

ПРАВИЛА  
УКАЗАНИЯ ИНФОРМАЦИИ, ИДЕНТИФИЦИРУЮЩЕЙ ЛИЦО ИЛИ ОРГАН,  
СОСТАВИВШИЙ РАСПОРЯЖЕНИЕ О ПЕРЕВОДЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
В УПЛАТУ ПЛАТЕЖЕЙ В БЮДЖЕТНУЮ СИСТЕМУ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

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

Информация, идентифицирующая плательщика средств, получателя средств и платеж, указываемая в распоряжениях о переводе денежных средств в соответствии с приложениями N 1 - 4 к настоящему приказу, является обязательной к заполнению, а также информация, указываемая в реквизите "101" распоряжения о переводе денежных средств, которая заполняется показателем одного из следующих статусов:

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

"01" - налогоплательщик (плательщик сборов, страховых взносов и иных платежей, администрируемых налоговыми органами) - юридическое лицо;

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

"02" - налоговый агент;

"03" - организация федеральной почтовой связи, составившая распоряжение о переводе денежных средств по каждому платежу физического лица, за исключением уплаты таможенных платежей;

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

"04" - налоговый орган;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

абзац исключен. - Приказ Минфина России от 05.04.2017 N 58н;

"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;

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

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

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

(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;

"19" - организации и их филиалы (далее - организации), составившие распоряжение о переводе денежных средств, удержанных из заработной платы (дохода) должника - физического лица в счет погашения задолженности по платежам в бюджетную систему Российской Федерации на основании исполнительного документа, направленного в организацию в установленном порядке (за исключением платежей, администрируемых налоговыми и таможенными органами);

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

"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);

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

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

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

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

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

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

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

"27" - кредитные организации (филиалы кредитных организаций), составившие распоряжение о переводе денежных средств, перечисленных из бюджетной системы Российской Федерации, не зачисленных получателю и подлежащих возврату в бюджетную систему Российской Федерации;

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

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

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

"29" - политическая партия, избирательное объединение, инициативная группа по проведению референдума, кандидат, зарегистрированный кандидат или уполномоченный представитель инициативной группы по проведению референдума, инициативная агитационная группа при перечислении денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации со специальных избирательных счетов и специальных счетов фондов референдума (за исключением платежей, администрируемых налоговыми органами);

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

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

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

При составлении распоряжения о переводе денежных средств законные, уполномоченные представители или иные лица, исполняющие в соответствии с законодательством Российской Федерации обязанность плательщика по уплате платежей в бюджетную систему Российской Федерации, указывают показатель статуса плательщика, чья обязанность исполняется.

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