**Требования по оформлению**

**платежного поручения при осуществлении переводов в валюте РФ.**

**1. Требования по оформлению поля «Назначение платежа».**

При оформлении платежного поручения заполнение поля **«Назначение платежа»** начинается с указания кода VO в соответствии с Таблицей 1. Указанная информация должна быть заключена в ***фигурные*** скобки и иметь следующий вид:

{VO -код вида валютной операции}

Отступы (пробелы) внутри фигурных скобок не допускаются. Запрещается использовать в коде VO символы вместо цифр!

 В назначении платежа необходимо указывать наименование товаров, работ, услуг, номера и даты контракта (инвойса), а также может указываться другая необходимая информация, в том числе налог на добавленную стоимость. Формулировки типа «за товары» или «за оказанные услуги» не допускаются.

При предоставлении счета в котором присутствует НДС, необходимо акцентировать внимание клиента на указание в поле «Назначение платежа» НДС. НДС проставляется по желанию клиента.

Количество символов в назначении платежа не должно превышать 200 (Рекомендуемое количество – 140 символов).

**2. К платежам в бюджетную систему РФ относятся платежи, в которых в 7-9 разрядах Банковского идентификационного кода (БИК) Банка получателя указаны цифры 000, 001, 002 и в поле «Номер счета получателя» указаны счета, начинающиеся со следующих цифр: 40101, 40302, 40501, 40601, 40701, 40503,40603, 40703. В распоряжениях по переводу денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации в поле «назначение платежа» необходимо указывать**

**Обязательными для заполнения являются следующие поля:**

**1) УИН -** уникальный идентификатор начислений (состоит из 20 или 25 знаков). Если УИН не указан клиентом, то указывается «ноль».

**2) ИНН** – идентификационный номер налогоплательщика (состоит из 10 цифр, при этом первый и второй знак не могут одновременно принимать значение «0»).

**3) КПП** – код причины постановки на учет (состоит из 9 цифр).

**4) Бюджетный статус – состоит из 2 цифр и выбирается из предложенного справочника. Возможны следующие варианты:**

01 – налогоплательщик (плательщик сборов, страховых взносов и иных платежей, администрируемых налоговыми органами) – юридическое лицо.

02 – налоговый агент.

03 – организация федеральной почтовой связи, составившая распоряжение о переводе денежных средств по каждому платежу физического лица, за исключением

уплаты таможенных платежей.

04 – налоговый орган.

05 – Федеральная служба судебных приставов и ее территориальные органы.

06 – участник внешнеэкономической деятельности – юридическое лицо, за исключением получателя международного почтового отправления.

07 – таможенный орган.

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 налогов, сборов, страховых взносов и иных платежей, администрируемых налоговыми органами).

09 – налогоплательщик (плательщик сборов, страховых взносов и иных платежей, администрируемых налоговыми органами) - индивидуальный предприниматель.

10 – налогоплательщик (плательщик сборов, страховых взносов и иных платежей, администрируемых налоговыми органами) - нотариус, занимающийся частной практикой.

11 – налогоплательщик (плательщик сборов, страховых взносов и иных платежей, администрируемых налоговыми органами) - адвокат, учредивший адвокатский кабинет.

12 – налогоплательщик (плательщик сборов, страховых взносов и иных платежей, администрируемых налоговыми органами) - глава крестьянского (фермерского) хозяйства.

13 – налогоплательщик (плательщик сборов за совершение налоговыми органами юридически значимых действий, страховых взносов и иных платежей, администрируемых налоговыми органами) физическое лицо.

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.

17 – участник внешнеэкономической деятельности - индивидуальный предприниматель.

18 – плательщик таможенных платежей, не являющийся декларантом, на которого законодательством Российской Федерации возложена обязанность по уплате таможенных платежей.

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.

20 – кредитная организация (филиал кредитной организации), платежный агент, составившие распоряжение о переводе денежных средств по каждому платежу физического лица.

21 – ответственный участник консолидированной группы налогоплательщиков.

22 – участник консолидированной группы налогоплательщиков.

23 – Фонд социального страхования Российской Федерации.

24 – плательщик – физическое лицо, осуществляющее перевод денежных средств в уплату сборов, страховых взносов, администрируемых Фондом социального страхования Российской Федерации, и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации (за исключением сборов за совершение налоговыми органами юридически значимых действий и иных платежей, администрируемых налоговыми и таможенными органами).

25 – банки-гаранты, составившие распоряжение о переводе денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации при возврате налога на добавленную стоимость, излишне 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.

S26 – учредители (участники) должника, собственники имущества должника – унитарного предприятия или третьи лица, составившие распоряжение 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.

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.

28 - участник внешнеэкономической деятельности – получатель международного почтового отправления.

**5) КБК** - код бюджетной классификации (состоит из 20 цифр).

**6) ОКТМО** **-** код Общероссийского классификатора территорий муниципальных образований (состоит из 8 цифр).

**3. Особенности оформления платежных поручений.**

**В платежных поручениях, используемых при перечислении налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации, помимо реквизитов, указанных в п.2обязательным является указание следующей информации:**

**1)** **Основание платежа** состоит из 2 цифр и выбирается из предложенного справочника в зависимости от вида налога.

Возможны следующие варианты: ТП - TP - платежи текущего года;

ЗД - ZD - добровольное погашение задолженности по истекшим налоговым, расчетным (отчетным) периодам при отсутствии требования налогового органа об

уплате налогов (сборов, страховых взносов);

БФ - BF - текущие платежи физических лиц - клиентов банка (владельцев счета), уплачиваемые со своего банковского счета.

ТР - TR - погашение задолженности по требованию налогового органа об уплате налогов (сборов, страховых взносов);

РС - RS - погашение рассроченной задолженности;

ОТ - OT - погашение отсроченной задолженности;

РТ - RT - погашение реструктурируемой задолженности;

ПБ -PB погашение должником задолженности в ходе процедур, применяемых в деле о банкротстве;

ПР - PR-погашение задолженности, приостановленной к взысканию;

АП - AP-погашение задолженности по акту проверки;

АР - AR-погашение задолженности по исполнительному документу;

ИН - IN- погашение инвестиционного налогового кредита;

ТЛ - TL погашение учредителем (участником) должника, собственником имущества должника - унитарного предприятия или третьим лицом задолженности в

ходе процедур, применяемых в деле о банкротстве;

ЗТ - ZT-погашение текущей задолженности в ходе процедур, применяемых в деле о банкротстве.

**2) Налоговый период** - указывается периодичность уплаты налога (сбора) (месяц, квартал, полугодие или год)- выбирается из предложенного перечня.

Если платеж осуществляется с целью погашения задолженности по акту проведенной проверки или исполнительному документу, то в подполе "налоговый период" указывается «ноль».

В случае досрочной уплаты налогоплательщиком налога (сбора) в подполе «налоговый период» указывается первый предстоящий налоговый период, за который должна производиться уплата налога (сбора).

**3) Номер налогового документа.** При указании в подполе «номер налогового документа» соответствующей информации символ «N» не используется. При уплате текущих платежей, в том числе на основании налоговой декларации, или добровольном погашении задолженности при отсутствии требования об уплате налогов (сборов) от налогового органа в подполе «номер налогового документа» проставляется ноль.

В случае уплаты налоговых платежей, страховых взносов плательщика – физического лица – клиента банка на основании налоговой декларации в подполе «номер налогового документа» проставляется ноль.

**4) Дата налогового документа.** Если значение подполя не определено, то в подполе «дата налогового документа» проставляется ноль.

**В платежных поручениях, используемых при перечислении таможенных и иных платежей от внешнеэкономической деятельности, помимо реквизитов, указанных в п.2обязательным является указание следующей информации:**

**1) Основание платежа** состоит из 2 цифр и выбирается из предложенного справочника в зависимости от вида таможенного платежа.

Возможны следующие варианты:

ДЕ - DE - декларация на товары, за исключением деклараций на товары, платежи по которым уплачиваются плательщиками таможенных пошлин, налогов –

юридическими и физическими лицами (далее – плательщики таможенных платежей) в соответствии со статьями 114, 115, 116 Федерального закона от 27 ноября

2010 г № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 311-ФЗ) с использованием электронных терминалов,

платежных терминалов и банкоматов;

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

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

банкоматов;

КТ - KT - корректировка декларации на товары, за исключением корректировок деклараций на товары, платежи по которым уплачиваются плательщиками

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

терминалов и банкоматов;

ИД - ID - исполнительный документ;

ИП - IP - инкассовое поручение;

ТУ - TU - требование об уплате таможенных платежей, за исключением требований об уплате таможенных платежей, платежи по которым уплачиваются

плательщиками таможенных платежей в соответствии со статьями 114, 115, 116 Федерального закона N 311-ФЗ с использованием электронных терминалов,

платежных терминалов и банкоматов;

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

ИН - IN - документ инкассации;

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

ДК – DK - декларация на товары, платежи по которой уплачиваются плательщиками таможенных платежей в соответствии со статьями 114, 115, 116

Федерального закона № 311-ФЗ с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов;

ПК – PK - таможенный приходный ордер, платежи по которому уплачиваются плательщиками таможенных платежей в соответствии со статьями 114, 115, 116

Федерального закона № 311-ФЗ с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов;

КК – KK- корректировка декларации на товары, платежи по которой уплачиваются плательщиками таможенных платежей в соответствии со статьями 114, 115,

116 Федерального закона № 311-ФЗ с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов;

ТК – TK- требование об уплате таможенных платежей, платежи по которому уплачиваются плательщиками таможенных платежей в соответствии со статьями

114, 115, 116 Федерального закона № 311-ФЗ с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов;

ПД – PD – пассажирская таможенная декларация;

КВ – KV - квитанция получателя международного почтового отправления;

1. – иные случаи.

**2)** **Код таможенного органа** – указывается код таможенного органа, присвоенный правовым актом федерального органа исполнительной власти,

осуществляющего в соответствии с законодательством Российской Федерации функции по выработке государственной политики и нормативному регулированию, контролю и надзору в области таможенного дела, который идентифицирует таможенный орган, осуществляющий администрирование платежа.

3) **Номер налогового документа**. В случае указания в поле «Бюджетный статус» одного из статусов 03, 16, 19, 20 указывается идентификатор сведений о физическом лице. В поле «Ид. Сведений о физическом лице» выбирается тип документа из имеющегося справочника, заполняются поля «Серия», «Номер».

В случае указания в поле «Бюджетный статус» одного из статусов 03, 16, 19, 20 и одновременного отсутствия уникального идентификатора начисления, указание значения «ноль» допускается только при заполнении реквизита «ИНН» плательщика значением ИНН плательщика - физического лица.

В случае указания в поле «Бюджетный статус» статуса, отличного от 03, 16, 19, 20 после кода указывается, если показатель основания платежа имеет значение:

ДЕ, ДК – DE, DK - последние 7 цифр из номера таможенной декларации (порядковый номер);

ПО, ПК – PO, PK – последние 7 цифр номера таможенного приходного ордера;

КТ, КК – KT, KK - последние 7 цифр из номера таможенной декларации (порядковый номер);

ИД - ID - номер исполнительного документа;

ИП - IP - номер инкассового поручения;

ТУ - TU - номер требования об уплате таможенных платежей;

БД - BD - номер документа бухгалтерских служб таможенных органов;

ИН - IN - номер документа инкассации;

КП - KP - номер соглашения о взаимодействии при уплате крупными плательщиками суммарных платежей в централизованном порядке.

00 – 0

При указании номера документа знак номера «N» не проставляется.

**4)** **Показатель даты документа**. В данном подполе указывается показатель

даты документа в зависимости от значения показателя основания платежа. Указывается в формате ДД.ММ.ГГГГ: календарный день (может принимать значение от 01 до 33

31), месяц (от 01 до 12), год (4 знака).

ДЕ, ДК и КТ, КК - DE, DK и KT, KK - дата из номера декларации на товары;

ПО, ПК – PO, PK - дата таможенного приходного ордера;

ИД - ID - дата исполнительного документа;

ИП - IP - дата инкассового поручения;

ТУ - TU - дата требования об уплате таможенных платежей;

БД - BD - дата документа финансово-хозяйственной деятельности таможенных органов;

ИН - IN - дата документа инкассации;

КП - KP - дата соглашения о взаимодействии при уплате крупными плательщиками

суммарных платежей в централизованном порядке;

00- иные случаи.

**В платежных поручениях, используемых при перечислении в уплату платежей в бюджетную систему РФ (за исключением налогов, сборов за совершение налоговыми органами юридически значимых действий, страховых взносов, иных платежей, администрируемых налоговыми органами, и таможенных и иных платежей, администрируемых таможенными органами).**

Для платежей данной категории в строке «номер счета» указаны следующие счета:

40302

40501 с отличительным признаком 2 в четырнадцатом разряде

40601 с отличительными признаками 1, 3 в четырнадцатом разряде

40701 с отличительными признаками 1, 3 в четырнадцатом разряде

40503 с отличительным признаком 4 в четырнадцатом разряде

40603 с отличительным признаком 4 в четырнадцатом разряде

40703 с отличительным признаком 4 в четырнадцатом разряде

и помимо **реквизитов, указанных в п.2, обязательным является указание следующей информации:**

**1)Основание платежа –** указывается «ноль»;

**2) Код таможенного органа -** указывается «ноль»;

В случае указания в поле «Бюджетный статус» одного из статусов 03, 19, 20, 24 указывается идентификатор сведений о физическом лице. В поле «Ид. Сведений о физическом лице» выбирается тип документа из имеющегося справочника, заполняются поля «Серия», «Номер»;

**3)** **Показатель даты документа** - указывается «ноль».