

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

Список изменяющих документов
(в ред. Приказов Минфина России от 30.10.2014 N 126н,
от 23.09.2015 N 148н, от 05.04.2017 N 58н, от 14.09.2020 N 199н)

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

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

2. Настоящие Правила распространяются на:

плательщиков таможенных платежей;

(в ред. Приказа Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

абзацы третий - четвертый утратили силу с 1 января 2021 года. - Приказ Минфина России от 14.09.2020 N 199н;

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

(в ред. Приказа Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

абзац утратил силу с 1 января 2021 года. - Приказ Минфина России от 14.09.2020 N 199н;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(в ред. Приказа Минфина России от 05.04.2017 N 58н)

Абзац исключен с 28 марта 2015 года. - Приказ Минфина России от 23.09.2015 N 148н;

в реквизите "101" - в соответствии с Правилами указания информации, идентифицирующей лицо или орган, составивший распоряжение о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации, показатель статуса "27";

(абзац введен Приказом Минфина России от 05.04.2017 N 58н)

в реквизитах "104", "105", "107" и "Код" - соответствующие значения из распоряжения о переводе денежных средств, денежные средства по которому не зачислены получателю;

(абзац введен Приказом Минфина России от 05.04.2017 N 58н)

в реквизите "106" - ноль ("0").

(абзац введен Приказом Минфина России от 05.04.2017 N 58н)

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

(абзац введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

В случае указания в реквизите "101" распоряжения о переводе денежных средств в соответствии с Правилами указания информации, идентифицирующей лицо или орган, составивший распоряжение о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации, утвержденными настоящим приказом, статуса "06" или "07" значение реквизита "ИНН" плательщика должно принимать значение, состоящее из 10 знаков (цифр).

(абзац введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

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

(абзац введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

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

(п. 5 в ред. Приказа Минфина России от 23.09.2015 N 148н)

6. В реквизите "105" распоряжения о переводе денежных средств указывается значение кода, присвоенного территории муниципального образования (межселенной территории), в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований (далее - ОКТМО), и состоящего из 8 знаков (цифр), при этом все знаки кода ОКТМО одновременно не могут принимать значение ноль ("0"). При этом указывается код ОКТМО территории, на которой мобилизуются денежные средства от уплаты таможенного платежа.

(в ред. Приказов Минфина России от 23.09.2015 N 148н, от 05.04.2017 N 58н)

7. Утратил силу с 1 октября 2021 года. - Приказ Минфина России от 14.09.2020 N 199н.

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

"ПК" - таможенный приходный ордер;

"КЭ" - квитанция физического лица - получателя товаров, перемещаемых в качестве экспресс-грузов.

(п. 7.1 введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

7.2. В реквизите "106" распоряжения о переводе денежных средств для погашения задолженности по уплате таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пеней указывается значение основания платежа, которое имеет 2 знака и может принимать следующие значения:

"УВ" - уведомление (уточнение к уведомлению) о не уплаченных в установленный срок суммах таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин,

процентов и пеней, платежи по которому уплачиваются плательщиками таможенных платежей в соответствии со статьями 26 - 28 Федерального закона от 3 августа 2018 г. N 289-ФЗ "О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, N 32, ст. 5082);

"ИЛ" - исполнительный лист;

"ПБ" - поручение таможенного органа на беспорочное взыскание;

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

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

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

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

(п. 7.2 введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

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

"ИН" - документ инкассации.

(п. 7.3 введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

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

"00" - иные случаи.

(п. 7.4 введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

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

(п. 8 в ред. Приказа Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

9. В реквизите "108" распоряжения о переводе денежных средств указывается, если показатель основания платежа имеет значение:

(в ред. Приказа Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

Абзацы второй - третий утратили силу с 1 октября 2021 года. - Приказ Минфина России от 14.09.2020 N 199н;

абзац утратил силу с 1 октября 2021 года. - Приказ Минфина России от 14.09.2020 N 199н;

"ПК" - последние 7 цифр номера таможенного приходного ордера;

(в ред. Приказа Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

абзац утратил силу с 1 октября 2021 года. - Приказ Минфина России от 14.09.2020 N 199н;

"ИЛ" - номер исполнительного листа;

(в ред. Приказа Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

абзацы восьмой - девятый утратили силу с 1 января 2021 года. - Приказ Минфина России от 14.09.2020 N 199н;

абзац утратил силу с 1 октября 2021 года. - Приказ Минфина России от 14.09.2020 N 199н;

"ИН" - номер документа инкассации;

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

абзац утратил силу с 1 января 2021 года. - Приказ Минфина России от 14.09.2020 N 199н;

абзац утратил силу с 1 октября 2021 года. - Приказ Минфина России от 14.09.2020 N 199н;

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

(в ред. Приказа Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

"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;

(абзац введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

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

(абзац введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

"ПБ" - номер поручения таможенного органа на бесспорное взыскание;

(абзац введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

"ТГ" - последние 7 цифр номера требования об уплате денежных средств гарантирующим объединением (ассоциацией);

(абзац введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

"ТБ", "ТД" - последние 7 цифр номера требования об уплате денежной суммы по банковской гарантии или договору поручительства;

(абзац введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

"ПВ" - последние 7 цифр номера постановления о взыскании таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пени за счет имущества.

(абзац введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

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

(абзац введен Приказом Минфина России от 30.10.2014 N 126н; в ред. Приказа Минфина России от 05.04.2017 N 58н)

При составлении кредитной организацией (филиалом кредитной организации) распоряжения о переводе денежных средств, перечисленных из бюджетной системы Российской Федерации, не зачисленных получателю и подлежащих возврату в бюджетную систему Российской Федерации, в реквизитах распоряжения о переводе денежных средств указывают:

(абзац введен Приказом Минфина России от 05.04.2017 N 58н)

в реквизите "101" - в соответствии с Правилами указания информации, идентифицирующей лицо или орган, составивший распоряжение о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации, показатель статуса "27";

(абзац введен Приказом Минфина России от 05.04.2017 N 58н)

в реквизите "108" - номер распоряжения о переводе денежных средств, денежные средства по которому не зачислены получателю.

(абзац введен Приказом Минфина России от 05.04.2017 N 58н)

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

(в ред. Приказа Минфина России от 23.09.2015 N 148н)

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

абзац утратил силу с 1 января 2021 года. - Приказ Минфина России от 14.09.2020 N 199н;

"ПК" - дата таможенного приходного ордера;

(в ред. Приказа Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

"ИЛ" - дата исполнительного листа;

(в ред. Приказа Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

абзацы шестой - восьмой утратили силу с 1 октября 2021 года. - Приказ Минфина России от 14.09.2020 N 199н;

"ИН" - дата документа инкассации;

абзац утратил силу с 1 января 2021 года. - Приказ Минфина России от 14.09.2020 N 199н;

абзац утратил силу с 1 октября 2021 года. - Приказ Минфина России от 14.09.2020 N 199н;

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

(в ред. Приказа Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

"КЭ" - дата квитанции физического лица - получателя товаров, перемещаемых в качестве экспресс-грузов;

(абзац введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

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

(абзац введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

"ПБ" - дата поручения таможенного органа на беспорочное взыскание;

(абзац введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

"ТГ" - дата требования об уплате денежных средств гарантирующим объединением (ассоциацией);

(абзац введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

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

(абзац введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

"ПВ" - дата постановления о взыскании таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пени за счет имущества.

(абзац введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

При составлении кредитной организацией (филиалом кредитной организации) распоряжения о переводе денежных средств, перечисленных из бюджетной системы Российской Федерации, не зачисленных получателю и подлежащих возврату в бюджетную систему Российской Федерации, в реквизитах распоряжения о переводе денежных средств указывают:

(абзац введен Приказом Минфина России от 05.04.2017 N 58н)

в реквизите "101" - в соответствии с Правилами указания информации, идентифицирующей лицо или орган, составивший распоряжение о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации, показатель статуса "27";

(абзац введен Приказом Минфина России от 05.04.2017 N 58н)

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

(абзац введен Приказом Минфина России от 05.04.2017 N 58н)

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

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

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

(абзац введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

В случае отсутствия уникального идентификатора начисления в реквизите "Код" распоряжения о переводе денежных средств указывается значение ноль ("0").

Требование о необходимости заполнения реквизита "Код" распространяется на распоряжения о переводе денежных средств, формы которых установлены нормативным актом Банка России, устанавливающим правила осуществления перевода денежных средств Банком России, кредитными организациями на территории Российской Федерации в валюте Российской Федерации в соответствии с частью 3 статьи 2, частью 1 и 6 статьи 8 Федерального закона от 27 июня 2011 г. N 161-ФЗ "О национальной платежной системе" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, N 27, ст. 3872; 2019, N 27, ст. 3538), пунктами 4 и 5 статьи 4, статьей 82.3 Федерального закона от 10 июля 2002 г. N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 28, ст. 2790; 2020, N 14, ст. 2036), частью 1 статьи 31 Федерального закона от 2 декабря 1990 г. N 395-1 "О банках и банковской деятельности" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 6, ст. 492) (далее - правила осуществления перевода денежных средств).

(в ред. Приказа Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

(п. 12 в ред. Приказа Минфина России от 23.09.2015 N 148н)

13. В реквизите "Назначение платежа" распоряжения о переводе денежных средств после информации, установленной правилами осуществления перевода денежных средств, указывается дополнительная информация, необходимая для идентификации назначения платежа:

(в ред. Приказов Минфина России от 23.09.2015 N 148н, от 14.09.2020 N 199н)

1) территориальные органы Федеральной службы судебных приставов при переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации при погашении задолженности должника, в том числе участника внешнеэкономической деятельности, по таможенным платежам в бюджетную систему Российской Федерации, за счет денежных средств, взысканных с него в ходе

проведения исполнительных действий, в реквизите "Назначение платежа" указывают наименование плательщика - юридического лица; фамилию, имя, отчество (при его наличии) индивидуального предпринимателя и в скобках - "ИП" или фамилию, имя, отчество (при его наличии) и адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) иного физического лица, в том числе участника внешнеэкономической деятельности, чья обязанность по уплате таможенного платежа принудительно исполняется;

(в ред. Приказа Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

2) организации федеральной почтовой связи при составлении распоряжений о переводе денежных средств в уплату таможенных платежей в бюджетную систему Российской Федерации по каждому платежу физического лица в реквизите "Назначение платежа" указывают:

буквенный код страны регистрации физического лица либо лица без гражданства в соответствии с Классификатором стран мира, утвержденным Решением Комиссии Таможенного союза от 20 сентября 2010 г. N 378 "О классификаторах, используемых для заполнения таможенных документов" (далее - Классификатор стран мира), семизначное значение типа идентификатора сведений о физическом лице в соответствии с Общим перечнем видов документов, удостоверяющих личность, утвержденным Решением Коллегии Евразийской экономической комиссии от 2 апреля 2019 г. N 53 "О классификаторе видов документов, удостоверяющих личность" (далее - Общий перечень видов документов), серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность физического лица, разделяемые знаком ";";

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

информацию о физическом лице: фамилия, имя, отчество (при его наличии) и адрес регистрации по месту жительства или адрес регистрации по месту пребывания (при отсутствии у физического лица места жительства) физического лица и иную информацию, установленную законодательством Российской Федерации;

информацию о таможенном органе, оформившем таможенный приходный ордер;

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

(пп. 2 в ред. Приказа Минфина России от 14.09.2020 N 199н)

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

14. Наличие в распоряжении о переводе денежных средств незаполненных реквизитов не допускается.

(в ред. Приказа Минфина России от 23.09.2015 N 148н)

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

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

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

соответствии с Общим перечнем видов документов, серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность иностранного физического лица либо лица без гражданства, разделяемые знаком ";", например: "///CN;XX01001;D1234567///".

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

(п. 14.1 введен Приказом Минфина России от 14.09.2020 N 199н)