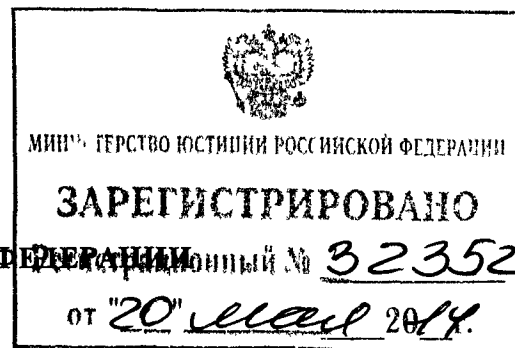




**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**



«29» апреля 2014 г.

№ 3251-У

г. Москва

УКАЗАНИЕ

**О внесении изменений в Положение Банка России
от 7 сентября 2007 года № 311-П «О порядке сообщения банком
в электронном виде налоговому органу об открытии или
о закрытии счета, об изменении реквизитов счета»**

1. Внести в Положение Банка России от 7 сентября 2007 года № 311-П «О порядке сообщения банком в электронном виде налоговому органу об открытии или о закрытии счета, об изменении реквизитов счета», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 8 октября 2007 года № 10265, 7 июля 2010 года № 17755, 14 декабря 2010 года № 19176 («Вестник Банка России» от 17 октября 2007 года № 58, от 21 июля 2010 года № 42, от 17 декабря 2010 года № 69) (далее – Положение), следующие изменения.

1.1. В названии Положения, названии главы 1, абзаце первом пункта 1.2, пункте 1.6 слово «счет» в соответствующем падеже дополнить словами «, вклад (депозит)» в соответствующем падеже.

1.2. В преамбуле:

в абзаце первом:

слова «об открытии (закрытии) счета, об изменении реквизитов счета, открытого на основании договора банковского счета, на который зачисляются и с которого могут расходоваться денежные средства (далее – счет) организации (индивидуального предпринимателя)» заменить

словами «об открытии (закрытии) счета, открытого на основании договора банковского счета (далее – счет), вклада (депозита), об изменении реквизитов счета, вклада (депозита), организации, индивидуального предпринимателя, физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем», после слов «адвоката, учредившего адвокатский кабинет» дополнить словами «, участника договора инвестиционного товарищества – управляющего товарища, ответственного за ведение налогового учета, для осуществления операций, связанных с ведением общих дел товарищей по договору инвестиционного товарищества»;

в абзаце втором слова «об открытии (закрытии) счета, об изменении реквизитов счета, открытого на основании договора банковского счета, на который зачисляются и с которого могут расходоваться денежные средства клиента,» заменить словами «об открытии (закрытии) счета, вклада (депозита), об изменении реквизитов счета, вклада (депозита)».

1.3. В пункте 1.1:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«1.1. Банк формирует сообщение в электронном виде об открытии (закрытии) счета, вклада (депозита), об изменении реквизитов счета, вклада (депозита) клиента по форматам, установленным федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов (далее – установленные форматы), которое снабжается кодом аутентификации (далее – КА) банка, используемым для установления подлинности и целостности электронного сообщения и идентификации его отправителя в процессе передачи (далее – электронное сообщение).»;

в абзаце втором слова «Межрегиональную инспекцию ФНС России по централизованной обработке данных (далее – уполномоченный налоговый орган)» заменить словами «уполномоченный налоговый орган»;

в абзаце третьем слово «счета» дополнить словами «, вклада (депозита)».

1.4. Пункт 1.3 изложить в следующей редакции:

«1.3. При каждом открытии (закрытии) или изменении реквизитов счета, вклада (депозита) клиента банк формирует по установленным форматам отдельное электронное сообщение.

В случае реорганизации банка в форме преобразования, присоединения, слияния либо в связи с прекращением деятельности филиала банка, при которых номера счетов, вкладов (депозитов) клиентов не изменяются, банк вправе сформировать по установленным форматам одно сообщение с указанием сведений о реорганизованном банке (прекратившем деятельность филиале банка) (далее – электронное сообщение об изменении реквизитов счетов, вкладов (депозитов) в связи с реорганизацией банка).

Каждое сформированное электронное сообщение после снабжения его КА банка шифруется банком с использованием ключа шифрования, применяемого для обмена информацией с уполномоченным налоговым органом.»

1.5. Пункт 1.4 изложить в следующей редакции:

«1.4. Из электронных сообщений, сформированных в течение рабочего дня, банк с помощью программы архиватора формирует следующие транспортные файлы:

транспортный файл банка, содержащий электронные сообщения об открытии (закрытии) счета, об изменении реквизитов счета организации, индивидуального предпринимателя, а также электронные сообщения об изменении реквизитов счетов, вкладов (депозитов) в связи с реорганизацией банка (далее – транспортный файл банка первого типа);

транспортный файл банка, содержащий электронные сообщения об открытии (закрытии) депозита, об изменении реквизитов депозита организации, индивидуального предпринимателя; электронные сообщения об открытии (закрытии) счета, вклада, об изменении реквизитов счета, вклада физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем; электронные сообщения об открытии (закрытии) счета, депозита, об изменении реквизитов счета, депозита нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет; электронные

сообщения об открытии (закрытии) счета, об изменении реквизитов счета участника договора инвестиционного товарищества – управляющего товарища, ответственного за ведение налогового учета, для осуществления операций, связанных с ведением общих дел товарищей по договору инвестиционного товарищества (далее – транспортный файл банка второго типа).

Транспортные файлы банка снабжаются КА банка и направляются в тот же рабочий день, когда они были сформированы, до 16.00 по местному времени по каналам связи или на магнитном носителе в территориальное учреждение для последующей доставки электронных сообщений, включенных в транспортные файлы банка, через ЦИТ в уполномоченный налоговый орган.

Территориальное учреждение обеспечивает прием направленных по каналам связи или на магнитном носителе транспортных файлов банка по рабочим дням до 16.00 по местному времени.».

1.6. В пункте 1.5:

в абзаце первом слово «ARJ32» исключить;

в абзаце втором слово «ARJ32» и третье предложение исключить;

в абзаце четвертом слова «не позднее 18.00» заменить словами «не позднее 12.00».

1.7. В пункте 2.1 слова «установленным в приложении 1 к настоящему Положению требованиям» заменить словами «установленным форматам».

1.8. Пункт 2.5 признать утратившим силу.

1.9. Пункт 3.2 изложить в следующей редакции:

«3.2. Квитанция о непринятии уполномоченным налоговым органом электронного сообщения направляется в случае невозможности расшифрования электронного сообщения, некорректности КА банка, несоответствия формата и структуры электронного сообщения установленным форматам, полного или частичного отсутствия в электронном сообщении сведений, наличие которых предусмотрено установленными форматами.

Извещение об ошибках может направляться уполномоченным налоговым органом в случаях выявления несоответствия сведений, указанных в ранее принятом уполномоченным налоговым органом электронном сообщении, учетным данным, включенным в установленные форматы и имеющимся в налоговых органах.».

1.10. В пункте 3.3:

в абзаце первом слово «ARJ32» исключить;

абзацы второй и третий изложить в следующей редакции:

«Транспортные файлы уполномоченного налогового органа первого типа содержат извещения об ошибках и квитанции о принятии (непринятии) электронных сообщений, указанных в абзаце втором пункта 1.4 настоящего Положения.

Транспортные файлы уполномоченного налогового органа второго типа содержат извещения об ошибках и квитанции о принятии (непринятии) электронных сообщений, указанных в абзаце третьем пункта 1.4 настоящего Положения.»;

абзац четвертый признать утратившим силу.

1.11. В пункте 3.7 :

в абзаце первом слово «ARJ32» исключить;

абзац второй признать утратившим силу.

1.12. В абзаце первом пункта 3.8 слово «ARJ32» исключить.

1.13. Главу 5 дополнить пунктами 5.2 и 5.3 следующего содержания:

«5.2. Центральный банк Российской Федерации обеспечивает разработку и размещение на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» согласованных с Федеральной налоговой службой:

форматов и структуры уведомления о принятии (непринятии) территориальным учреждением транспортного файла банка, квитанции о принятии (непринятии) уполномоченным налоговым органом электронного сообщения, извещения об ошибках, а также справочника кодов причин непринятия электронного сообщения (кодов ошибок), включаемых в

квитанцию о непринятии уполномоченным налоговым органом электронного сообщения, а также в извещение об ошибках;

структуры наименований транспортных файлов банка первого и второго типов, сводных архивных файлов территориального учреждения первого и второго типов, транспортных файлов уполномоченного налогового органа первого и второго типов, сводных архивных файлов квитанций и извещений уполномоченного налогового органа первого и второго типов;

информации о допустимых объемах транспортного файла банка, сводного архивного файла территориального учреждения, транспортного файла уполномоченного налогового органа, сводного архивного файла квитанций и извещений уполномоченного налогового органа.

5.3. Согласованные с Федеральной налоговой службой изменения в форматы, структуру и наименования файлов, указанных в пункте 5.2 настоящего Положения, и информацию о допустимых объемах транспортных и архивных файлов, указанных в пункте 5.2 настоящего Положения, размещаются на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и применяются по истечении 30 дней после дня их размещения, если информация о более поздних сроках их применения не размещена на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»..».

1.14. Приложения 1 – 7 и 9 признать утратившими силу.

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию в «Вестнике Банка России» и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от « 25 » апреля _____ 2014 года) вступает в силу с 1 июля 2014 года, за исключением пункта 1.14 настоящего Указания.

Пункт 1.14 настоящего Указания вступает в силу по истечении шести месяцев со дня вступления в силу настоящего Указания.

3. Центральный банк Российской Федерации в срок не позднее 1 июля 2014 года обеспечивает размещение на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» разработанных и

согласованных с Федеральной налоговой службой форматов, структуры и наименований файлов, указанных в пункте 1.13 настоящего Указания, и информации о допустимых объемах транспортных и архивных файлов, указанных в пункте 1.13 настоящего Указания.

4. В течение трех месяцев со дня вступления в силу настоящего Указания формирование и направление банками электронных сообщений, предусмотренных Положением, осуществляется по форматам, приведенным в приложении 1 к Положению, либо по форматам, установленным федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.

По истечении срока, указанного в абзаце первом настоящего пункта, формирование и направление банками электронных сообщений осуществляется по форматам, установленным федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 6 настоящего Указания

5. Квитанция о принятии (непринятии) уполномоченным налоговым органом электронного сообщения, сформированного банком до истечения срока, предусмотренного пунктом 4 настоящего Указания, по форматам, приведенным в приложении 1 к Положению, а также извещение об ошибках в таком электронном сообщении формируются и направляются уполномоченным налоговым органом в порядке, установленном Положением.

6. В течение трех месяцев после истечения срока, указанного в пункте 4 настоящего Указания, электронное сообщение может направляться в уполномоченный налоговый орган по форматам, приведенным в приложении 1 к Положению, в случае если такое электронное сообщение сформировано в связи с получением извещения об ошибках либо в связи с самостоятельным обнаружением ошибки в электронном сообщении, направленном до истечения срока, указанного в пункте 4 настоящего Указания, по форматам, приведенным в приложении 1 к Положению, а также в связи с

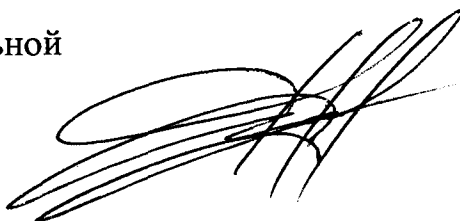
самостоятельным обнаружением в таком электронном сообщении ошибки, требующей его аннулирования. В этом случае направление территориальным учреждением электронного сообщения в уполномоченный налоговый орган, формирование и направление квитанции о принятии (непринятии) уполномоченным налоговым органом электронного сообщения, извещения об ошибках осуществляется в порядке, установленном Положением.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

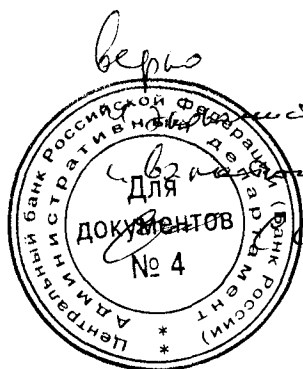


Э.С. Набиуллина

СОГЛАСОВАНО
Руководитель Федеральной
налоговой службы



М.В. Мишустин



*Верно
Дополнено: документ по форме
конкретно Банк России
8 Октября 2024 года*