Банком безналичных расчетов по банковским счетам Клиента.

**ЕКС (единый казначейский счет)** – банковский счет (совокупность банковских счетов), открытый (открытых) Федеральному казначейству в Центральном банке РФ в валюте РФ для совершения переводов денежных средств в целях обеспечения осуществления и отражения операций на казначейских счетах, за исключением казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами Фонда национального благосостояния. В соответствии с планом счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций ЕКС присваивается балансовый счет 40102 "Средства бюджетов субъектов Российской Федерации".

**ИНН** – индивидуальный номер налогоплательщика в соответствии со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе.

**Казначейский счет** – счет, открытый в соответствии с «Порядком открытия казначейских счетов», утвержденным приказом Казначейства России от 01.04.2020 N 15н, в Федеральном казначействе отдельному участнику системы казначейских платежей для осуществления и отражения в системе казначейских платежей операций участника системы казначейских платежей с денежными средствами. Казначейский счет состоит из двадцати цифр и начинается с цифры "0". Казначейские счета входят в состав единого казначейского счета.

**Карточка** – карточка с образцами подписей и оттиска печати, оформленная в соответствии с требованиями Банка и Инструкции № 204-И.

**КИО** – код иностранной организации в соответствии со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе, выданным иностранной организацией.

**КПП** - код причины постановки на учет организации в соответствии со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе или уведомлением о постановке на учет в налоговом органе, выданном по месту учета организации-налогоплательщика.

**Платежное поручение (платежное поручение)** – форма распоряжения плательщика о переводе денежных средств с его счета. Форма платежного поручения (ф.0401060 по ОКУД) утверждена Положением № 762-П.

**Плательщик (платательщик, Клиент)** – юридическое лицо (кроме кредитных организаций), в том числе действующее в лице своего представительства или филиала, индивидуальный предприниматель или физическое лицо, занимающееся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой – Клиент Банка, открывший счет(а) в Банке и являющийся плательщиком суммы по платежному поручению.

**Получатель (получатель)** – контрагент плательщика, являющийся получателем средств по платежному поручению. Получателем, в том числе может являться Банк.

**Соглашение о сочетании подписей** – соглашение, заключённое между Банком и Клиентом, определяющее количество подписей / возможные сочетания собственноручных подписей лиц, наделенных Клиентом правом подписи и указанных в Карточке, необходимых для подписания документов (в т.ч. платежных поручений), содержащих распоряжение Клиента.

**Справочник БИК** – систематизированный перечень участников расчетов в рамках платежной системы Банка России, с указанием их Банковских идентификационных кодов (БИК), номеров корреспондентских счетов (субсчетов), наименования и других реквизитов.

**ТОФК** – территориальный орган Федерального казначейства.

### **3. ПЕРЕЧЕНЬ И ОПИСАНИЕ РЕКВИЗИТОВ ПЛАТЕЖНОГО ПОРУЧЕНИЯ**

**Реквизиты платежного поручения оформляются** с учетом требований законодательства и настоящих Правил, а также следующего:

- В информации о плательщике/ получателе средств, банках и назначении платежа:
  - Наименование организации / Ф.И.О. указывается в именительном падеже.
  - Допускается указание латинскими буквами без построчного перевода на русский язык Банком при осуществлении перевода денежных средств с участием нерезидентов (в том числе банков-нерезидентов).
- Поля платежного поручения, реквизиты которого не имеют значений, не заполняются, если иное не указано в настоящих Правилах или не установлено требованиями Законодательства РФ.

**3.1. Требования к заполнению основных реквизитов платежного поручения** на перевод денежных средств в уплату товаров, работ, услуг, заработной платы, перевод собственных средств и совершение иных коммерческих платежей приведены в Приложении 1 к настоящим Правилам.

3.1.1. В случае указания информации (в т.ч. указания значения ноль «0»), в любом из реквизитов 101, 104 – 109 платежного поручения, в обязательном порядке должны быть оформлены реквизиты 101 – 109 и реквизит «Код» (22). При этом Банк осуществляет проверки такого платежного поручения с учетом требований пункта 3.2 настоящих Правил, применяемых к Бюджетным платежным поручениям.

Допускается заполнение реквизитов «КПП» (102) плательщика, «КПП» (103) получателя, в платежных поручениях, не в пользу бюджетной системы РФ. Ноль («0») в таких платежах в реквизитах «КПП» (102) плательщика, «КПП» (103) получателя не указывается.

**3.2. Особенности оформления реквизитов платежных поручений на перевод денежных средств в бюджетную систему РФ** приведены в настоящем пункте Правил и Приложении 2 к настоящим Правилам.

3.2.1. Банк при приеме к исполнению Бюджетных платежных поручений обеспечивает контроль наличия значений, количества и допустимости символов в значениях реквизитов 22, 60, 61, 101 – 109 с учетом требований нормативных правовых актов, принятых на основании части 1 статьи 8 Закона № 161-ФЗ, в т.ч. Приказа № 107н.

3.2.2. Пункт 3.2 настоящих Правил и приложение 2 к настоящим Правилам распространяются на следующие виды Бюджетных платежных поручений:

- **Налоговые платежи** – перевод денежных средств в уплату налогов, сборов, в том числе за совершение налоговыми органами юридически значимых действий, страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему РФ, администрируемых налоговыми органами, на счета, открытые органам Федерального казначейства в подразделениях Банка России/ на Казначейские счета, входящие в состав ЕКС, на счете, указанном в качестве счета получателя для уплаты Налоговых платежей (приложения 2 и 5 к Приказу № 107н). Определяются по коду главного администратора доходов бюджета «182» (первые три знака (цифры) кода бюджетной классификации (КБК));
- **Таможенные платежи** – перевод денежных средств в уплату таможенных и иных платежей, администрируемых таможенными органами, на счета, открытые органам Федерального казначейства в подразделениях Банка России/ на Казначейские счета, входящие в состав ЕКС, на счете, указанном в качестве счета получателя для уплаты Таможенных платежей (приложения 3 и 5 к Приказу № 107н). Определяются по коду главного администратора доходов бюджета «153»;
- **Иные платежи** – перевод денежных средств в уплату сборов за совершение юридически значимых действий, страховых взносов, иных платежей в бюджетную систему РФ (за исключением Налоговых платежей и Таможенных платежей) (приложения 4 и 5 к Приказу № 107н). Под Иными платежами понимаются в т.ч. Бюджетные платежные поручения в уплату государственных и муниципальных услуг, услуг, указанных в части 3 статьи 1 и части 1 статьи 9 Федерального закона от 27.07.2010 № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг», на счета, открытые в том числе территориальным органам Федерального казначейства в Банке России на следующих счетах:
  - 1) Банковские счета, входящие в состав ЕКС, открытые ТОФК 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";
  - 2) Банковские счета, не входящие в состав ЕКС, 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.
- Платежи на банковские счета, не входящие в состав ЕКС, открытые в Банке России на балансовом счете N 40204 "Средства местных бюджетов". В зависимости от указанного кода главного администратора доходов бюджета данный платеж может являться Налоговым, Таможенным или Иным платежом.

3.2.3. По каждому платежу в бюджетную систему РФ составляется отдельное платежное поручение, за исключением ситуаций, предусмотренных законодательством РФ, допускающих формирование единого расчетного документа (платежного поручения) по нескольким платежам в бюджетную систему РФ.

3.2.4. Требования к оформлению реквизитов «ИНН» (60) плательщика, «КПП» (102) плательщика, «Плательщик» (8), «ИНН» (61) получателя, «КПП» (103) получателя и «Получатель» (16), изложенные в настоящем разделе, являются обязательными при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему РФ на банковские счета, входящие в состав единого казначейского счета, открытые ТОФК 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" «Средства поступлений, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (Налоговые, Таможенные и Иные платежи) (приложение 1 к Приказу 107н).

3.2.5. Реквизиты «Плательщик» (8), «Получатель» (16) и «Назначение платежа» (24) Бюджетных платежных поручений оформляются с учетом требований приложения 1 и приложения 2 к настоящим Правилам.

3.2.6. При наличии в реквизите «Статус» (101) платежного поручения двузначного показателя статуса реквизиты 102 – 109 и реквизит «Код» (22) подлежат обязательному заполнению.

3.2.7. При невозможности указать конкретное значение показателя указывается ноль («0»), в следующих реквизитах платежного поручения:

- *Налоговые платежи* – в реквизитах 106 – 109 и реквизите «Код» (22);
- *Таможенные платежи* – в реквизитах 105, 106, 108 – 109 и реквизите «Код» (22).

В *Иных платежах* в реквизитах 106, 107, 109 платежного поручения указывается ноль («0»).



## Требования к заполнению основных реквизитов платежного поручения

№ <sup>2</sup>	Наименование реквизита	Значение реквизита	Требования к информации в реквизите
1	ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ	Наименование распоряжения плательщика	Оформляется по форме Приложения 2 к Положению № 762-П.
2	0401060	Номер формы по ОКУД ОК 011-93, класс «Унифицированная система банковской документации»	Оформляется по форме Приложения 2 к Положению № 762-П.
3	№	Номер платежного поручения	<p>Указывается номер платежного поручения цифрами. Номер платежного поручения не должен быть равен нулю. Поскольку платежные поручения при осуществлении платежей через расчетную сеть Банка России идентифицируются по шести последним числам номера, номер, состоящий более чем из шести цифр, не должен оканчиваться на «000000».</p> <p>Количество символов номера платежного поручения, составляемого с использованием систем дистанционного банковского обслуживания – не более 6 цифр. Номер платежного поручения, составленного на бумажном носителе, не имеет ограничений по количеству символов, при этом идентифицируется Банком по последним шести цифрам.</p>
4	Дата	Дата составления платежного поручения	Указывается дата составления платежного поручения – день, месяц, год цифрами в формате «ДД.ММ.ГГГГ».
5	Вид платежа	Вид платежа	<p>В платежных поручениях, составленных на бумажном носителе, указывается:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- «срочно» – для отправки денежных средств с использованием сервиса срочного перевода (по системе Банковских электронных срочных платежей – БЭСП);</li> <li>- значение не указывается – для отправки денежных средств с использованием сервиса несрочного перевода (в том числе с применением почтовой и телеграфной технологии).</li> </ul> <p>В платежных поручениях, составляемых с использованием систем дистанционного банковского обслуживания, указываются аналогичные указанным выше значения (соответствующий им код), в соответствии с руководством пользователя систем</p>

<sup>2</sup> Номер реквизита в соответствии с Приложением 1 к Положению № 762-П.

			<p>дистанционного банковского обслуживания.</p> <p><b>Платежи свыше 100 миллионов рублей:</b>  В соответствии с требованиями Банка России<sup>3</sup> платежные поручения, сумма которых превышает 100 миллионов рублей, с незаполненным реквизитом «Вид платежа» (5) для осуществления несрочного перевода аннулируются Банком России.</p> <p>В целях обеспечения проведения платежных поручений на сумму свыше 100 миллионов рублей при оформлении платежных поручений:</p> <p>- <u>на счета, ведущиеся в других кредитных организациях на территории РФ</u>, в реквизите «Вид платежа» (5) необходимо указывать значение «срочно». Особенности обработки платежных поручений на сумму свыше 100 миллионов рублей в случае отсутствия указанного значения определяются Договором и тарифами вознаграждений за услуги, оказываемые Банком;</p> <p>- <u>на счета, ведущиеся в Банке</u>, реквизит «Вид платежа» (5) не заполняется.</p>
6	Сумма прописью	Сумма платежа прописью	<p>С начала строки, с заглавной буквы указывается: сумма платежного поручения прописью в рублях, в именительном падеже, и копейки – цифрами. При этом слова: «рубли» в соответствующем падеже («рублей», «рубля») и «копейка» в соответствующем падеже («копеек», «копейки») – не сокращаются.</p> <p>Сумма копеек в реквизите «Сумма прописью» (6) указывается двумя цифрами. Если сумма платежного поручения выражена в целых рублях копейки в реквизите «Сумма прописью» (6) указываются текстом «00 копеек», либо информация о копейках не указывается, в соответствии с требованиями к оформлению реквизита «Сумма» (7).</p> <p>Указание знаков препинания в сумме платежного поручения прописью, в том числе после текста не допускается.</p> <p>В случае несоответствия значения указанного в реквизите «Сумма прописью» (6) значению, указанному в реквизите «Сумма» (7), платежное поручение считается оформленным неверно.</p>
7	Сумма	Сумма платежа цифрами	<p>Указывается сумма платежного поручения цифрами без пробелов – не более 18 цифр (без учета разделительных символов). Рубли отделяются от копеек знаком тире «-».</p> <p>Если сумма платежного поручения цифрами выражена в целых рублях, то, в зависимости от</p>

<sup>3</sup> В соответствии с Положением № 595-П.

			<p>оформления реквизита «Сумма прописью» (6), указывается:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>знак равенства «=»</b> после суммы платежа (в целых рублях) – при этом в реквизите «Сумма прописью» (6) указывается сумма платежа в целых рублях без указания копеек.</li> <li>- <b>«-00»</b> после суммы платежа (в целых рублях) – при этом в реквизите «Сумма прописью» (6) копейки указываются как: «00 копеек».</li> </ul> <p>Указание иных разделительных знаков или пробелов в реквизите «Сумма» (7) не допускается.</p> <p>В случае несоответствия значения указанного в реквизите «Сумма» (7) значению, указанному в реквизите «Сумма прописью» (6), платежное поручение считается оформленным неверно.</p>
8	Плательщик	Наименование плательщика	<p>Указывается наименование / Ф.И.О. плательщика – не более 160 символов.</p> <p><u>Юридические лица</u> – полное или сокращенное наименование.</p> <p>Также участники бюджетного процесса, юридические лица (их обособленные подразделения), не являющиеся в соответствии с бюджетным законодательством РФ получателями бюджетных средств, которые в установленных законодательством РФ случаях по условиям своей деятельности не раскрывают информацию о своих платежах – могут вместо наименования указывать «Бюджетный», при одновременном указании «Бюджетный» в реквизите «Получатель» (16) (если значение реквизита «Вид платежа» (5) отлично от «Срочно»<sup>4</sup>);</p> <p><u>Индивидуальные предприниматели</u> – Ф.И.О. (полностью) и правовой статус;</p> <p><u>Физические лица, занимающиеся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой</u> – Ф.И.О. (полностью) и указание на вид деятельности.</p> <p><u>Дополнительно могут указываться:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• если перевод денежных средств осуществляется через открытый в другой кредитной организации, другом филиале кредитной организации корреспондентский счет (счет участника расчетов, счет внутрибанковских требований и обязательств – счет ВТО), указанный в реквизите «Сч. №» (9) плательщика средств – номер счета плательщика, наименование и место нахождения</li> </ul>

<sup>4</sup> В соответствии с Указанием Банка России от 13.08.2012 № 2863-У «Об особенностях оформления платежных поручений по отдельным операциям».

		<p>(сокращенные) обслуживающей кредитной организации (филиала кредитной организации);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• если номер счета плательщика средств указан в реквизите «Сч. №» (9) плательщика средств и перевод денежных средств осуществляется через счет ВТО – наименование и место нахождения (сокращенные) филиала кредитной организации, обслуживающего плательщика, при этом номер счета ВТО филиала не указывается.</li> </ul> <p><b><i>Платежи в/через иностранную кредитную организацию:</i></b></p> <p>В случае, если кредитная организация, в которой открыт банковский счет получателя, либо кредитная организация, которая участвует в осуществлении перевода денежных средств, является иностранной кредитной организацией, в реквизите «Плательщик» (8)<sup>5</sup> дополнительно указывают:</p> <p><u>Юридические лица</u> – адрес местонахождения, после наименования;</p> <p><u>Индивидуальные предприниматели</u> – адрес места жительства (регистрации) или места пребывания, после правового статуса индивидуального предпринимателя;</p> <p><u>Физические лица, занимающиеся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой</u> – адрес места жительства (регистрации) или места пребывания после указания на вид деятельности.</p> <p>Для выделения информации об адресе перед указанием адреса и после него используется символ «//».</p> <p>При указании адреса допускается использовать сокращения, позволяющие определенно установить данную информацию.</p> <p>Информация об адресе места жительства (регистрации) или места пребывания индивидуального предпринимателя или физического лица, занимающегося в установленном законодательством РФ порядке частной практикой, также указывается в реквизите «Плательщик» (8) в случае отсутствия информации в реквизите «ИНН» (60) плательщика.</p> <p>После указания установленной соответствующей информации в реквизите «Плательщик» (8) может указываться дополнительная информация, обеспечивающая возможность установить</p>
--	--	---

<sup>5</sup> В соответствии с пунктом 1.1 статьи 7.2 Закона № 115-ФЗ.

			сведения о плательщике, в соответствии с законодательством или Договором, в том числе договором с получателем средств, договором доверительного управления, при этом для их выделения используется символ «//».
9	Сч. №	Номер счета плательщика	<p>Указывается двадцатизначный номер счета плательщика в Банке.</p> <p>Номера счетов в реквизитах «Сч.№» (9) счет плательщика, «Сч.№» (12) счет Банка плательщика, «Сч.№» (15) счет банка получателя и «Сч.№» (17) счет получателя указываются без пробелов.</p>
10	Банк плательщика	Наименование и место нахождения Банка плательщика	<p>Указываются через запятую наименование и местонахождение Банка (филиала Банка), обслуживающего банковский счет плательщика, соответствующее БИК указанному в реквизите «БИК» (11) Банка плательщика.</p> <p>В случае отсутствия в реквизите «Банк плательщика» (10) наименования или места нахождения Банка (филиала Банка) плательщика (за исключением случаев, когда место нахождения не указано в «Справочнике БИК»), а так же в случае несоответствия данных указанным в Справочнике БИК – платежное поручение считается оформленным неверно.</p>
11	БИК	БИК Банка плательщика	Указывается девятизначный БИК Банка (филиала Банка) плательщика в соответствии со Справочником БИК.
12	Сч. №	Номер счета Банка плательщика	<p>Указывается двадцатизначный номер корреспондентского счета Банка (корреспондентского субсчета филиала Банка), открытый в подразделении Банка России.</p> <p>Если счет, указанный в реквизите «Сч. №» (12), не соответствует корреспондентскому счету Банка (субсчету филиала Банка) плательщика – платежное поручение считается оформленным неверно.</p>
13	Банк получателя	Наименование и место нахождения банка получателя	<p>Указываются через запятую наименование и местонахождение кредитной организации (филиала кредитной организации) получателя, соответствующее БИК указанному в реквизите «БИК» (14) банка получателя.</p> <p>Если получателем средств является кредитная организация (филиал кредитной организации), чье наименование указано в реквизите «Получатель» (16), то наименование кредитной организации (филиала кредитной организации) повторно указывается в реквизите «Банк получателя» (13).</p> <p>В случае отсутствия в реквизите «Банк получателя» (13) наименования или места нахождения кредитной организации (филиала</p>

			кредитной организации) получателя (за исключением случаев, когда место нахождения не указано в «Справочнике БИК»), а так же в случае несоответствия данных указанным в Справочнике БИК России – платежное поручение считается оформленным неверно.
14	БИК	БИК банка получателя	Указывается девятизначный БИК банка (филиала банка) получателя в соответствии со Справочником БИК.
15	Сч. №	Номер счета банка получателя	<p>Указывается номер корреспондентского счета кредитной организации (корреспондентского субсчета филиала кредитной организации), открытый в подразделении Банка России.</p> <p>Значение реквизита может не указываться, если получатель средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• обслуживается в подразделении Банка России, при этом не является кредитной организацией (филиалом кредитной организации);</li> <li>• является подразделением Банка России.</li> </ul> <p>Если счет, указанный в реквизите «Сч. №» (15), не соответствует счету кредитной организации (филиала кредитной организации) получателя, а так же при указании в реквизите «Сч. №» (15) любых символов в случаях, когда данный реквизит не заполняется – платежное поручение считается оформленным неверно.</p>
16	Получатель	Наименование получателя	<p>Указывается наименование / Ф.И.О. получателя – не более 160 символов.</p> <p><u>Юридическое лицо, кредитная организация</u> – полное или сокращенное наименование.</p> <p>Если «Плательщик» является участником бюджетного процесса, юридическим лицом (его обособленным подразделением), не являющихся в соответствии с бюджетным законодательством РФ получателями бюджетных средств, который в установленных законодательством РФ случаях по условиям своей деятельности не раскрывают информацию о своих платежах, в реквизите «Получатель» может указываться – «Бюджетный» (при указании «Бюджетный» в реквизите «Плательщик» (8) и если значение реквизита «Вид платежа» (5) отлично от «Срочно»)<sup>6</sup>;</p> <p><u>Физическое лицо</u> – Ф.И.О. (полностью);</p> <p><u>Индивидуальный предприниматель</u> – Ф.И.О. (полностью) и правовой статус (без сокращений);</p> <p><u>Физическое лицо, занимающееся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой</u> – Ф.И.О. (полностью) и</p>

<sup>6</sup> В соответствии с Указанием Банка России от 13.08.2012 № 2863-У «Об особенностях оформления платежных поручений по отдельным операциям».

			<p>указание на вид деятельности.</p> <p><u>Дополнительно указывается:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• если перевод денежных средств осуществляется через открытый в другой кредитной организации, другом филиале кредитной организации корреспондентский счет (счет участника расчетов, счет внутрибанковских требований и обязательств – счет ВТО), указанный в реквизите «Сч. №» (17) получателя средств – номер счета получателя, сокращенные наименование и место нахождения (город и страна) обслуживающей кредитной организации (филиала кредитной организации);</li> <li>• если номер счета получателя средств указан в реквизите «Сч. №» (17) получателя средств и перевод денежных средств осуществляется через счет ВТО – наименование и место нахождения (сокращенные) филиала кредитной организации, обслуживающего получателя, при этом номер счета ВТО филиала не указывается.</li> </ul> <p>В соответствии с законодательством или Договором после указания установленной настоящим пунктом информации в реквизите «Получатель» (16) может указываться дополнительная информация, обеспечивающая возможность установления сведений о получателе средств. Для выделения дополнительной информации используется символ «//».</p>
17	Сч. №	Номер счета получателя средств	<p>Указывается двадцатизначный номер счета:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• получателя средств в обслуживающей кредитной организации (филиале кредитной организации);</li> <li>• корреспондентский счет кредитной организации, корреспондентский субсчет филиала кредитной организации, счет ВТО Банка (филиала Банка), в случае, если перевод осуществляется через указанные счета, а реквизит «Получатель» (16) содержит наименование и номер счета получателя средств (за исключением корреспондентского счета кредитной организации, корреспондентского субсчета филиала кредитной организации, открытого в подразделении Банка России).</li> </ul> <p>Реквизит «Сч. №» (17) платежного поручения может не заполняться в случае, если получателем средств является Банк (филиал Банка) или другая кредитная организация (филиал кредитной организации).</p> <p><u>В случае уплаты задолженности по кредиту, выданному кредитной организацией до отзыва у нее лицензии</u> – реквизит «Сч. №» (17) платежного</p>

			<p>поручения не заполняется<sup>7</sup>.</p> <p>При обработке платежных поручений в Автоматизированной банковской системе Банка (АБС) происходит автоматический расчет Ключа счета (9 слева знак номера счета) и его контроль. При несоответствии Ключа счета, указанного в реквизите «Сч. №» (17) платежного поручения, рассчитанному в АБС значению, а так же при указании в реквизите «Сч. №» (17) любых символов в случаях, когда данный реквизит не заполняется – платежное поручение считается оформленным неверно.</p>
18	Вид оп.	Вид операции	Для платежного поручения указывается значение «01».
19	Срок плат.	Срок платежа	Не заполняется, если иное не установлено Банком России.
20	Наз. пл.	Назначение платежа кодовое	<p>Указывается лицами, выплачивающими гражданину заработную плату и (или) иные доходы, с учетом единовременного или периодического характера выплат один из следующих кодов вида дохода:</p> <p>1 - перевод денежных средств, являющихся заработной платой и (или) иными доходами, в отношении которых статьей 99 Закона № 229-ФЗ установлены ограничения размеров удержания;</p> <p>2 - перевод денежных средств, являющихся доходами, на которые в соответствии с ч.1 ст. 101 Закона № 229-ФЗ не может быть обращено взыскание и которые имеют характер периодических выплат, за исключением доходов, к которым в соответствии с ч. 2 ст.101 Закона № 229-ФЗ ограничения по обращению взыскания не применяются;</p> <p>3 - перевод денежных средств, являющихся доходами, к которым в соответствии с ч. 2 ст. 101 Закона № 229-ФЗ ограничения по обращению взыскания не применяются и которые имеют характер периодических выплат;</p> <p>4 - перевод денежных средств, являющихся доходами, на которые в соответствии с ч. 1 ст. 101 Закона N 229-ФЗ не может быть обращено взыскание и которые имеют характер единовременных выплат, за исключением доходов, к которым в соответствии с ч. 2 ст. 101 Закона № 229-ФЗ ограничения по обращению взыскания не применяются;</p> <p>5 - перевод денежных средств, являющихся доходами, к которым в соответствии с ч. 2 ст. 101</p>

<sup>7</sup> В соответствии с требованиями Информационного письма Банка России от 30.01.2017 № ИН-017-45/7 «Об указании реквизитов в распоряжении о переводе денежных средств в уплату задолженности по кредиту, выданному кредитной организацией до отзыва лицензии».



			<p>Закона № 229-ФЗ ограничения по обращению взыскания не применяются и которые имеют характер единовременных выплат.</p> <p>При переводе денежных средств, не являющихся доходами, в отношении которых статьей 99 Закона № 229-ФЗ установлены ограничения и (или) на которые в соответствии со статьей 101 Закона № 229-ФЗ не может быть обращено взыскание, код вида дохода не указывается.</p>
21	Очер. Плат.	Очередность платежа	<p>Указывается номер очередности платежа одной цифрой от 1 до 5, в соответствии с частью 2 статьи 855 ГК РФ.</p> <p>Плательщики, находящиеся в стадии банкротства, указывают очередность платежа в соответствии со статьей 134 Закона № 127-ФЗ.</p> <p>В случаях установленных Банком России реквизит «Очер. Плат.» (21) может не заполняться.</p> <p>Платежные поручения, значение реквизита «Очер. Плат.» (21) которых не соответствует вышеуказанным требованиям, Банком к исполнению не принимаются.</p>
22	Код	Код	<p>Указывается уникальный идентификатор платежа (УИП) в случаях его присвоения получателем средств – не более 25 символов.</p> <p>Информация о значении УИП предоставляется Клиенту получателем средств.</p> <p>При составлении платежного поручения на бумажном носителе допускается указание УИП в реквизите «Код» (22) двумя и более строками.</p> <p><b><u>Для платежных поручений на банковский счет 40822</u></b></p> <p>В случае осуществления перевода денежных средств на банковский счет получателя средств, открытый в целях идентификации платежа (балансовый счет 40822), в обязательном порядке указывается УИП, сформированный в соответствии с требованиями Банка России<sup>8</sup> – 25 символов.</p> <p>Банк осуществляет автоматизированный контроль наличия УИП и его значение посредством проверки контрольного ключа (1 разряд УИП) в случае осуществления перевода денежных средств на банковский счет получателя средств, открытый в целях идентификации платежа.</p>
23	Рез. поле	Резервное поле	<p>В распоряжении, требующем выполнения условий перевода денежных средств, указывается</p>

<sup>8</sup> Требования содержатся в Порядке формирования получателем средств уникального идентификатора платежа и его контроля банком плательщика в случае перевода денежных средств на банковский счет получателя средств, открытый в целях идентификации платежа, утвержденном в качестве приложения 15 к Положению № 762-П.

			<p>признак, определяющий наличие условий перевода денежных средств, если он предусмотрен договором, в том числе в виде кода. В иных случаях не заполняется.</p> <p>Максимальное количество символов – 35.</p> <p>Допускается указание признака условий перевода двумя и более строками.</p>
24	Назначение платежа	Назначение платежа	<p>Указываются назначение платежа, наименование товаров, работ, услуг, номера и даты договоров, товарных документов, а также другая необходимая информация – не более 210 символов. При большом объеме информации может указываться обобщенное наименование оплачиваемых товаров, выполненных работ, оказанных услуг, при этом платежное поручение должно содержать четкое изложение сущности операции.</p> <p>В соответствии со статьей 168 НК РФ при реализации товаров, работ, услуг, передаче имущественных прав в реквизите «Назначение платежа» (24) отдельной строкой выделяется сумма налога на добавленную стоимость (далее – НДС), либо делается соответствующая надпись об отсутствии НДС.</p> <p><u>В случае уплаты задолженности по кредиту, выданному кредитной организацией до отзыва у нее лицензии</u> – информация указывается в следующей последовательности: номер счета заемщика, который указывался в реквизите «Сч. №» (17) платежного поручения в качестве счета получателя при погашении кредита до отзыва лицензии у кредитной организации, символ «//», номер счета, открытый временной администрацией (конкурсным управляющим) в целях погашения кредита заемщиком (при наличии информации о нем у заемщика), символ «//», назначение платежа («погашение кредита»), информация о заемщике, номере и дате кредитного договора, период платежа и иная дополнительная информация, позволяющая идентифицировать платеж<sup>9</sup>.</p> <p>Кроме того в реквизите «Назначение платежа» (24)<sup>10</sup>:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• при осуществлении платежа по договору займа – указывается информация о виде займа (процентный или беспроцентный, предоставлении/ получение или возврат займа),</li> </ul>

<sup>9</sup> В соответствии с требованиями Информационного письма Банка России от 30.01.2017 № ИН-017-45/7.

<sup>10</sup> В целях выполнения требований Закона №115-ФЗ в части выявления и своевременного предоставления Банком в уполномоченный орган сведений об операциях, подлежащих обязательному контролю.

		<p>номере и дате договора займа.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• при осуществлении платежа по сделке с недвижимым имуществом – указывается информация о виде договора (договор купли-продажи, аренды, долевое участие в строительстве и т.д.), предмете договора (дом, квартира, земельный участок и т.д.), номере и дате договора.</li> </ul> <p>В случае, если платежное поручение оформляется участниками бюджетного процесса, юридическими лицам (их обособленным подразделениям), не являющимся в соответствии с бюджетным законодательством РФ получателями бюджетных средств, которые в установленных законодательством РФ случаях по условиям своей деятельности не раскрывают информацию о своих платежах, и при условии указания «Бюджетный» в реквизитах «Плательщик» (8) и «Получатель» (16), в реквизите «Назначение платежа» (24) указывается:</p> <p><i>«Оформлено в соответствии с Указанием Банка России от 13 августа 2012 года № 2863-У.»</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• в платежном поручении на общую сумму, составленном на основании распоряжений плательщиков – физических лиц<sup>11</sup>, делается ссылка на реестр (приложение) и общее количество распоряжений, включенных в реестр (приложение), при этом до и после слова «реестр», «приложение» указывается символ «/».</li> </ul> <p><i>Также в реквизите «Назначение платежа» (24) в случаях, установленных ч. 3 ст. 98 Закона № 229-ФЗ, указывается сумма, взысканная по исполнительному документу, в следующем порядке:</i></p> <p><i>символ "/", "ВЗС" (взысканная сумма), символ "/", сумма цифрами, символ "/".</i></p> <p><i>При указании суммы цифрами рубли отделяются от копеек знаком тире "-"; если взысканная сумма выражена в целых рублях, то после знака тире "-" указывается "00".</i></p> <p><b>Указание кода вида операции (VO)</b></p> <p>Код вида операции указывается в платежном поручении при осуществлении следующих операций:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Клиентами – резидентами</u> – при осуществлении операции, которая соответствует виду операции, указанному в приложении 1 к Инструкции № 181-И, за исключением случаев,</li> </ul>
--	--	---

<sup>11</sup> Данное требование применяется в т.ч. при предоставлении Клиентом реестра напрямую получателю или в Банк получателя средств. Возможность предоставления в Банк платежных поручений на общую сумму, составленном на основании распоряжений плательщиков – физических лиц, с приложением реестра должна быть предусмотрена Договором.

			<p>указанных в пунктах 2.14 и 2.15 и абзаце втором пункта 2.16 Инструкции № 181-И;</p> <p>- <u>Клиентами – нерезидентами</u> – при осуществлении операции, связанной со списанием валюты РФ со своего Счета в валюте РФ, за исключением случаев, указанных в пункте 2.18 Инструкции № 181-И.</p> <p>Код вида операции указывается перед текстовой частью реквизита «Назначение платежа» (24) и должен соответствовать наименованию вида операции, указанному в приложении 1 к Инструкции № 181-И, а также сведениям, содержащимся в представленных Клиентом – резидентом документах, связанных с проведением операции.</p> <p>Информация о коде вида операции должна быть заключена в фигурные скобки и иметь следующий вид: {VO&lt;код вида операции&gt;}.</p> <p>Отступы (пробелы) внутри фигурных скобок не допускаются. Символ «VO» указывается прописными латинскими буквами (например, {VO11100}).</p>
43	М.П.	Место для оттиска печати плательщика	<p>Реквизит «М.П.» (43) оформляется только для платежных поручений на бумажном носителе.</p> <p>Проставляется оттиск печати плательщика (при наличии) согласно заявленному Банку образцу в Карточке.</p> <p>В случае несоответствия оттиска печати плательщика печати, заявленной в Карточке, в том числе при несоответствии ее размера, платежное поручение считается оформленным неверно.</p> <p>В платежном поручении, составляемом Банком на основании распоряжения плательщика – оттиск печати Банка может не проставляться.</p>
44	Подписи	Подписи плательщика	<p><u>Для платежных поручений на бумажном носителе</u></p> <p>Проставляются собственноручные подписи (подпись) уполномоченных лиц (лица) плательщика согласно образцам, заявленным в Карточке и в соответствии с Соглашением о сочетании подписей (при наличие).</p> <p>Подписи на платежном поручении проставляются ручкой с пастой или чернилами черного, синего или фиолетового цвета. Подписи должны проставляться в предназначенных для них реквизитах бланка платежного поручения. Каждая подпись проставляется на отдельной строке, с учетом следующего:</p> <p>- при наличии в Карточке одной подписи или при наличии в Соглашении о сочетании подписей условия о подписании документов, содержащих</p>

			<p>распоряжение Клиента, одной собственноручной подписью – подпись проставляется на верхней строке реквизита «Подписи» (44);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- при наличии в Карточке Клиента – юридического лица двух собственноручных подписей, необходимых для подписания документов, содержащих распоряжение Клиента, и отсутствии Соглашения о сочетании подписей, платежное поручение подписывается обеими подписями;</li> <li>- при наличии в Карточке Клиента – юридического лица не менее двух собственноручных подписей и наличии в Соглашении о сочетании подписей требования о подписании документов, содержащих распоряжение Клиента, сочетанием нескольких подписей (в т.ч. одновременном подписании распоряжений любой собственноручной подписью из каждой группы подписей), платежное поручение подписывается собственноручными подписями в соответствии с условиями Соглашения о сочетании подписей.</li> </ul> <p>В случае подписания платежного поручения собственноручными подписями в количестве не менее двух, Банк не контролирует распределение собственноручных подписей между строками реквизита «Подписи» (44), за исключением наличия к счету Клиента действующей Карточки, оформленной до 01.07.2014. При наличии к счету Клиента действующей Карточки, оформленной до 01.07.2014, в платежном поручении на верхней строке реквизита «Подписи» (44) проставляется подпись лица, обладающего правом первой подписи, на нижней – собственноручная подпись лица, обладающего правом второй подписи (в случае наличия в Карточке лиц, которым предоставлено право второй подписи).</p> <p><b><u>Для платежных поручений в электронном виде</u></b></p> <p>Проставляются электронные подписи (аналоги собственноручных подписей) уполномоченных лиц Клиента в порядке, установленном Договором, в т.ч. договорами, регламентирующими использование Клиентом систем дистанционного банковского обслуживания.</p> <p>Платежные поручения на бумажном носителе и в электронном виде, подписанные лицами, не обладающими соответствующим полномочиями, в т.ч. лицами, срок полномочий которых истек или подписанные недостаточным количеством подписей, а также платежные поручения на бумажном носителе, подписанные не в соответствии с порядком, установленным</p>
--	--	--	--

			Соглашением о сочетании подписей (при наличии) или подписанные подписями, не соответствующими образцам, заявленным в Карточке – считаются оформленными неверно.
45	Отметки банка	Отметки Банка плательщика	Не заполняется. Оформляется Банком в соответствии с установленным порядком.
60	ИНН	ИНН плательщика	<p>Указывается ИНН (при наличии) или КИО (при наличии) плательщика.</p> <p>ИНН плательщика состоит из 10 или 12 знаков (цифр), при этом первый и второй знаки (цифры) ИНН плательщика не могут одновременно принимать значение ноль («0») (за исключением случая перевода денежных средств Банком с накопительного счета).</p> <p>КИО плательщика состоит из 5 знаков (цифр), при этом все знаки (цифры) КИО плательщика одновременно не могут принимать значение ноль («0»).</p> <p><u>Юридические лица-резиденты</u> указывают ИНН – 10 цифр;</p> <p><u>Индивидуальные предприниматели и физические лица, занимающиеся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой</u>, указывают ИНН физического лица – 12 цифр;</p> <p><u>Юридические лица-нерезиденты</u> указывают ИНН – 10 цифр. В случае отсутствия у нерезидента ИНН может указываться КИО – 5 цифр.</p>
61	ИНН	ИНН получателя	<p>Указывается ИНН (при наличии) или КИО (при наличии) получателя.</p> <p>ИНН получателя состоит из 10 или 12 знаков (цифр), при этом первый и второй знаки (цифры) ИНН получателя не могут одновременно принимать значение ноль («0») (за исключением случая указания 12 нулей).</p> <p>КИО получателя состоит из 5 знаков (цифр), при этом все знаки (цифры) КИО получателя одновременно не могут принимать значение ноль («0»).</p> <p><u>Юридическое лицо, кредитная организация</u> – ИНН – 10 цифр;</p> <p><u>Физическое лицо</u> – ИНН физического лица – 12 цифр (при наличии). При отсутствии ИНН физического лица – значение не указывается, либо указывается ноль («0»);</p> <p><u>Индивидуальный предприниматель и физическое лицо, занимающееся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой</u> – ИНН физического лица – 12 цифр;</p> <p><u>Юридическое лицо-нерезидент</u> – ИНН – 10 цифр.</p>

			В случае отсутствия у нерезидента ИНН может указываться код КИО – 5 цифр.
62	Поступ. в банк плат.	Поступило в Банк плательщика	<p>Оформляется Банком. Банк указывает дату поступления платежного поручения в порядке, установленном для реквизита «Дата» (4).</p> <p>В платежном поручении, составляемом Банком на основании распоряжения плательщика, указывается дата осуществления перевода денежных средств, определенная Банком на основании распоряжения плательщика, в т.ч. в виде заявления, или договора.</p>
71	Списано со сч. плат.	Списано со счета плательщика	Оформляется Банком. Банк указывает дату списания (перевода) денежных средств со счета плательщика в порядке, установленном для реквизита «Дата» (4).
110	Код выплат	Код выплат	<p>При переводе денежных средств физическим лицам в целях осуществления выплат за счет средств бюджетов бюджетной системы РФ, предусмотренных частями 5.5 и 5.6 статьи 30.5 Закона № 161-ФЗ, указывается цифра «1».</p> <p>В иных случаях значение реквизита «Код выплат» (110) не указывается.</p>

**Особенности оформления реквизитов платежных поручений на перевод денежных средств в бюджетную систему РФ**

№ <sup>2</sup>	Наименование реквизита	Значение реквизита	Требования к информации в реквизите
8	Плательщик	Наименование плательщика	<p>При переводе денежных средств на казначейский счет для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений, в первых пяти знаках которого указано значение "03100" «Средства поступлений, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», указывают:</p> <p><u>Юридические лица</u> – наименование юридического лица, его филиала или обособленного подразделения;</p> <p><u>Индивидуальные предприниматели</u> – фамилию, имя, отчество (при наличии) и в скобках – ИП, адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства). До и после адреса указывается знак «//»;</p> <p><u>Нотариусы, занимающиеся частной практикой</u> – фамилию, имя, отчество (при наличии) и в скобках – нотариус, адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства). До и после адреса указывается знак «//»;</p> <p><u>Адвокаты, учредившие адвокатские кабинеты</u>, – фамилию, имя, отчество (при наличии) и в скобках – адвокат, адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства). До и после адреса указывается знак «//»;</p> <p><u>Главы крестьянских (фермерских) хозяйств</u> – фамилию, имя, отчество (при наличии) и в скобках – КФХ, адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства). До и после адреса указывается знак «//»;</p> <p><u>Ответственные участники (участники) консолидированной группы налогоплательщиков</u> – наименование ответственного участника консолидированной группы – Клиента Банка (владельца счета). Участники консолидированной группы дополнительно в скобках указывают наименование ответственного участника консолидированной группы, чья обязанность по уплате налога исполняется (указывается сокращенное наименование).</p> <p><u>Учредители (участники) должника,</u></p>



			<p><u>собственники имущества должника – унитарного предприятия или третьи лица, составившие платежное поручение 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</u> – наименование учредителя (участника) должника, собственника имущества должника – унитарного предприятия или третьи лица и в скобках наименование должника, чья задолженность по обязательным платежам погашается в соответствии с определением арбитражного суда:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>для юридических лиц</u> – наименование юридического лица (указывается сокращенное наименование);</li> <li>• <u>для индивидуальных предпринимателей</u> – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «ИП», а также адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства) должника – физического лица. До и после информации об адресе указывается знак «//»;</li> <li>• <u>для нотариусов, занимающихся частной практикой</u>, – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «нотариус», а также адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства) должника – физического лица. До и после информации об адресе указывается знак «//»;</li> <li>• <u>для адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты</u>, – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «адвокат», а также адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства) должника – физического лица. До и после информации об адресе указывается знак «//»;</li> <li>• <u>для иных физических лиц</u> – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства) должника – физического лица. До и после информации об адресе указывается знак «//».</li> </ul> <p><u>Платежные агенты (субагенты)</u>, при оформлении Бюджетных платежных поручений (за исключением налоговых, таможенных платежей и страховых взносов) по каждому платежу физического лица, указывают – наименование платежного агента (субагента) и</p>
--	--	--	---

			<p>информацию о плательщике – физическом лице: фамилию, имя, отчество (при наличии), адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства). Для выделения информации о плательщике – физическом лице используется знак «//»;</p> <p><u>Организации федеральной почтовой связи:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• при составлении Бюджетных платежных поручений <i>по каждому платежу физического лица</i> указывают – наименование организации федеральной почтовой связи и информацию о плательщике – физическом лице: фамилию, имя, отчество (при наличии), адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства). Для выделения информации о плательщике – физическом лице используется знак «//»;</li> <li>• при составлении Бюджетных платежных поручений о переводе денежных средств, <i>принятых от законных и уполномоченных представителей или иных лиц</i>, исполняющих обязанность плательщика по уплате налоговых платежей, страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему РФ, по каждому платежу указывают – наименование организации федеральной почтовой связи, осуществляющей перевод денежных средств на счет получателя средств и информацию о физическом лице, исполняющем обязанность плательщика по уплате платежей в бюджетную систему РФ: фамилию, имя, отчество (при его наличии). Для выделения информации о физическом лице, исполняющем обязанность плательщика по уплате платежей в бюджетную систему РФ, используется знак «//»;</li> </ul> <p><u>Организации, для перевода денежных средств в бюджетную систему РФ, удержанных из заработной платы (дохода) должника – физического лица, в счет погашения задолженности по платежам в бюджетную систему РФ на основании исполнительного документа, указывают – сокращенное наименование организации, осуществляющей перевод денежных средств;</u></p> <p><u>Законные или уполномоченные представители налогоплательщика, плательщика сборов, страховых взносов и иные лица в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, исполняющие обязанность плательщика по уплате налоговых платежей, страховых взносов и иных платежей при составлении платежных</u></p>
--	--	--	--

			<p>поручений указывают – информацию о плательщике-законном, уполномоченном представителе или ином лице, осуществляющем платеж:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>для юридических лиц</i> – наименование юридического лица, исполняющего обязанность плательщика по уплате платежей в бюджетную систему РФ;</li> <li>• <i>для индивидуальных предпринимателей</i> – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «ИП»;</li> <li>• <i>для нотариусов, занимающихся частной практикой</i>, – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «нотариус»;</li> <li>• <i>для адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты</i>, – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «адвокат»;</li> <li>• <i>для глав крестьянских (фермерских) хозяйств</i> – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «КФХ»;</li> <li>• <i>для физических лиц</i> – фамилию, имя, отчество (при его наличии) физического лица, исполняющего обязанность плательщика по уплате платежей в бюджетную систему РФ.</li> </ul>
16	Получатель	Наименование получателя	<p>При переводе денежных средств на казначейский счет для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений, в первых пяти знаках которого указано значение "03100", указываются сокращенное наименование органа Федерального казначейства, которому открыт счет органа Федерального казначейства, и в скобках - сокращенное наименование администратора доходов бюджета, осуществляющего администрирование платежа в соответствии с законодательством РФ.</p>
22	Код	Уникальный идентификатор начисления (УИН)	<p>Указывается Уникальный идентификатор начисления (УИН) – 20 или 25 знаков, при этом все знаки УИН одновременно не могут принимать значение ноль («0»). Информация о значении УИН предоставляется Клиенту получателем средств, при этом не допускается совпадение УИН и КБК в одном платеже.</p> <p>Банк осуществляет автоматизированный контроль наличия УИН и его значения посредством расчета контрольного разряда УИН в соответствии с Приложением № 6 к Приказу № 107н «Правила проверки значения уникального идентификатора начисления». Значение уникального идентификатора начисления признается правильным, если последний разряд соответствует рассчитанному контрольному разряду. При несоответствии ключа УИН, указанного в реквизите «Код» (22),</p>

			<p>рассчитанному значению – платежное поручение считается оформленным неверно.</p> <p>При невозможности указать конкретное значение УИН в реквизите «Код» (22) указывается ноль («0»). При этом необходимо учитывать следующее требование к указанию значения ноль («0») в поле «Код» (22):</p> <p><b><u>Налоговые платежи</u></b></p> <p>В случае указания в реквизите «Статус» (101) значения «13» и одновременного отсутствия УИН в реквизите «Код» (22) – указание в реквизите «ИНН» (60) плательщика значения ИНН плательщика – физического лица является обязательным.</p> <p><b><u>Таможенные платежи</u></b></p> <p>В случае указания в реквизите «Статус» (101) одного из следующих значений: «03», «16», «19», «20» и одновременного отсутствия УИН в реквизите «Код» (22) – указание в реквизите «Номер документа» (108) значения ноль («0») допускается только при указании в реквизите «ИНН» (60) плательщика значения ИНН плательщика – физического лица.</p> <p><b><u>Иные платежи</u></b></p> <p>В случае указания в реквизите «Статус» (101) одного из следующих значений: «03», «19», «20», «24» и одновременного отсутствия УИН в реквизите «Код» (22) – указание в реквизите «Номер документа» (108) значения ноль («0») допускается только при указании в реквизите «ИНН» (60) плательщика значения ИНН плательщика – физического лица.</p> <p>В случае указания в реквизите «Статус» (101) значения «31» наличие УИН в реквизите «Код» (22) является обязательным. При отсутствии УИН/при указании в реквизите «Код» (22) значения ноль («0») платежное поручение считается оформленным неверно.</p> <p>При составлении платежного поручения о переводе денежных средств на банковский счет, входящий в состав ЕКС, открытый 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», в реквизите "Код" (22) обязательно указывается УИН или Код НПА, предусмотренный Порядком № 119н, состоящий из 4 знаков. При этом все знаки УИН (кода НПА) одновременно не могут принимать значение ноль ("0"). При указании в реквизите «Код» (22) значения ноль («0»)/все нули</p>
--	--	--	---

			<p>одновременно платежное поручение считается оформленным неверно.</p> <p>При невозможности указать конкретное значение УИН в реквизите «Код» (22) указывается ноль («0») за исключением платежных поручений, в которых реквизит «Статус» (101) принимает значение «31» и/или в первых пяти знаках реквизита «Номер счета получателя средств» (17) указано значение «03212».</p>
24	Назначение платежа	Назначение платежа	<p>Указывается дополнительная информация, необходимая для идентификации назначения платежа, в соответствии с Положением № 762-П, Приказом № 107н и настоящими Правилами:</p> <p><b><u>Налоговые платежи</u></b></p> <p>Организации федеральной почтовой связи при составлении распоряжений о переводе денежных средств, принятых от законных и уполномоченных представителей или иных лиц, исполняющих обязанность плательщика по уплате налоговых платежей, страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему РФ, по каждому платежу физического лица указывают:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>ИНН физического лица, осуществляющего платеж.</i> Данная информация указывается первой в реквизите «Назначение платежа» (24). Для выделения информации о плательщике от иной информации, указываемой в реквизите «Назначение платежа» (24), используется знак «//»;</li> <li>• <i>наименование налогоплательщика, плательщика сборов, страховых взносов и иных платежей, чья обязанность исполняется</i> (для индивидуального предпринимателя – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «ИП»; для нотариусов, занимающихся частной практикой, – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «нотариус»; для адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «адвокат»; для глав крестьянских (фермерских) хозяйств – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «КФХ»), для иных физических лиц – фамилия, имя, отчество (при его наличие), адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства)). Для выделения данной информации от иной информации, указываемой в реквизите «Назначение платежа» (24), используется знак «//».</li> </ul> <p><u>Организации при переводе денежных средств в бюджетную систему РФ, удержанных из</u></p>

			<p><u>заработной платы (дохода) должника – физического лица</u> в счет погашения задолженности по налогам, сборам, страховым взносам и иным платежам в бюджетную систему РФ, на основании исполнительного документа, указывают – информацию о должнике – физическом лице: фамилия, имя, отчество (при наличии), при отсутствии у должника ИНН указывается адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства); дату принятия судебного решения и номер исполнительного листа; иную информацию о плательщике, установленную законодательством РФ.</p> <p><u>Уполномоченные представители, исполняющие в соответствии с законодательством о налогах и сборах обязанность налогоплательщика по уплате налогов, сборов, страховых взносов</u> при составлении Бюджетных платежных поручений указывают:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>ИНН и КПП лица</i> (для индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, глав крестьянских (фермерских) хозяйств, физических лиц только ИНН), <i>осуществляющего платеж</i>. Данная информация указывается первой в реквизите «Назначение платежа» (24). Для разделения информации об ИНН и КПП используется знак «//». Для выделения информации о плательщике от иной информации, указываемой в реквизите «Назначение платежа» (24), используется знак «//»;</li> <li>• <i>наименование налогоплательщика, плательщика сборов, страховых взносов и иных платежей, чья обязанность исполняется</i> (для индивидуального предпринимателя – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «ИП»; для нотариусов, занимающихся частной практикой, – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «нотариус»; для адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «адвокат»; для глав крестьянских (фермерских) хозяйств – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «КФХ»), для физических лиц – фамилия, имя, отчество (при его наличии) и адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства)), номер и дату нотариально заверенной доверенности. Для выделения данной информации от иной</li> </ul>
--	--	--	--

			<p>информации, указываемой в реквизите «Назначение платежа» (24), используется знак «//»;</p> <p><u>Законные представители и иные лица, исполняющие в соответствии с законодательством о налогах и сборах обязанность плательщика по уплате налогов, сборов, страховых взносов и иных платежей,</u> при составлении Бюджетных платежных поручений указывают:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>ИНН и КПП лица</i> (для индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, глав крестьянских (фермерских) хозяйств, физических лиц только ИНН), <i>осуществляющего платеж.</i> Данная информация указывается первой в реквизите «Назначение платежа» (24). Для разделения информации об ИНН и КПП используется знак «//». Для выделения информации о плательщике от иной информации, указываемой в реквизите «Назначение платежа» (24), используется знак «//»;</li> <li>• <i>наименование налогоплательщика, плательщика сборов, страховых взносов и иных платежей, чья обязанность исполняется</i> (для индивидуального предпринимателя – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «ИП»; для нотариусов, занимающихся частной практикой, – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «нотариус»; для адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «адвокат»; для глав крестьянских (фермерских) хозяйств – фамилию, имя, отчество (при его наличии) и в скобках – «КФХ»), для физических лиц – фамилия, имя, отчество (при его наличии) и адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства)). Для выделения данной информации от иной информации, указываемой в реквизите «Назначение платежа» (24), используется знак «//».</li> </ul> <p><u>Таможенные платежи</u>  <u>Территориальные органы Федеральной службы судебных приставов</u> при переводе денежных средств в бюджетную систему РФ при погашении задолженности должника, в том числе участника внешнеэкономической деятельности, по таможенным платежам в бюджетную систему РФ, за счет денежных средств, взысканных с него в ходе проведения</p>
--	--	--	--

			<p>исполнительных действий, 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.</p> <p><u>Организации федеральной почтовой связи</u> при составлении Бюджетных платежных поручений по каждому платежу физического лица указывают – информацию о физическом лице: фамилию, имя, отчество (при его наличии) и адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства) физического лица и иную информацию о плательщике, установленную законодательством РФ;</p> <p><u>Организации при переводе денежных средств в бюджетную систему РФ, удержанных из заработной платы (дохода) должника – физического лица</u> в счет погашения задолженности по таможенным платежам в бюджетную систему РФ на основании исполнительного документа, направленного в организацию в установленном порядке, указывают – информацию о должнике – физическом лице: фамилию, имя, отчество (при его наличии), при отсутствии у должника ИНН указывают адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства), иную информацию о плательщике, установленную законодательством РФ.</p> <p>При составлении распоряжения о переводе денежных средств в уплату таможенных платежей в бюджетную систему РФ плательщиком, по которому является иностранное лицо, не состоящее на учете в налоговых органах РФ, указывается буквенно-цифровой код иностранного лица:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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///";</li> <li>- для физического лица - буквенный код страны</li> </ul>
--	--	--	--



			<p>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///".</p> <p>Данная информация указывается первой. Для выделения буквенно-цифрового кода иностранного лица от иной информации, указываемой в реквизите "Назначение платежа", используется знак "///".</p> <p><b><u>Иные платежи</u></b></p> <p><u>Платежные агенты</u> по каждому платежу физического лица указывают – информацию о физическом лице: фамилия, имя, отчество (при наличии), адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства) или иную информацию о плательщике, установленную законодательством РФ;</p> <p><u>Организации федеральной почтовой связи</u> по каждому платежу физического лица указывают – информацию о физическом лице: фамилия, имя, отчество (при его наличии) и адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства) физического лица и иную информацию о плательщике, установленную законодательством РФ;</p> <p><u>Организации при переводе денежных средств в бюджетную систему РФ, удержанных из заработной платы (дохода) должника – физического лица</u> в счет погашения задолженности по иным платежам, на основании исполнительного документа, направленного в организацию в установленном порядке, указывают – информацию о должнике - физическом лице: фамилия, имя, отчество (при его наличии), при отсутствии у должника ИНН указывают адрес регистрации по месту жительства или адреса регистрации по месту пребывания (при отсутствии места жительства), иную информацию о плательщике, установленную законодательством РФ.</p> <p>Плательщики, являющиеся иностранными лицами, не состоящими на учете в налоговых органах РФ, при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату иных платежей в бюджетную систему РФ указывают</p>
--	--	--	--

			<p>буквенно-цифровой код иностранного лица:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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///";</li> <li>- 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 РФ в этом качестве в соответствии с международными договорами РФ, разделяемые знаком ";", например: "///CN;XX01001;D1234567///".</li> </ul> <p>Данная информация указывается первой. Для выделения буквенно-цифрового кода иностранного лица от иной информации, указываемой в реквизите "Назначение платежа", используется знак "///".</p>
60	ИНН	ИНН плательщика	<p>При переводе денежных средств на казначейский счет для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений, в первых пяти знаках которого указано значение "03100" «Средства поступлений, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», указывается ИНН (при наличии) или КИО (при наличии) плательщика.</p> <p>ИНН плательщика состоит из 10 или 12 знаков (цифр), при этом первый и второй знаки (цифры) ИНН плательщика не могут одновременно принимать значение ноль («0»).</p> <p>КИО плательщика состоит из 5 знаков (цифр), при этом все знаки (цифры) КИО плательщика одновременно не могут принимать значение ноль («0»).</p> <p><u>Юридические лица</u> указывают ИНН – 10 цифр;</p> <p><u>Индивидуальные предприниматели и физические лица, занимающиеся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой,</u> указывают <u>ИНН физического лица – 12 цифр;</u></p> <p><u>Юридическое лицо-нерезидент – ИНН – 10</u></p>

			<p>цифр. В случае отсутствия у нерезидента ИНН может указываться код КИО – 5 цифр;</p> <p><u>Ответственные участники (участники) консолидированной группы налогоплательщиков</u> указывают ИНН ответственного участника консолидированной группы (участники консолидированной группы указывают ИНН ответственного участника консолидированной группы, чья обязанность по уплате налога исполняется);</p> <p><u>Учредители (участники) должника, собственники имущества должника – унитарного предприятия или третьи лица, составившие платежное поручение 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,</u> указывают ИНН должника, чья задолженность по обязательным платежам погашается в соответствии с определением арбитражного суда;</p> <p><u>Плательщики таможенных платежей, не являющиеся декларантами,</u> при составлении платежных поручений о переводе денежных средств в уплату таможенных платежей в бюджетную систему РФ указывают ИНН плательщика таможенных платежей, не являющегося декларантом;</p> <p><u>Платежные агенты (субагенты), при оформлении платежных поручений на уплату платежей в бюджетную систему РФ (за исключением налоговых, таможенных платежей и страховых взносов) по каждому платежу физического лица,</u> указывают ИНН плательщика – физического лица. При отсутствии у плательщика – физического лица ИНН указывается ноль («0»);</p> <p><u>Организации федеральной почтовой связи:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• при составлении Бюджетных платежных поручений <i>по каждому платежу физического лица</i> указывают – ИНН плательщика – физического лица. При отсутствии у плательщика – физического лица ИНН указывается ноль («0»);</li> <li>• при составлении Бюджетных платежных поручений о переводе денежных средств, <i>принятых от законных и уполномоченных представителей</i> или <i>иных лиц,</i> исполняющих обязанность плательщика по уплате налоговых платежей, страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему РФ, по каждому платежу указывают – ИНН плательщика, чья обязанность по уплате налоговых платежей, страховых</li> </ul>
--	--	--	--

			<p>взносов и иных платежей в бюджетную систему РФ исполняется. При отсутствии у плательщика – физического лица ИНН в реквизите «ИНН» плательщика указывается ноль («0»);</p> <p><u>Организации, для перевода денежных средств в бюджетную систему РФ, удержанных из заработной платы (дохода) должника – физического лица в счет погашения задолженности по платежам в бюджетную систему РФ на основании исполнительного документа,</u> указывают ИНН плательщика – физического лица, чья обязанность по уплате платежа в бюджетную систему РФ исполняется на основании исполнительного документа. При отсутствии у плательщика – физического лица ИНН указывается ноль («0»);</p> <p><u>Законные или уполномоченные представители налогоплательщика, плательщика сборов, страховых взносов и иные лица в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах,</u> исполняющие обязанность плательщика по уплате налоговых платежей, страховых взносов и иных платежей при составлении платежных поручений указывают ИНН плательщика, чья обязанность по уплате налоговых платежей, страховых взносов и иных платежей исполняется. При отсутствии у плательщика – физического лица ИНН в реквизите «ИНН» плательщика указывается ноль («0»).</p> <p>При переводе Бюджетных платежей на любые счета (в т.ч. на казначейский счет для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений, в первых пяти знаках которого указано значение "03100") необходимо учитывать следующее требование к указанию ИНН плательщика:</p> <p><b><u>Налоговые платежи</u></b> В случае указания в реквизите «Статус» (101) значения «13» и одновременного отсутствия УИН в реквизите «Код» (22) – указание в реквизите «ИНН» (60) плательщика значения ИНН плательщика – физического лица является обязательным.</p> <p><b><u>Таможенные платежи</u></b> Указание значения реквизита «ИНН» (60) плательщика является обязательным. В случае уплаты таможенных платежей иностранными организациями (иностранскими физическими лицами), не состоящими на учете в налоговых органах РФ (при указании в реквизите «Статус» (101) значения «30», в реквизите «ИНН» (60) плательщика указывается значение «0».</p> <p>В случае указания в реквизите «Статус» (101)</p>
--	--	--	---

			<p>одного из следующих значений: «06» или «07» значение реквизита «ИНН» (60) плательщика должно принимать значение, состоящее из 10 знаков (цифр).</p> <p>В случае указания в реквизите «Статус» (101) одного из следующих значений: «16» или «17» значение реквизита «ИНН» (60) плательщика должно принимать значение, состоящее из 12 знаков (цифр).</p> <p><b><u>Иные платежи</u></b></p> <p>В случае указания в реквизите «Статус» (101) одного из следующих значений: «03», «19», «20», «24» и одновременного отсутствия УИН в реквизите «Код» (22) – указание в реквизите «Номер документа» (108) значения ноль («0») допускается только при указании в реквизите «ИНН» (60) плательщика значения ИНН плательщика – физического лица.</p> <p>В реквизите "ИНН" плательщика допускается указание значения ноль ("0") иностранными организациями (физическими лицами) (за исключением налоговых платежей) при отсутствии их постановки на учет в налоговом органе.</p>
61	ИНН	ИНН получателя	<p>При переводе денежных средств на казначейский счет для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений, в первых пяти знаках которого указано значение "03100" «Средства поступлений, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», указывается ИНН получателя средств – администратора доходов бюджета, осуществляющего администрирование платежа в соответствии с законодательством РФ, указанного в скобках в реквизите «Получатель» (16), – 10 цифр, при этом первый и второй знаки (цифры) ИНН получателя не могут одновременно принимать значение ноль («0»).</p> <p>ИНН органа Федерального казначейства не указывается.</p>
101	Статус	Код статуса плательщика	<p>Указывается двузначный код статуса плательщика:</p> <p>01 – налогоплательщик (плательщик сборов, страховых взносов и иных платежей, администрируемых налоговыми органами) – юридическое лицо;</p> <p>02 – налоговый агент;</p> <p>03 – организация федеральной почтовой связи, составившая платежное поручение о переводе денежных средств по каждому платежу</p>

			<p>физического лица, за исключением уплаты таможенных платежей;</p> <p>05 – Федеральная служба судебных приставов и ее территориальные органы;</p> <p>06 – участник внешнеэкономической деятельности – юридическое лицо, за исключением получателя международного почтового отправления (за исключением платежей, администрируемых налоговыми органами);</p> <p>07 – таможенный орган (за исключением платежей, администрируемых налоговыми органами);</p> <p>08 – плательщик – юридическое лицо, индивидуальный предприниматель, нотариус, занимающийся частной практикой, адвокат, учредивший адвокатский кабинет, глава крестьянского (фермерского) хозяйства, осуществляющее перевод денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему РФ (за исключением налогов, сборов, страховых взносов и иных платежей, администрируемых налоговыми органами);</p> <p>13 – налогоплательщик (плательщик сборов, за совершение налоговыми органами юридически значимых действий, страховых взносов и иных платежей, администрируемых налоговыми органами) – физическое лицо<sup>12</sup>, индивидуальный предприниматель, нотариус, занимающийся частной практикой, адвокат, учредивший адвокатский кабинет, глава крестьянского (фермерского) хозяйства;</p> <p>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<sup>13</sup>;</p> <p>16 – участник внешнеэкономической деятельности – физическое лицо<sup>12</sup> (за исключением платежей, администрируемых налоговыми органами);</p> <p>17 – участник внешнеэкономической деятельности – индивидуальный предприниматель (за исключением платежей, администрируемых налоговыми органами);</p> <p>19 – организации и их филиалы (далее – организации), составившие распоряжение о переводе денежных средств, удержанных из заработной платы (дохода) должника –</p>
--	--	--	--

<sup>12</sup> Используется при составлении платежных поручений физическими лицами.

<sup>13</sup> Используется при составлении платежных поручений кредитными организациями, платежными агентами, организациями федеральной почтовой связи на общую сумму с реестром, в случае предоставления в Банк реестра, оформленного в соответствии с Положением № 762-П, содержащего в соответствующих реквизитах реестра информацию из распоряжений физических лиц. **Возможность предоставления в Банк платежных поручений на общую сумму с реестром должна быть предусмотрена Договором.**

			<p>физического лица в счет погашения задолженности по платежам в бюджетную систему РФ на основании исполнительного документа, направленного в организацию или ее филиал в установленном порядке (за исключением платежей, администрируемых налоговыми и таможенными органами);</p> <p>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);</p> <p>23 – Фонд социального страхования Российской Федерации (за исключением платежей, администрируемых налоговыми органами);</p> <p>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 сборов за совершение налоговыми органами юридически значимых действий и иных платежей, администрируемых налоговыми и таможенными органами)<sup>12</sup>;</p> <p>27 – кредитные организации (филиалы кредитных организаций), составившие платежное поручение о переводе денежных средств, перечисленных из бюджетной системы РФ, не зачисленных получателю и подлежащих возврату в бюджетную систему РФ<sup>14</sup>;</p> <p>28 – участник внешнеэкономической деятельности – получатель международного почтового отправления (за исключением платежей, администрируемых налоговыми органами);</p> <p>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 РФ со специальных избирательных счетов и специальных счетов фондов референдума (за исключением платежей, администрируемых налоговыми органами);</p> <p>30 - иностранное лицо, не состоящее на учете в налоговых органах РФ (при уплате платежей, администрируемых таможенными органами);</p>
--	--	--	--

<sup>14</sup> Используется при составлении платежных поручений кредитными организациями.

			<p>31 - плательщик – физическое лицо, юридическое лицо, индивидуальный предприниматель, осуществляющие перевод денежных средств в счет погашения задолженности по исполнительному производству, кредитные организации (филиалы кредитных организаций), составившие распоряжение о переводе денежных средств в счет погашения задолженности по исполнительному производству. Статус «31» применяется, если распоряжение составлено на основании исполнительного документа, в котором содержится УИН.</p> <p><b><u>Законные, уполномоченные представители или иные лица</u></b>  При составлении платежных поручений о переводе денежных средств законные, уполномоченные представители или иные лица, исполняющие в соответствии с законодательством РФ обязанность плательщика по уплате платежей в бюджетную систему РФ, указывают – показатель статуса плательщика, чья обязанность исполняется.</p>
102	КПП	КПП плательщика	<p>Указывается КПП плательщика.</p> <p>КПП плательщика состоит из 9 знаков (цифр), при этом первый и второй знаки (цифры) КПП плательщика не могут одновременно принимать значение ноль («0»).</p> <p><b>Юридические лица указывают КПП – 9 цифр;</b></p> <p><b><u>Индивидуальные предприниматели и физические лица, занимающиеся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой,</u></b> в реквизите «КПП» (102) плательщика указывают ноль («0»);</p> <p><b><u>Ответственные участники (участники) консолидированной группы налогоплательщиков</u></b> указывают КПП ответственного участника консолидированной группы (участники консолидированной группы указывают КПП ответственного участника консолидированной группы, чья обязанность по уплате налога исполняется);</p> <p><b><u>Учредители (участники) должника, собственники имущества должника – унитарного предприятия или третьи лица,</u></b> составившие платежное поручение 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 – КПП должника, чья задолженность по обязательным платежам погашается в соответствии с определением арбитражного суда. При погашении</p>



			<p>задолженности физического лица указывается ноль («0»);</p> <p><u>Платежные агенты (субагенты), при оформлении платежных поручений на уплату платежей в бюджетную систему РФ (за исключением налоговых, таможенных платежей и страховых взносов) по каждому платежу физического лица, указывают ноль («0»);</u></p> <p><u>Организации федеральной почтовой связи:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• при составлении Бюджетных платежных поручений <i>по каждому платежу физического лица</i> указывают – ноль («0»);</li> <li>• при составлении Бюджетных платежных поручений о переводе денежных средств, <i>принятых от законных и уполномоченных представителей или иных лиц, исполняющих обязанность плательщика по уплате налоговых платежей, страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему РФ, по каждому платежу указывают – КПП плательщика, чья обязанность по уплате налоговых платежей, страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему РФ исполняется. При исполнении обязанности по уплате платежей за физических лиц в реквизите «КПП» плательщика указывают ноль («0»);</i></li> </ul> <p><u>Организации, для перевода денежных средств в бюджетную систему РФ, удержанных из заработной платы (дохода) должника – физического лица в счет погашения задолженности по платежам в бюджетную систему РФ на основании исполнительного документа, указывают ноль («0»);</u></p> <p><u>Законные или уполномоченные представители налогоплательщика, плательщика сборов, страховых взносов и иные лица в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, исполняющие обязанность плательщика по уплате налоговых платежей, страховых взносов и иных платежей при составлении платежных поручений указывают КПП плательщика, чья обязанность по уплате налоговых платежей, страховых взносов и иных платежей исполняется. При исполнении обязанности по уплате платежей за физических лиц в реквизите «КПП» плательщика указывают ноль («0»).</u></p>
103	КПП	КПП получателя	<p>Указывается КПП получателя средств – администратора доходов бюджета, осуществляющего администрирование платежа в соответствии с законодательством РФ, указанного в скобках в реквизите «Получатель» (16), – 9 цифр, при этом первый и второй знаки (цифры) КПП получателя не могут</p>

			<p>одновременно принимать значение ноль («0»)..</p> <p>КПП органа Федерального казначейства не указывается.</p>
104	КБК	Код бюджетной классификации	<p>Указывается значение КБК в соответствии с законодательством РФ<sup>15</sup> – 20 знаков (цифр), при этом все знаки КБК одновременно не могут принимать значение ноль («0»).</p> <p>Платежное поручение о переводе денежных средств составляется только по одному коду бюджетной классификации РФ.</p> <p><b><u>Налоговые платежи, Таможенные платежи и Иные платежи на казначейский счет № 03100</u></b></p> <p>Указывается значение КБК.</p> <p><b><u>Иные платежи, кроме платежей на казначейский счета № 03100</u></b></p> <p>Указывается КБК, (при его наличии). При отсутствии КБК указывается значение ноль («0»).</p>
105	ОКТМО	Код по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО).	<p>Указывается значение кода, присвоенного территории муниципального образования (межселенной территории) в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований (ОКТМО), на которой мобилизуются денежные средства, от уплаты налога, сбора, страхового вноса, таможенного платежа, или иного платежа – 8 знаков (цифр), при этом все знаки (цифры) кода ОКТМО одновременно не могут принимать значение ноль («0»).</p> <p><b><u>Налоговые платежи, а также Иные платежи на казначейские счета № 03100</u></b></p> <p>Указывается ОКТМО. При уплате на основании налоговой декларации указывается ОКТМО в соответствии с налоговой декларацией (расчетом).</p> <p><b><u>Таможенные платежи, а также Иные платежи на балансовые счета, перечисленные в п.3.2.2 настоящих Правил</u></b></p> <p>Указывается ОКТМО или ноль («0»), при невозможности указать конкретное значение.</p>
106	Основание платежа	Значение основания платежа	<p>Указывается значение основания платежа, которое состоит из 2 знаков. В одном платежном поручении о переводе денежных средств по одному КБК может быть указано только одно значение основания платежа.</p> <p>Основание платежа может принимать следующие значения:</p>

<sup>15</sup> В т.ч. в соответствии с Приказом Министерства Финансов РФ от 06.06.2019 № 85н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».

		<p><b><u>Налоговые платежи</u></b></p> <p>ТП – платежи текущего года;  ЗД – погашение задолженности, по истекшим налоговым, расчетным (отчетным) периодам, в том числе добровольное;  РС – погашение рассроченной задолженности;  ОТ – погашение отсроченной задолженности;  РТ – погашение реструктурируемой задолженности;  ПБ – погашение должником задолженности в ходе процедур, применяемых в деле о банкротстве;  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;  0 – при невозможности указать конкретное значение, допускается указание значения ноль («0»).</p> <p>В случае указания в реквизите «Основания платежа» (106) платежного поручения 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.</p> <p><b><u>Таможенные платежи</u></b></p> <p>00 – иные случаи;  0 – при невозможности указать конкретное значение, допускается указание значения ноль («0»).</p> <p>При уплате таможенных пошлин, налогов в отношении товаров для личного пользования указывается значение:  "ПК" - таможенный приходный ордер;  КЭ - квитанция физического лица - получателя товаров, перемещаемых в качестве экспресс-грузов.  Для погашения задолженности по уплате таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пеней указывается значение:  "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</p>
--	--	--

			<p>платежей в соответствии со статьями 26 - 28 Закона N 289-ФЗ;</p> <p>"ИЛ" - исполнительный лист;</p> <p>"ПБ" - поручение таможенного органа на беспорное взыскание;</p> <p>"ТГ" - требование об уплате денежных средств гарантирующим объединением (ассоциацией);</p> <p>"ТБ" - требование об уплате суммы по банковской гарантии или договору поручительства, если уплата денежных средств производится по банковской гарантии;</p> <p>"ТД" - требование об уплате суммы по банковской гарантии или договору поручительства, если уплата денежных средств производится по договору поручительства;</p> <p>"ПВ" - постановление о взыскании таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пени за счет имущества.</p> <p>При инкассации денежных средств таможенными органами указывается:</p> <p>"ИН" - документ инкассации.</p> <p><b><u>Иные платежи</u></b></p> <p>Указывается значение ноль («0»).</p>
107	Налоговый период	Показатель налогового периода или Код таможенного органа	<p><b><u>Налоговые платежи</u></b></p> <p>Указывается значение показателя налогового периода – 10 знаков, включая 2 разделительных знака. Показатель налогового периода используется для указания периодичности уплаты налога (сбора)<sup>16</sup> или конкретной даты уплаты налога (сбора), установленной законодательством о налогах и сборах.</p> <p><b><u>Порядок указания периодичности</u></b></p> <p>В 1-м и 2-м знаках указывается периодичность уплаты налога (сбора), установленная законодательством РФ, в т.ч. законодательством о налогах и сборах, которая указывается следующим образом:</p> <p>МС – месячные платежи;</p> <p>КВ – квартальные платежи;</p> <p>ПЛ – полугодовые платежи;</p> <p>ГД – годовые платежи.</p> <p>В 4-м и 5-м знаках указывается:</p> <p>для месячных платежей – номер месяца текущего отчетного года от 01 до 12;</p> <p>для квартальных платежей – номер квартала текущего отчетного года от 01 до 04;</p> <p>для полугодовых платежей – номер полугодия текущего отчетного года 01 или 02;</p> <p>для годовых платежей – указываются нули («00»). Если законодательством о налогах и</p>

<sup>16</sup> Периодичность уплаты может быть месячной, квартальной, полугодовой и годовой.

			<p>сборах по годовому платежу предусматривается более одного срока уплаты налога (сбора) и установлены конкретные даты уплаты налога (сбора) для каждого срока, то указываются эти даты.</p> <p>В 7 – 10 знаках указывается год, за который производится уплата налога.</p> <p>Налоговый период указывается для платежей текущего года, а также в случае самостоятельного обнаружения ошибки в ранее представленной декларации и добровольной уплате доначисленного налога (сбора) за истекший налоговый период, при отсутствии требования об уплате налогов (сборов) от налогового органа. В показателе налогового периода следует указать тот налоговый период, за который осуществляется уплата или доплата налога (сбора).</p> <p>В 3-м и 6-м знаках в качестве разделительных знаков проставляются точки («.»).</p> <p><u>Порядок указания конкретной даты</u></p> <p>Конкретная дата указывается в порядке, установленном для реквизита «Дата» (4) (указываются число, месяц, год – цифрами, в формате ДД.ММ.ГГГГ). При погашении отсроченной, рассроченной, реструктурируемой задолженности, погашении приостановленной к взысканию задолженности, погашении задолженности по требованию об уплате налогов (сборов) или погашении задолженности в ходе проведения процедур, применяемых в деле о банкротстве, погашении инвестиционного налогового кредита указывается конкретная дата, которая взаимосвязана со значением, указанным в реквизите «Основание платежа» (106) и может обозначать, если основание платежа имеет следующие значения:</p> <p>РС – дата уплаты части рассроченной суммы налога, в соответствии с установленным графиком рассрочки;</p> <p>ОТ – дата завершения отсрочки;</p> <p>РТ – дата уплаты части реструктурируемой задолженности в соответствии с графиком реструктуризации;</p> <p>ПБ – дата завершения процедуры, применяемой в деле о банкротстве;</p> <p>ИН – дата уплаты части инвестиционного налогового кредита;</p> <p>ЗД - срок уплаты, установленный в требовании налогового органа об уплате налогов (сборов); дата завершения приостановления взыскания.</p>
--	--	--	---

			<p>Конкретная дата может указываться также для иных значений реквизита «Основание платежа» (106) для обеспечения формирования отдельных платежных поручений с разными показателями налогового периода в случае, если законодательством о налогах и сборах предусматривается более одного срока уплаты налогового платежа и установлены конкретные даты уплаты налога (сбора) для каждого срока<sup>17</sup>.</p> <p>В случае досрочной уплаты плательщиком налога (сбора) указывается первый предстоящий налоговый период, за который должна производиться уплата налога (сбора).</p> <p><b><u>Таможенные платежи</u></b>  Указывается значение кода таможенного органа – 8 цифр<sup>18</sup>, который присваивается правовым актом федерального органа исполнительной власти, осуществляющего в соответствии с законодательством РФ функции по выработке государственной политики и нормативному регулированию, контролю и надзору в области таможенного дела, который идентифицирует таможенный орган, осуществляющий администрирование платежа, и указывается в платежных поручениях на переводе таможенных платежей.</p> <p>Одно платежное поручение о переводе денежных средств составляется только по одному коду таможенного органа.</p> <p><b><u>Иные платежи:</u></b>  Указывается значение ноль («0»).</p>
108	Номер документа	Показатель номера документа	<p>Указывается номер документа, в связи с получением которого плательщиком осуществляется данный платеж или <u>Идентификатор сведений о физическом лице</u>, которые не должны превышать 15 знаков.</p> <p><b><u>Налоговые платежи</u></b>  Значение реквизита «Номер документа» (108) может принимать нижеуказанные значения в зависимости от значения в реквизите «Основание платежа» (106):  РС – номер решения о рассрочке;  ОТ – номер решения об отсрочке;  РТ – номер решения о реструктуризации;  ПБ – номер дела или материала, рассмотрено арбитражным судом;  ИН – номер решения о предоставлении инвестиционного налогового кредита;  ТЛ – номер определения арбитражного суда об</p>

<sup>17</sup> Письмо Федеральной налоговой службы России от 12.07.2016 № ЗН-4-1/12498@.

<sup>18</sup> В соответствии с Инструкцией о порядке ведения классификатора таможенных органов и их структурных подразделений (приложение к Приказу ФТС России от 26.09.2011 № 1939).

			<p>удовлетворении заявления о намерении погасить требования к должнику;</p> <p>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). Если значение реквизита «Основание платежа» (106) "ЗД", то в реквизите «Номер документа» (108) первые два знака обозначают вид документа. Например:</p> <p>ТР0000000000000000 - номер требования налогового органа об уплате налога (сбора, страховых взносов);</p> <p>ПР0000000000000000 - номер решения о приостановлении взыскания;</p> <p>АП0000000000000000 - номер решения о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения или об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения;</p> <p>АР0000000000000000 - номер исполнительного документа (исполнительного производства).</p> <p>Номер документа указывается после буквенного значения вида документа и должен четко соответствовать значениям и количеству знаков, указанным в соответствующем требовании, решении или исполнительном документе. Например, при погашении требования налогового органа об уплате налога (сбора, страховых взносов) N 41797 в поле "108" распоряжения должно быть указано: "ТР41797".</p> <p>При указании номера соответствующего документа знак номера («№») не проставляется.</p> <p>При уплате текущих платежей, в том числе на основании налоговой декларации (расчета), или добровольном погашении задолженности при отсутствии требования налогового органа об уплате налогов (сборов, страховых взносов) («Основание платежа» (106) имеет значение ТП или ЗД) в «Номере документа» (108) указывается ноль («0»).</p> <p><b><u>Таможенные платежи</u></b></p> <p>В реквизите «Номер документа» (108) платежного поручения указывается, если реквизит «Основание платежа» (106) имеет</p>
--	--	--	--

			<p>значение:</p> <p>ПК - последние 7 цифр номера таможенного приходного ордера;</p> <p>ИЛ - номер исполнительного листа;</p> <p>ИН – номер документа инкассации;</p> <p>00 - в случае указания в реквизите "106" распоряжения о переводе денежных средств значения основания платежа "00";</p> <p>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;</p> <p>УВ - последние 7 цифр номера уведомления о не уплаченных в установленный срок суммах таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пеней;</p> <p>ПБ - номер поручения таможенного органа на бесспорное взыскание;</p> <p>ТГ - последние 7 цифр номера требования об уплате денежных средств гарантирующим объединением (ассоциацией);</p> <p>ТБ, ТД - последние 7 цифр номера требования об уплате денежной суммы по банковской гарантии или договору поручительства;</p> <p>ПВ - последние 7 цифр номера постановления о взыскании таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пени за счет имущества.</p> <p>При указании номера соответствующего документа знак номера («№») не проставляется.</p> <p><b><u>Иные платежи</u></b></p> <p>При заполнении реквизита знаки номера («№») и дефиса («-») не указываются.</p> <p>В случае указания в реквизите «Статус» (101) одного из следующих значений: «03», «19», «20» или «24» – указывается Идентификатор сведений о физическом лице. При этом необходимо учитывать следующее требование к указанию значения ноль («0») в поле 108 Иных платежей:</p> <p>В случае указания в реквизите «Статус» (101) одного из следующих значений: «03», «19», «20», «24» и одновременного отсутствия УИН в реквизите «Код» (22) – указание в реквизите «Номер документа» (108) значения ноль («0») допускается только при указании в реквизите «ИНН» (60) плательщика значения ИНН плательщика – физического лица.</p> <p>При составлении распоряжений о переводе денежных средств со специальных</p>
--	--	--	--



			<p>избирательных счетов и специальных счетов фондов референдума в бюджетную систему РФ в случае отсутствия у плательщика ИНН в реквизите "108" указывается идентификатор сведений о физическом лице.</p> <p>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.</p> <p>В случае указания в реквизите «Статус» (101) статуса «29» и одновременного указания в реквизите «ИНН» (60) плательщика значения «0» указание идентификатора сведений о физическом лице является обязательным.</p> <p><b>Порядок указания Идентификатора сведений о физическом лице</b></p> <p><u>Первые и второй знаки</u> – значение Типа идентификатора сведений о физическом лице:</p> <p>01 – паспорт гражданина РФ;  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 РФ;  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 РФ 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</p>
--	--	--	--

			<p>фонда РФ (СНИЛС);  22 – водительское удостоверение;  24 – свидетельство о регистрации транспортного средства в органах МВД РФ;  25 – охотничий билет;  26 – разрешение на хранение и ношение охотничьего оружия;  28 – паспорт гражданина РФ, являющийся основным документом, удостоверяющим личность гражданина РФ за пределами территории РФ, в том числе содержащий электронный носитель информации;  29 – свидетельство о предоставлении временного убежища на территории РФ;  30 – свидетельство о рассмотрении ходатайства по существу.</p> <p><u>Третий знак</u> – «;» разделитель Типа идентификатора сведений о физическом лице и Идентификатора сведений о физическом лице, например: «01;0201251245»;</p> <p><u>С четвертого по пятнадцатый знаки</u> – указывается Идентификатора сведений о физическом – номер документа, соответствующий выбранному Типа идентификатора сведений о физическом лице.</p>
109	Дата документа	Показатель даты документа.	<p>Указывается значение даты документа основания платежа. «Дата документа» (109) состоит из 10 символов, включая 2 разделительных знака, и имеет формат, установленный для реквизита «Дата» (4) (указываются число, месяц, год – цифрами, в формате ДД.ММ.ГГГГ). В показателе даты документа указывается, если «Основание платежа» (106) принимает значение:</p> <p><b><u>Налоговые платежи</u></b>  ТП – дата налоговой декларации (расчета), представленной в налоговый орган, а именно дата подписания декларации (расчета) налогоплательщиком (уполномоченным лицом);  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. В случае добровольного погашения задолженности по истекшим налоговым (отчетным) периодам при отсутствии документа, который является основанием платежа, указывается ноль ("0");  РС – дата решения о рассрочке;  ОТ – дата решения об отсрочке;</p>

			<p>РТ – дата решения о реструктуризации;  ПБ – дата принятия арбитражным судом решения о введении процедуры банкротства;  ИН – дата решения о предоставлении инвестиционного налогового кредита;  ТЛ – дата определения арбитражного суда об удовлетворении заявления о намерении погасить требования к должнику.</p> <p><b><u>Таможенные платежи:</u></b>  ПК - дата таможенного приходного ордера;  ИЛ - дата исполнительного листа;  ИН - дата документа инкассации;  00 - в случае указания в реквизите "106" распоряжения о переводе денежных средств значения основания платежа "00";  КЭ - дата квитанции физического лица - получателя товаров, перемещаемых в качестве экспресс-грузов;  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.</p> <p><b><u>Иные платежи:</u></b>  Указывается значение ноль («0»).</p>
--	--	--	---