



## **ПРАВИЛА ОФОРМЛЕНИЯ И ЗАПОЛНЕНИЯ ПЛАТЕЖНЫХ ПОРУЧЕНИЙ КЛИЕНТОВ (КРОМЕ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ)**

### **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Требования настоящих Правил регламентируют порядок оформления и заполнения платежных поручений, составленных Клиентами АО «МОСКОМБАНК» (далее - Банк) (кроме кредитных организаций) на бумажном носителе или в электронном виде с использованием системы дистанционного банковского обслуживания, а так же составляемые Банком от имени Клиентов на основании разовых или длительных распоряжений для осуществления переводов денежных средств в валюте Российской Федерации на территории Российской Федерации.

Требования настоящих Правил не распространяется:

- 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.
- 1.1. Платежное поручение на бумажном носителе оформляется по форме Приложения 1 к внутрибанковскому Положению о порядке совершения безналичных расчетов (далее - Положение).
  - 1.2. Платежное поручение в системе дистанционного банковского обслуживания оформляется по форме соответствующего шаблона, содержащего перечень реквизитов платежного поручения, установленный Положением.
  - 1.3. Форма платежного поручения на бумажном носителе не должна превышать лист формата А4 и не подлежит приему к исполнению, если формат платежного поручения превышает установленный. Обратная сторона платежного поручения должна оставаться чистой, за исключением случаев, предусмотренных Законодательством РФ или нормативными актами Банка. Допускается использование копий платежных поручений, полученных на множительной технике, при условии, если копирование производится без искажений.
  - 1.4. Реквизиты всех экземпляров предоставляемых платежных поручений заполняются идентично.
  - 1.5. Платежное поручение заполняется на компьютере шрифтом черного цвета. Заполнение платежных поручений от руки или на пишущей (печатной) машинке - недопустимо.

- 1.6. Выход текстовых и цифровых значений реквизитов за пределы полей, отведенных для них, а также указание информации, превышающее предельно допустимое количество символов для каждого из реквизитов платежного поручения не допускается. Значения реквизитов должны читаться без затруднения.
- 1.7. Платежное поручение не должно содержать изменений (исправлений). Исправления, поправки и подчистки, а также использование корректирующей жидкости в платежных поручениях не допускается.
- 1.8. Платежное поручение действительно для представления в Банк в течение 10 календарных дней со дня, следующего за днем его составления.
- 1.9. При приеме к исполнению платежного поручения, требующего согласия третьего лица на распоряжение денежными средствами Клиента в соответствии с федеральным законом или иными договорами/соглашениями, Банк осуществляет контроль наличия согласия третьего лица в порядке, установленном законодательством и/или договором/ соглашением. 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.
- 1.10. Если заполнение реквизитов платежного поручения не соответствует требованиям настоящих Правил, то платежное поручение считается оформленным неверно. Оформленные неверно платежные поручения к исполнению не принимаются.
- 1.11. Особенности оформления и заполнения реквизитов платежных поручений на перечисление платежей в бюджетную систему РФ и в бюджеты государственных внебюджетных фондов изложены в разделе 3.2. настоящих Правил.

## 2. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

**Банк** – АО «МОСКОМБАНК», его обособленные подразделения и их внутренние структурные подразделения.

**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.

**Карточка** - карточка с образцами подписей и оттиска печати (ф.0401026 по ОКУД), оформленная с учетом требований Банка и Инструкции Банка России «Об открытии и закрытии банковских счетов, счетов по вкладам (депозитам), депозитных счетов» от 30.05.2014 № 153-И .

**Платежное поручение** - форма распоряжения Плательщика о переводе денежных средств с его счета. Форма платежного поручения (ф.0401060 по ОКУД) утверждена Положением БР №383-П.

**Плательщик (Клиент)** - юридическое лицо (кроме кредитных организаций), индивидуальный предприниматель или физическое лицо, занимающееся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой, - клиент Банка, являющийся плательщиком суммы по платежному поручению.

**Получатель** - контрагент плательщика, являющийся получателем средств по платежному поручению. Получателем, в том числе может являться Банк.

**Соглашение о праве подписи** - 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), и других реквизитов.

### 3. ПЕРЕЧЕНЬ И ОПИСАНИЕ РЕКВИЗИТОВ ПЛАТЕЖНОГО ПОРУЧЕНИЯ

#### 3.1. Особенности оформления реквизитов платежных поручений

Реквизиты платежного поручения оформляются с учетом требований законодательства и настоящего раздела 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, за исключением информации, идентифицирующей плательщика и платеж, указываемой в реквизитах 101 - 110 в соответствии с п.3.2. настоящих Правил, и являющейся обязательной к заполнению в случае заполнения хотя бы одного из реквизитов 101, 104 - 110.

Номер реквизита	Наименование реквизита	Значение реквизита	Требования к информации в реквизите
1	ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ	Наименование распоряжения плательщика	Оформляется по форме Приложения 2 к Положению БР №383-П.
2	0401060	Номер формы по ОКУД ОК 011-93, класс «Унифицированная система банковской документации»	Оформляется по форме Приложения 2 к Положению БР №383-П.
3	N	Номер платежного поручения	Указывается номер платежного поручения цифрами. Номер платежного поручения не должен быть равен нулю.  Номер платежного поручения не имеет ограничений по количеству символов, но поскольку платежные поручения при осуществлении платежей через расчетную сеть Банка России идентифицируются по трем последним числам

			номера, номер, состоящий более чем из трех цифр, не должен оканчиваться на «000» <sup>1</sup> .
4	Дата	Дата составления платежного поручения	Указываются дата составления платежного поручения - день, месяц, год цифрами в формате «ДД.ММ.ГГГГ».
5	Вид платежа	Вид платежа	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Указывается «срочно» - для отправки платежей по системе Банковских электронных срочных платежей (БЭСП);</li> <li>• Значение не указывается - для всех остальных видов платежа, если иное не установлено нормативными документами и требованиями Банка.</li> </ul>
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>

<sup>1</sup> В соответствии с требованиями Письма Банка России от 03.04.2013 №59-Т «О значении реквизита 3 "N" распоряжений, применяемых в платежной системе Банка России».

			<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. Рубли отделяются от копеек знаком тире «-».</p> <p>Если сумма платежного поручения цифрами выражена в целых рублях, то, в зависимости от оформления реквизита «Сумма прописью» (6), указывается:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• знак равенства «=» после суммы платежа (в целых рублях) - при этом в реквизите «Сумма прописью» (6) указывается сумма платежа в целых рублях без указания копеек;</li> <li>• «-00» 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	Платательщик	Наименование платателя	<p><u>Юридические лица</u> - полное или сокращенное наименование. 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 -</p>

		<p>могут место наименования указывать «Бюджетный» (если значение реквизита «Вид платежа» (5) отлично от «Срочно»)<sup>2</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. N» (9) плательщика средств - номер счета плательщика, наименование и место нахождения (сокращенные) обслуживающей кредитной организации (филиала кредитной организации);</li> <li>• если номер счета плательщика средств указан в реквизите «Сч. N» (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</p>
--	--	---

<sup>2</sup> В соответствии с Указанием Банка России «Об особенностях оформления платежных поручений по отдельным операциям» от 13.08.2012 № 2863-У.

			<p>перевода денежных средств, является иностранной кредитной организацией, в реквизите «Платательщик» (8)<sup>3</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><u>Для выделения информации об адресе перед указанием адреса и после него</u> используется символ «//».</p> <p>При указании адреса допускается использовать сокращения, позволяющие определенно установить данную информацию.</p> <p>После указания установленной соответствующей информации в реквизите «Платательщик» (8) может указываться дополнительная информация, обеспечивающая возможность установить 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 «//».</p>
9	Сч. N	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>

<sup>3</sup> В соответствии с пунктом 1.1 статьи 7.2 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ.

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 России - платежное поручение считается оформленным неверно.</p>
11	БИК	БИК банка плательщика	<p>Указывается девятизначный БИК Банка (филиала Банка) плательщика в соответствии со Справочником БИК.</p>
12	Сч. N	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. N» (12), не соответствует корреспондентскому счету Банка (субсчета 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 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.</p>

14	БИК	БИК банка получателя	Указывается девятизначный БИК банка (филиала банка) получателя в соответствии со Справочником БИК
15	Сч. N	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. N» (15), не соответствует счету кредитной организации (филиала кредитной организации) получателя, а так же при указании в реквизите «Сч. N» (15) любых символов в случаях, когда данный реквизит не заполняется - платежное поручение считается оформленным неверно.</p>
16	Получатель	Наименование получателя	<p>Юридическое лицо, кредитная организация - 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>4</sup>; Физическое лицо - Ф.И.О. (полностью);</p> <p><u>Индивидуальный предприниматель</u> - Ф.И.О. (полностью) и правовой статус (без</p>

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

			<p>сокращений);</p> <p><u>Физическое лицо, занимающееся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой</u> - Ф.И.О. (полностью) и указание на вид деятельности.</p> <p>Дополнительно могут указываться:</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. N» (17) получателя средств - номер счета получателя, наименование и место нахождения (сокращенные) обслуживающей кредитной организации (филиала кредитной организации);</li> <li>• если номер счета получателя средств указан в реквизите «Сч. N» (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. N	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 Банка, в случае, если перевод осуществляется через указанные счета, а реквизит «Получатель» (16) содержит наименование и номер счета получателя средств (за исключением</li> </ul>

			<p>корреспондентского счета кредитной организации, корреспондентского субсчета филиала кредитной организации, открытого в подразделении Банка России).</p> <p>Реквизит «Сч. N» (17) платежного поручения может не заполняться в случае, если получателем средств является Банк или другая кредитная организация (филиал кредитной организации).</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. N» (17) Платежного поручения, рассчитанному в АБС значению, а так же при указании в реквизите «Сч. N» (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 или иными нормативными документами Банка.
20	Наз. пл.	Назначение платежа кодовое	Не заполняется, если иное не установлено Банком России или иными нормативными документами Банка.
21	Очер. Плат.	Очередность платежа	<p>Указывается номер очередности платежа одной цифрой от 1 до 5, в соответствии со ст.855 ГК РФ.</p> <p>Платежные поручения, значение реквизита «Очер. Плат.» (21) которых не соответствует требованиям ст.855 ГК РФ Банком к исполнению не принимаются.</p> <p>В случаях, установленных Банком России, реквизит «Очер. Плат.» (21) может не заполняться.</p>

22	Код	Код	<p>Для платежных поручений на банковский счет 40822:</p> <p>В случае осуществления перевода денежных средств на банковский счет получателя средств, открытый в целях идентификации платежа (балансовый счет 40822), указывается уникальный идентификатор платежа, сформированный в соответствии с требованиями Банка России<sup>5</sup> - 25 символов. Информация о значении уникального идентификатора платежа предоставляется Клиенту получателем средств.</p> <p>Банк контролирует наличие уникального идентификатора платежа и его значение посредством проверки контрольного ключа (1 разряд уникального идентификатора платежа).</p> <p>Допускается заполнение реквизита «Код» (22), в платежных поручениях, не на банковский счет получателя средств, открытый в целях идентификации платежа - не более 25 символов.</p> <p>При составлении платежного поручения на бумажном носителе допускается указание уникального идентификатора платежа в реквизите «Код» двумя и более строками.</p>
23	Рез. поле	Резервное поле	<p>Не заполняется, если иное не установлено Банком России или иными нормативными документами Банка.</p>

<sup>5</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 12 к Положению БР № 383-П.

24	Назначение платежа	Назначение платежа	<p>Указываются назначение платежа, наименование товаров, работ, услуг, номера и даты договоров, товарных документов, а также другая необходимая информация. В соответствии со ст.168 НК РФ <b>при реализации товаров, работ, услуг, передаче имущественных прав</b> в реквизите «Назначение платежа» (24) отдельной строкой выделяется сумма налога на добавленную стоимость (далее - НДС), либо делается соответствующая надпись об отсутствии НДС.</p> <p>Кроме того в реквизите «Назначение платежа» (24)<sup>6</sup>:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>при осуществлении платежа по договору страхования</u> - указывается информация о виде страхования (страхование имущества, жизни, пенсионное страхование и т.д.), номере и дате договора страхования/ страхового полиса;</li> <li>• <u>при осуществлении платежа по договору лизинга</u> - указывается информация о виде имущества, номере и дате акта приема-передачи имущества по договору лизинга, стоимости имущества, переданного в лизинг, наименование лизингодателя и лизингополучателя;</li> <li>• <u>при осуществлении платежа по договору купли, купли-продажи драгоценных металлов и драгоценных камней, ювелирных изделий из них и лома таких изделий</u> - указывается информация о предмете сделки купли-продажи, номере и дате договора купли-продажи, общей сумме договора купли-продажи, наименование продавца и покупателя (если указанные лица не совпадают с Перевододателем и Бенефициаром, указанными в Заявлении на перевод);</li> <li>• <u>при осуществлении платежа по договору займа</u> - указывается информация о виде займа (процентный или беспроцентный, предоставление/ получение или возврат займа), номере и дате договора займа, наименование заимодавца и заемщика (если указанные лица не совпадают с Плательщиком и Получателем</li> </ul>
----	--------------------	--------------------	--

<sup>6</sup> В целях выполнения требований Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 №115-ФЗ в части выявления и своевременного предоставления Банком в уполномоченный орган сведений об операциях, подлежащих обязательному контролю.

			<p>денежных средств, указанным в платежном поручении). Если займ процентный – указывается процентная ставка;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>при осуществлении платежа по сделке с недвижимым имуществом, предусматривающей переход права собственности</u> - указывается информация о виде договора, предмете договора, номере и дате договора, дате государственной регистрации сделки (в случае если сделка подлежит государственной регистрации), общей сумме договора, дате регистрации перехода права собственности на имущество, наименования сторон сделки (если стороны не совпадают с Плательщиком и Получателем денежных средств, указанным в платежном поручении).</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) может указываться: «Оформлено в соответствии с Указанием Банка России от 13 августа 2012 года N 2863-У.».</p> <p><b>Указание кода ВО</b></p> <p><u>В случае, если получатель и/или плательщик платежа является нерезидентом, то данный платеж является валютной операцией<sup>7</sup>.</u></p> <p>В этом случае перед текстовой частью реквизита «Назначение платежа» (24) указывается пятизначный код вида валютной операции (далее - Код ВО) из</p>
--	--	--	--

<sup>7</sup> В соответствии с п.9 статьи 1 Федерального Закона «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003 № 173-ФЗ.

			<p>перечня валютных и иных операций резидентов и нерезидентов, приведенного в Приложении 2 к Инструкции БР №138-И<sup>8</sup>, который соответствует содержанию операции, а также сведениям, содержащимся в представленных резидентом документах в подтверждение указанной операции.</p> <p>Информация о Коде ВО указывается перед основным содержанием реквизита «Назначение платежа» (24), должна быть заключена в фигурные скобки и иметь следующий вид: {VO&lt;код ВО&gt;}, например {VO32456}, где ВО – прописные латинские буквы и далее пятизначный цифровой код. Отступы (пробелы) внутри фигурных скобок не допускаются.</p>
43	М.П.	Место для отиска печати плательщика	<p>Реквизит «М.П.» (43) оформляется только для платежных поручений на бумажном носителе.</p> <p>Проставляется отиск печати плательщика, соответствующий проставленному в Карточке.</p> <p>В случае несоответствия отиска печати плательщика печати, заявленной в Карточке, в том числе при несоответствии ее размера, платежное поручение считается оформленным неверно.</p> <p>В случае отсутствия отиска печати в заявленной плательщиком Карточке, в реквизите «М.П.» (43) платежного поручения проставляется отметка о том, что печать отсутствует ручкой с пастой или чернилами черного, синего или фиолетового цвета. Например: «Б.П.» или «Б/П» (аббревиатуры фразы «Без печати»).</p> <p>В платежном поручении, составляемом Банком на основании распоряжения</p>

<sup>8</sup> Инструкция Банка России от 04.06.2012 №138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением».

			плательщика - оттиск печати Банка может не проставляться.
44	Подписи	Подписи плательщика	<p><b>Для платежных поручений на бумажном носителе</b></p> <p>Проставляются собственноручные подписи (подпись) уполномоченных лиц (лица) плательщика согласно образцам, заявленным в Карточке и в соответствии с Соглашением о праве подписей (при наличии).</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. На первой строке проставляется собственноручная подпись лица, заявленного в карточке и обладающего правом первой подписи, на второй - собственноручная подпись лица, заявленного в Карточке и обладающего правом второй подписи (в случае наличия в Карточке лиц, которым предоставлено право второй подписи).</p> <p><b>Для платежных поручений в электронном виде</b></p> <p>Проставляются электронные подписи (аналоги собственноручных подписей) уполномоченных лиц Клиента в порядке, установленном Договором о предоставлении услуги «Дистанционное банковское обслуживание».</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 Соглашением о</p>

			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><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>Нерезиденты</u> указывают ИНН - 10 цифр. В случае отсутствия у нерезидента ИНН может указываться код КИО - 5 цифр</p>
61	ИНН	ИНН Получателя	<p>Указывается ИНН (при наличии) или КИО (при наличии) получателя.</p> <p><u>Юридическое лицо, кредитная организация</u> - ИНН - 10 цифр;</p> <p><u>Физическое лицо</u> - ИНН физического лица - 12 цифр или, в случае отсутствия, указывается 12 нулей «000000000000»;</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>Нерезидент</u> - ИНН - 10 цифр. В случае отсутствия у нерезидента ИНН может указываться код КИО - 5 цифр.</p>
62	Поступ. в банк плат	Поступило в банк плательщика	Оформляется Банком в соответствии с установленным порядком
71	Списано со сч. плат.	Списано со счета плательщика	Оформляется Банком в соответствии с установленным порядком.

## 3.2. Особенности оформления реквизитов платежных поручений в бюджетную систему Российской Федерации, в т.ч. за государственные и муниципальные услуги

3.2.1. Настоящий раздел описывает особенности оформления платежных поручений для осуществления перечисления денежных средств по следующим платежам<sup>9</sup>:

**Налоговые платежи** - платежные поручения на перевод денежных средств в уплату налогов, сборов и иных платежей в бюджетную систему РФ, администрируемых налоговыми органами, на счета, открытые органам Федерального казначейства в подразделениях Банка России на балансовом счете № 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации»;

**Таможенные платежи** - платежные поручения на перечисление денежных средств в уплату таможенных и иных платежей, администрируемых таможенными органами, на счета, открытые органам Федерального казначейства в подразделениях Банка России на балансовом счете № 40101;

**Иные платежи в бюджет РФ** - платежные поручения на перевод денежных средств в уплату страховых взносов, пеней и штрафов в бюджеты государственных внебюджетных фондов<sup>10</sup> на соответствующий счет Федерального Казначейства;

**Платежи за Госуслуги** - платежные поручения на перевод денежных средств в уплату государственных и муниципальных услуг, услуг, указанных в части 3 статьи 1 и части 1 статьи 9 Федерального закона «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг» от 27.07.2010 №210-ФЗ (далее - Федеральный закон №210-ФЗ), на счета, открытые в том числе территориальным органам Федерального казначейства в Банке России на балансовых счетах:

№ 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»;

№ 40501 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации» с отличительным признаком «2» в четырнадцатом разряде;

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

№ 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации» с отличительными признаками «1» или «3» в четырнадцатом разряде;

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

<sup>9</sup> По каждому платежу в бюджетную систему РФ и в бюджеты государственных внебюджетных фондов составляется отдельное платежное поручение, за исключением ситуаций, предусмотренных законодательством РФ, допускающих формирование единого расчетного документа (платежного поручения) по нескольким платежам в бюджетную систему РФ.

<sup>10</sup> Платежи в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2009 №212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования».

№ 40701 «Счета негосударственных организаций. Финансовые организации» с отличительными признаками «1» или «3» в четырнадцатом разряде; № 40703 «Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации» с отличительным признаком «4» в четырнадцатом разряде.

3.2.2. Требования к оформлению реквизитов «ИНН» (60) плательщика, «ИНН» (61) получателя, «КПП» (102) плательщика и «КПП» (103) получателя, изложенные в настоящем разделе являются обязательными при оформлении платежных поручений в бюджетную систему РФ на счета, открываемые органам Федерального Казначейства в подразделениях Банка России на балансовом счете №40101.

3.2.3. Реквизиты «Плательщик» (8), «Получатель» (16) и «Назначение платежа» (24) платежных поручений на перевод денежных средств в бюджетную систему РФ оформляются с учетом требований пунктов 3.1. и 3.2. раздела 3 настоящих Правил.

3.2.4. В реквизитах 101 - 110 указывается информация в соответствии с требованиями нормативных правовых актов, принятых федеральными органами исполнительной власти совместно или по согласованию с Банком России.

3.2.5. При заполнении платежных поручений на перечисление платежей в бюджетную систему РФ и в бюджеты государственных внебюджетных фондов плательщики указывают информацию в реквизитах 101-110 платежного поручения, а также в реквизитах 8, 16, 24, 60 и 61 в соответствии с Приказом Министерства Финансов Российской Федерации 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».

3.2.6. При наличии в реквизите «Статус» (101) платежного поручения двузначного показателя статуса реквизиты 102 - 110 подлежат обязательному заполнению.

3.2.7. В случае указания информации, в любом из реквизитов 101, 104 - 110, в обязательном порядке должны быть оформлены все оставшиеся реквизиты 101 - 110. При невозможности указать конкретное значение, допускается указание значения ноль («0»), в следующих реквизитах платежного поручения: в реквизитах 106 - 110 налоговых платежей; в реквизитах 105, 106, 108 - 110 таможенных платежей, а также в иных случаях, установленных настоящим разделом Правил. Наличие в платежном поручении незаполненных реквизитов не допускается.

3.2.8. В случае, если количество знаков в реквизитах 101 - 110 превышает максимально допустимое количество символов, платежное поручение считается оформленным неверно.

Номер реквизита	Наименование реквизита	Значение реквизита	Требования к информации в реквизите
--------------------	---------------------------	--------------------	-------------------------------------

8	Плательщик	Наименование плательщика	<p>При заполнении платежных поручений на перечисление платежей в бюджетную систему РФ на счета, открытые органам Федерального казначейства в подразделениях расчетной сети Банка России на балансовом счете №40101, указывают:</p> <p><u>Юридические лица</u> - наименование юридического лица, его филиала или обособленного подразделения;</p> <p><u>Индивидуальные предприниматели</u> - фамилия, имя, отчество (при наличии) и в скобках - ИП, адрес места жительства<sup>11</sup>. До и после адреса указывается знак //.</p> <p><u>Нотариусы, занимающиеся частной практикой</u> - фамилия, имя, отчество (при наличии) и в скобках - нотариус, адрес места жительства<sup>10</sup>. До и после адреса указывается знак «//»;</p> <p><u>Адвокаты, учредившие адвокатские кабинеты</u> - фамилия, имя, отчество (при наличии) и в скобках - адвокат, адрес места жительства<sup>10</sup>. До и после адреса указывается знак «//»;</p> <p><u>Главы крестьянских (фермерских) хозяйств</u> - фамилия, имя, отчество (при наличии) и в скобках - КФХ, адрес места жительства<sup>10</sup>. 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</p>
---	------------	--------------------------	--

<sup>11</sup> <sup>11</sup> Указывается адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии адреса места жительства).

			<p>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, 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 - 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 (указывается сокращенное наименование).</u></p> <p><u>Плательщики таможенных платежей, не являющиеся декларантами, на которых законодательством РФ возложена обязанность по уплате таможенных платежей (далее - плательщики таможенных платежей, не являющиеся декларантами) при оформлении платежных поручений на уплату таможенных платежей указывают - наименование плательщика, не являющегося декларантом, и в скобках наименование плательщика, чья обязанность по уплате (перечислению) таможенного платежа исполняется (указывается сокращенное наименование).</u></p> <p>Платежные агенты (субагенты), при оформлении платежных поручений на списание платежей в бюджетную систему РФ (за исключением налоговых, <u>таможенных платежей и страховых взносов</u>) по каждому платежу физического лица, указывается - наименование платежного агента (субагента) и информация о плательщике - физическом лице: фамилия, имя, отчество (при наличии), адрес места жительства. Для выделения информации о плательщике - физическом лице используется знак «//»;</p>
--	--	--	---

			<p>Организации федеральной почтовой связи, при составлении платежных поручений на перевод денежных средств в бюджетную систему РФ по каждому платежу физического лица указывается - наименование организаций федеральной почтовой связи и информация о плательщике - физическом лице: фамилия, имя, отчество (при наличии), адрес места жительства. Для выделения информации о плательщике - физическом лице используется знак «//»;</p> <p>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.</p>
16	Получатель	Наименование получателя	<p>Указывается сокращенное наименование 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. Информация о значении УИН предоставляется Клиенту получателем средств.</p> <p>При составлении платежного поручения на бумажном носителе допускается указание УИН в реквизите «Код» двумя или более строками.</p> <p>При невозможности указать конкретное значение УИН в реквизите «Код» (22) указывается ноль («0»).</p>
24	Назначение платежа	Назначение платежа	<p>Налоговые платежи, Таможенные платежи, Платежи за Госуслуги и иные платежи в бюджет РФ</p> <p>После информации, установленной разделом 3.1. настоящих правил указывается дополнительная информация, необходимая для идентификации назначения платежа:</p>

			<p>Организации федеральной почтовой связи по каждому платежу физического лица указывают - информацию о физическом лице: фамилия, имя, отчество (при наличии), адрес места жительства и иную информацию о плательщике, установленную законодательством РФ;</p> <p>Организации при переводе денежных средств в бюджетную систему РФ, удержанных из заработной платы (дохода) должника - физического лица в счет погашения задолженности по налогам, сборам и иным платежам в бюджетную систему РФ, на основании исполнительного документа, указывают - информация о должнике - физическом лице: фамилия, имя, отчество (при наличии), при отсутствии у должника ИНН указывается адрес места жительства; дату принятия судебного решения и номер исполнительного листа; иную информацию о плательщике, установленную законодательством РФ.</p> <p>Платежные агенты при составлении платежных поручений за Госуслуги и иных платежей в бюджетную систему РФ по каждому платежу физического лица указывают информацию о физическом лице: фамилия, имя, отчество (при наличии), адрес места жительства или иную информацию о плательщике, установленную законодательством РФ.</p> <p>В платежах на перечисление страховых взносов на обязательное пенсионное и обязательное медицинское страхование указывается регистрационный номер плательщика в системе Пенсионного фонда Российской Федерации (ПФР).</p>
60	ИНН	ИНН Плательщика	<p>Указывается ИНН плательщика в соответствии со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе.</p> <p>Юридические лица указывают ИНН - 10 цифр;</p> <p>Индивидуальные предприниматели и физические лица, занимающиеся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой, указывают ИНН физического лица - 12 цифр;</p>

			<p>Ответственные участники (участники) консолидированной группы налогоплательщиков указывают ИНН ответственного участника консолидированной группы (участники консолидированной группы указывают ИНН ответственного участника консолидированной группы, чья обязанность по уплате налога исполняется);</p> <p>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, указывают ИНН должника, чья задолженность по обязательным платежам погашается в соответствии с определением арбитражного суда;</p> <p>Плательщики таможенных платежей, не являющиеся декларантами, при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату таможенных платежей в бюджетную систему РФ указывают ИНН плательщика таможенных платежей, не являющегося декларантом;</p> <p>Платежные агенты (субагенты), при оформлении платежных поручений на списание платежей в бюджетную систему РФ (за исключением налоговых, таможенных платежей и страховых взносов) по каждому платежу физического лица, указывают ИНН плательщика - физического лица. При отсутствии у плательщика - физического лица ИНН указывается ноль («0»);</p> <p>Организации федеральной почтовой связи, при составлении платежных поручений на перевод денежных средств в бюджетную систему РФ по каждому платежу физического лица указывают ИНН плательщика - физического лица. При отсутствии у плательщика - физического лица ИНН указывается ноль («0»);</p> <p>Организации, для перевода денежных средств в бюджетную систему РФ,</p>
--	--	--	--

			удержанных из заработной платы (дохода) должника - физического лица в счет погашения задолженности по платежам в бюджетную систему РФ на основании исполнительного документа, 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»).
61	ИНН	ИНН Получателя	Указывается ИНН получателя средств - администратора доходов бюджета, осуществляющего администрирование платежа в соответствии с законодательством РФ, указанного в скобках в реквизите «Получатель» (16) - 10 цифр.  ИНН органа Федерального казначейства не указывается.
101	Статус	Код статуса плательщика	Указывается двузначный код статуса плательщика:  01- налогоплательщик (плательщик сборов) - юридическое лицо; 02 - налоговый агент; 03 - организация федеральной почтовой связи, составившие платежное поручение о переводе денежных средств по каждому платежу физического лица; 04 - налоговый орган; 05 - территориальные органы Федеральной службы судебных приставов; 06 – участник внешнеэкономической деятельности – юридическое лицо; 07 – таможенный орган; 08 – плательщик – юридическое лицо (индивидуальный предприниматель), осуществляющее перевод денежных средств в уплату страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему РФ; 09 – налогоплательщик (плательщик сборов) – индивидуальный предприниматель; 10 – налогоплательщик (плательщик сборов) – нотариус,

			<p>занимающийся частной практикой;</p> <p>11 – налогоплательщик (плательщик сборов) – адвокат, учредивший адвокатский кабинет;</p> <p>12 – налогоплательщик (плательщик сборов) – глава крестьянского (фермерского) хозяйства;</p> <p>14 – налогоплательщик (плательщик сборов), производящий выплаты физическим лицам;</p> <p>15-кредитная организация (филиал кредитной организации), платежный агент, организация федеральной почтовой связи, составившие платежное поручения на общую сумму с реестром на перевод денежных средств, принятых от плательщиков-физических лиц;</p> <p>16-участник внешнеэкономической деятельности- физическое лицо;</p> <p>17 – участник внешнеэкономической деятельности – индивидуальный предприниматель;</p> <p>18 – плательщик таможенных платежей, не являющийся декларантом, на которого законодательством РФ возложена обязанность по уплате таможенных платежей;</p> <p>19 – организации и их филиалы, составившие платежное поручение о переводе денежных средств, удержанных из заработной платы (дохода) должника – 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;</p> <p>20 – платежный агент, составивший платежное поручение о переводе денежных средств по каждому платежу физического лица;</p> <p>21 – ответственный участник консолидированной группы налогоплательщиков;</p> <p>22 – участник консолидированной группы налогоплательщиков;</p>
--	--	--	---

			<p>23- органы контроля за уплатой страховых взносов;</p> <p>24- плательщик- физическое лицо, осуществляющее перевод денежных средств в уплату страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации;</p> <p>25- банки-гаранты, составившие распоряжение о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации при возврате налога на добавленную стоимость, излише полученной налогоплательщиком (зачтенной ему) в заявительном порядке, а также при уплате акцизов, исчисленных по операциям реализации подакцизных товаров за пределы территории Российской Федерации, и акцизов по алкогольной и (или) подакцизной спиртосодержащей продукции;</p> <p>26 – 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.</p>
102	КПП	КПП плательщика	<p>Указывается КПП плательщика в соответствии со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе или уведомлением о постановке на учет в налоговом органе, выданном по месту учета налогоплательщиков.</p> <p><u>Юридические лица указывают КПП - 9 цифр;</u></p> <p><u>Индивидуальные предприниматели и физические лица, занимающиеся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой, в реквизите «КПП» (102) плательщика указывают ноль («0»);</u></p> <p><u>Ответственные участники (участники) консолидированной группы налогоплательщиков указывают КПП ответственного участника консолидированной группы (участники консолидированной группы</u></p>

		<p>указывают КПП 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> - значение 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 распоряжений о переводе денежных средств в уплату таможенных платежей в бюджетную систему РФ указывают КПП плательщика таможенных платежей, не являющегося декларантом;</p> <p><u>Платежные агенты (субагенты)</u>, при оформлении платежных поручений на списание платежей в бюджетную систему РФ (за исключением налоговых, таможенных платежей и страховых взносов) по каждому платежу физического лица, указывают ноль («0»);</p> <p><u>Организации федеральной почтовой связи</u>, при составлении платежных поручений на перевод денежных средств в бюджетную систему РФ по каждому платежу физического лица указывают 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 ноль («0»).</p> <p>Допускается заполнение реквизита «КПП» (102) плательщика, в платежных поручениях, не в пользу бюджетной системы РФ. Ноль («0») в таких платежах в реквизите «КПП» (102) плательщика не указывается.</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.</p> <p>КПП органа Федерального казначейства не указывается.</p> <p>Допускается заполнение реквизита «КПП» (103) получателя, в платежных поручениях, не в пользу бюджетной системы РФ. Ноль («0») в таких платежах в реквизите «КПП» (103) получателя не указывается.</p>
104	КБК	Код бюджетной классификации	<p>Указывается значение кода бюджетной классификации (КБК) в соответствии с бюджетной классификацией РФ<sup>12</sup> - 20 цифр.</p> <p>Платежное поручение о переводе денежных средств составляется только по одному коду бюджетной классификации РФ.</p> <p><b>Платежи за Госуслуги:</b></p> <p>При невозможности указать конкретное значение КБК допускается указывать ноль «0».</p>
105	ОКТМО	Код по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО).	<p>Указывается значение кода, присвоенного территории муниципального образования (межселенной территории) или населенного пункта в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований (ОКТМО), на которой мобилизуются денежные средства, от уплаты налога, сора, таможенного платежа, страхового вноса или иного платежа - 8 или 11 цифр.</p> <p>При оплате на основании налоговой декларации указывается ОКТМО в соответствии с налоговой декларацией (расчетом).</p>

<sup>12</sup> В соответствии с Федеральным законом от 02.12.2013 №320-ФЗ «О бюджете Пенсионного фонда Российской Федерации на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» и Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 01.07.2013 №65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации».

			В платежах за Госуслуги, при отсутствии кода ОКТМО указывается значение ноль («0»).
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. Основания платежа может принимать следующие значения:</p> <p><b>Налоговые платежи:</b></p> <p>ТП - платежи текущего года;  ЗД - добровольное погашение задолженности по истекшим налоговым, расчетным (отчетным) периодам при отсутствии требования налогового органа об уплате налогов (сборов);  БФ - текущие платежи физических лиц - клиентов банка (владельцев счета), уплачиваемые со своего банковского счета;  ТР - погашение задолженности по требованию налогового органа об уплате налогов (сборов);  РС - погашение рассроченной задолженности; ОТ - погашение отсроченной задолженности; РТ - погашение реструктурируемой задолженности;  ПБ - погашение должником задолженности в ходе процедур, применяемых в деле о банкротстве;  ПР - погашение задолженности, приостановленной к взысканию;  АП - погашение задолженности по акту проверки;  АР - погашение задолженности по исполнительному документу;  ИН - погашение инвестиционного налогового кредита;  ТЛ - погашение учредителем (участником) должника, собственником имущества должника - унитарного предприятия или третьим лицом задолженности в ходе процедур, применяемых в деле о банкротстве;  ЗТ - погашение текущей задолженности в ходе процедур, применяемых в</p>

			<p>деле о банкротстве.</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>Таможенные платежи:</b></p> <p>ДЕ - декларация на товары;          ПО - таможенный приходный ордер;          КТ - корректировка таможенной стоимости и таможенных платежей или корректировка декларации на товары; ИД - исполнительный документ;          ИП - инкассовое поручение;          ТУ - требование об уплате таможенных платежей;          БД - документы финансово-хозяйственной деятельности таможенных органов;          ИН - документ инкассации;          КП - соглашение о взаимодействии при уплате крупными плательщиками суммарных платежей в централизованном порядке; 00 - иные случаи.</p> <p><b>Платежи за Госуслуги и иные платежи в бюджет РФ:</b></p> <p>Указывается значение «0».</p>
107	Налоговый период	Показатель налогового периода или Код таможенного органа	<p>Указывается значение показателя налогового периода, не более 10 знаков, включая 2 разделительных знака.</p> <p><b>Показатель налогового периода</b> указывается в платежном поручении на перечисление налогов, сборов и иных платежей в бюджетную систему РФ и используется для указания периодичности уплаты налога (сбора)<sup>13</sup> или</p>

<sup>13</sup> Периодичность уплаты может быть месячной, квартальной, полугодовой и годовой.

			<p>конкретной даты уплаты налога (сбора), установленной законодательством о налогах и сборах.</p> <p>Порядок указания периодичности</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; КВ - квартальные платежи; ПЛ - полугодовые платежи; ГД - годовые платежи;</p> <p>В 4-м и 5-м знаках указывается:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• для месячных платежей - номер месяца текущего отчетного года от 01 до 12;</li><li>• для квартальных платежей - номер квартала текущего отчетного года от 01 до 04;</li><li>• для полугодовых платежей - номер полугодия текущего отчетного года 01 или 02;</li><li>• для годовых платежей - указываются нули («00»). Если законодательством о налогах и 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.</li></ul> <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</p>
--	--	--	--

			<p>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>ТР - срок уплаты, установленный в требовании налогового органа об уплате налогов (сборов);          РС - дата уплаты части рассроченной суммы налога, в соответствии с установленным графиком рассрочки;          ОТ - дата завершения отсрочки;          РТ - дата уплаты части реструктурируемой задолженности в соответствии с графиком реструктуризации;          ПБ - дата завершения процедуры, применяемой в деле о банкротстве;          ПР - дата завершения приостановления взыскания;          ИН - дата уплаты части инвестиционного налогового кредита.</p> <p>При погашении задолженности по акту проведенной проверки (АП) или по исполнительному документу (АР) указывается ноль («0»).</p>
--	--	--	---

			<p>В случае досрочной уплаты плательщиком налога (сбора) указывается первый предстоящий налоговый период, за который должна производиться уплата налога (сбора).</p> <p><b>Код таможенного органа</b>, 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 перечисление таможенных платежей.</p> <p>Одно платежное поручение о переводе денежных средств составляется только по одному коду таможенного органа.</p> <p>Признаком таможенного платежа являются указание в реквизите «Статус» (101) значения «06» или значений с «17» по «20».</p> <p><b>Платежи за Госуслуги и иные платежи в бюджет РФ:</b></p> <p>Указывается значение «0».</p>
108	Номер документа	Показатель номера документа	<p>Указывается номер документа, в связи с получением которого плательщиком осуществляется данный платеж, который не должен превышать 15 знаков.</p> <p>Значение реквизита «Номер документа» (108) может принимать нижеуказанные значения в зависимости от значения в реквизите «Основание платежа» (106):</p> <p><b>Налоговые платежи:</b></p> <p>ТР - номер требования налогового органа об уплате налогов (сборов);          РС - номер решения о рассрочке;          ОТ - номер решения об отсрочке;          РТ - номер решения о реструктуризации;</p>

		<p>ПБ - номер дела или материала, рассмотрено арбитражным судом; ПР - номер решения о приостановлении взыскания; АП - номер решения о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения или об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения;</p> <p>АР - номер исполнительного документа и возбужденного на основании его исполнительного производства;</p> <p>ИН - номер решения о предоставлении инвестиционного налогового кредита; ТЛ - номер определения арбитражного суда об удовлетворении заявления о намерении погасить требования к должнику.</p> <p>При указании в «Номере документа» (108) соответствующей информации знак «N» не проставляется.</p> <p>При уплате текущих платежей или добровольном погашении задолженности при отсутствии требования налогового органа об уплате налогов (сборов) («Основание платежа» (106) имеет значение ТП или ЗД) в «Номере документа» (108) указывается ноль («0»).</p> <p><b><u>Таможенные платежи, платежи за Госуслуги и иные платежи в бюджет РФ:</u></b></p> <p>Указывается Идентификатор сведений о физическом лице, в случае указания в реквизите «Статус» (101) одного из следующих значений: «03», «19» или «20».</p> <p><b><u>Порядок указания Идентификатора сведений о физическом лице</u></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;</p>
--	--	---

			<p>03 - паспорт моряка (удостоверение личности моряка);          04 - удостоверение личности военнослужащего;          05 - <u>военный билет военнослужащего</u>;          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 фонда РФ (СНИЛС);          22 - водительское удостоверение;          24 - свидетельство о регистрации транспортного средства в органах МВД РФ;</p> <p>Третий знак - «;» разделитель Типа идентификатора сведений о физическом лице и Идентификатора сведений о физическом лице;</p> <p>С четвертого по пятнадцатый знаки - указывается Идентификатора сведений о физическом - номер документа, соответствующий выбранному Типу идентификатора сведений о физическом лице.</p> <p>При указании Идентификатора сведений о физическом лице знаки «№» и «-» не указываются</p>
--	--	--	--

109	Дата документа	Показатель даты документа.	<p>Указывается значение даты документа, в связи с получением которого плательщиком осуществляется данный платеж. «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>Налоговые платежи:</b></p> <p>ТП - дата налоговой декларации (расчета), представленной в налоговый орган, а именно дата подписания декларации (расчета) налогоплательщиком (уполномоченным лицом); ЗД - указывается ноль («0»);</p> <p>ТР - дата требования налогового органа об уплате налогов (сборов);</p> <p>РС - дата решения о рассрочке; ОТ - дата решения об отсрочке; РТ - дата решения о реструктуризации;</p> <p>ПБ - дата принятия арбитражным судом решения о введении процедуры банкротства;</p> <p>ПР - дата решения о приостановлении взыскания; АП - дата решения о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения или об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения;</p> <p>АР - дата исполнительного документа и возбужденного на его основании исполнительного производства;</p> <p>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>Таможенные платежи:</b></p> <p>ДЕ и КТ - дата из номера декларации на товары;</p> <p>ПО - дата таможенного приходного ордера;</p> <p>ИД - дата исполнительного документа;</p> <p>ИП - дата инкассового поручения;</p>
-----	----------------	----------------------------	--

			<p>ГУ - дата требования об уплате таможенных платежей;  БД - дата документа финансово-хозяйственной деятельности таможенных органов;  ИН - дата документа инкассации;  КП - дата соглашения о взаимодействии при уплате крупными плательщиками суммарных платежей в централизованном порядке; 00 - иные случаи.</p> <p><b>Платежи за Госуслуги и иные платежи в бюджет РФ:</b></p> <p>Указывается значение «0».</p>
110	Тип платежа	Показатель типа платежа	<p>Указывается показатель типа платежа, состоящий из 2 знаков. В одном платежном поручении о переводе денежных средств по одному КБК может быть указано только одно значение показателя типа платежа.</p> <p>Показатель типа платежа может принимать следующие значения:</p> <p><b>Налоговые платежи:</b></p> <p>ПЕ - уплата пени;</p>