



МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

регистрационный № 39548

от 29 октября 2015 г.

ПРАВЛЕНИЕ ПЕНСИОННОГО ФОНДА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

14 октября 2015 г.

МОСКВА

№ 377П

Об утверждении Порядка представления банками информации о наличии счетов, об остатках денежных средств на счетах, выписок по операциям на счетах по запросам территориальных органов Пенсионного фонда Российской Федерации, а также соответствующих форм справок и выписки

В соответствии с частями 6¹, 6³ статьи 24 Федерального закона от 24 июля 2009 г. № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 30, ст. 3738; 2010, № 50, ст. 6597; 2011, № 49, ст. 7057; 2014, № 26, 3394) Правление Пенсионного фонда Российской Федерации **п о с т а н о в л я е т**:

1. Утвердить:

Порядок представления банками информации о наличии счетов, об остатках денежных средств на счетах, выписок по операциям на счетах по запросам территориальных органов Пенсионного фонда Российской Федерации согласно приложению № 1 к настоящему постановлению;

форму справки о наличии счетов согласно приложению № 2 к настоящему постановлению;

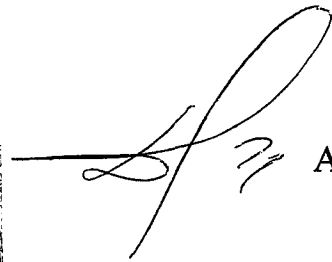
форму справки об остатках денежных средств на счетах согласно приложению № 3 к настоящему постановлению;

форму выписки по операциям на счете согласно приложению № 4 к настоящему постановлению.

2. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Правления Пенсионного фонда Российской Федерации Петрову Н.В.

Председатель

ВЕРНО	
ОТДЕЛ ОФОРМЛЕНИЯ ДОКУМЕНТОВ ПОР ДЕПАРТАМЕНТА УПРАВЛЕНИЯ ДЕЛАМИ ПЕНСИОННОГО ФОНДА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	
Подпись	<i>И.И. Коваленко</i>
Дата	<i>15.10.2015</i>

 А. Дроздов

Приложение № 1
Утвержден
постановлением Правления ПФР
от 14 октября 2015 г.
№ 377п

Порядок представления банками информации о наличии счетов, об остатках денежных средств на счетах, выписок по операциям на счетах по запросам территориальных органов Пенсионного фонда Российской Федерации

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с частями 6¹, 6³ статьи 24 и пунктами 7,8 части 1 статьи 29 Федерального закона от 24 июля 2009 г. № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» (далее – Федеральный закон от 24 июля 2009 г. № 212-ФЗ).

2. Настоящий Порядок применяется в отношении открытых в банках счетов организаций, индивидуальных предпринимателей.

3. Положения, предусмотренные настоящим Порядком в отношении банков, распространяются на коммерческие банки и другие кредитные организации, имеющие лицензию Центрального банка Российской Федерации¹ (далее – банки).

4. Настоящий Порядок применяется при представлении банками (филиалами банков) на бумажном носителе следующих документов по запросам территориальных органов Пенсионного фонда Российской Федерации (далее - территориальный орган ПФР):

- 1) справок о наличии счетов;
- 2) справок об остатках денежных средств на счетах;
- 3) выписок по операциям на счетах.

5. Исчисление срока, установленного частью 6¹ статьи 24 Федерального закона от 24 июля 2009 г. № 212-ФЗ (три рабочих дня), в течение которого банком (филиалом банка) в территориальный орган ПФР должна быть представлена справка (выписка) по запросу территориального органа ПФР, осуществляется:

1) для запроса, врученного под расписку уполномоченному представителю банка (филиала банка), - со дня, следующего за днем, указанным в отметке уполномоченного представителя банка (филиала банка) о получении запроса;

2) для запроса, направленного в банк (филиал банка) заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении, - со дня, следующего за днем вручения уполномоченному представителю банка (филиала банка) почтового отправления, указанным в уведомлении о вручении.

¹ Пункт 5 статьи 2 Федерального закона от 24 июля 2009 г. № 212-ФЗ

6. В справке о наличии счетов, представляемой в соответствии с запросом территориального органа ПФР, указывается следующая информация:

1) полное или сокращенное наименование банка/филиала банка (для кредитных организаций - в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций), представляющего справку, идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН), код причины постановки (далее - КПП), банковский идентификационный код (далее - БИК);

2) наименование и адрес территориального органа ПФР, в который представляется справка;

3) дата и номер запроса территориального органа ПФР, в соответствии с которым представляется справка;

4) полное наименование организации, в отношении которой представляется справка, ее регистрационный номер в территориальном органе ПФР, код подчиненности, ИНН, код иностранной организации (далее - КИО) и КПП, фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя, в отношении которого запрашивается справка, его регистрационный номер в территориальном органе ПФР, код подчиненности и ИНН.

5) номера, виды счетов и цифровые коды валют счетов (в соответствии с Общероссийским классификатором валют) организации (индивидуального предпринимателя), даты открытия (закрытия) счетов либо информация об отсутствии счета у лица, в отношении которого получен запрос территориального органа ПФР;

6) дата, по состоянию на которую представляется информация.

7. В справке об остатках денежных средств на счетах в банке (филиале банка) указывается следующая информация:

1) полное или сокращенное наименование банка/филиала банка (для кредитных организаций - в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций), представляющего справку, его ИНН, КПП, БИК;

2) наименование и адрес территориального органа ПФР, в который представляется справка;

3) дата и номер запроса территориального органа ПФР, в соответствии с которым представляется справка;

4) полное наименование организации, в отношении которой представляется справка, ее регистрационный номер в территориальном органе ПФР, код подчиненности, ИНН (КИО), КПП, фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя, в отношении которого запрашивается справка, его регистрационный номер в территориальном органе ПФР, код подчиненности и ИНН.

5) номера, виды счетов и цифровые коды валют счетов (в соответствии с Общероссийским классификатором валют) организации (индивидуального предпринимателя), о которых представляется справка об остатках денежных средств, либо информация об отсутствии счета у лица, в отношении которого

получен запрос территориального органа ПФР;

6) даты открытия (закрытия) счетов в банке (филиале банка);

7) остаток денежных средств на каждом счете, о котором представляется справка (руб., коп. (иностранной валюте));

8) дата, по состоянию на которую представляется информация.

8. В соответствии с запросом территориального органа ПФР справка представляется банком (филиалом банка) по конкретным счетам, указанным территориальным органом ПФР в запросе, либо по всем счетам в банке (филиале банка) организации (индивидуального предпринимателя).

9. В выписке по операциям на счете, представляемой в соответствии с запросом территориального органа ПФР, указывается следующая информация:

1) полное или сокращенное наименование банка/филиала банка (для кредитных организаций - в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций), представляющего выписку, его ИНН, КПП, БИК;

2) наименование и адрес территориального органа ПФР, которому представляется выписка;

3) дата и номер запроса территориального органа ПФР, в соответствии с которым представляется выписка;

4) полное наименование организации, в отношении которой представляется выписка, ее регистрационный номер в территориальном органе ПФР, код подчиненности, ИНН (КИО), КПП, фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя, в отношении которого запрашивается выписка, его регистрационный номер в территориальном органе ПФР, код подчиненности и ИНН.

5) номер счета организации (индивидуального предпринимателя), по операциям на котором представляется выписка;

6) цифровой код валюты счета (в соответствии с Общероссийским классификатором валют);

7) период, за который представляется выписка;

8) дата открытия счета;

9) дата закрытия счета;

10) номера операций по порядку (указываются в последовательности осуществления операций по счету);

11) дата совершения операции;

12) вид (шифр), номер и дата (указываются при наличии) документа, на основании которого банком была совершена операция по счету;

13) номер корреспондентского счета банка плательщика (получателя) денежных средств;

14) наименование, БИК банка (наименование, международный банковский идентификационный код SWIFT BIC или иной равноценный реквизит иностранного банка) плательщика (получателя) денежных средств;

15) наименование, ИНН (КИО), КПП плательщика (получателя) денежных средств;

16) номер счета плательщика (получателя) денежных средств;

- 17) сумма операции по счету (по дебету или кредиту счета);
- 18) назначение платежа по каждой операции;
- 19) остаток по счету на начало периода;
- 20) сумма по дебету счета за период;
- 21) сумма по кредиту счета за период;
- 22) остаток по счету на конец периода.

Представляемая банком (филиалом банка) информация указывается в соответствии с данными, содержащимися в соответствующих полях расчетных, кассовых и иных документов, на основании которых проведены операции по счету.

В соответствии с запросом территориального органа ПФР выписка представляется банком (филиалом банка) по каждому счету, указанному территориальным органом ПФР, либо по всем счетам в банке (филиале банка) организации (индивидуального предпринимателя). При этом по каждому счету представляется отдельная выписка.

10. Банком в соответствии с запросом территориального органа ПФР представляются справки (выписки) в отношении всех счетов, открытых (закрытых) во всех филиалах банка.

Филиалом банка представляются справки (выписки) в отношении счетов, открытых (закрытых) в этом филиале.

11. Справки (выписки) подписываются представителем банка (филиала банка), заверяются печатью банка (филиала банка) и вручаются должностному лицу территориального органа ПФР, либо направляются в территориальный орган ПФР заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении.

Таблица 2

Остаток по счету на начало периода	Сумма по дебету счета за период	Сумма по кредиту счета за период	Остаток по счету на конец периода
1	2	3	4

* заполняется в случае, если счет на момент поступления запроса в банк (филиал банка) закрыт

Пояснение к заполнению таблиц 1 и 2.

В таблице 1 информация указывается в порядке осуществления операций по счету.

В графах 13 и 14 таблицы 1 и графах 1 - 4 таблицы 2 указываются суммы в единицах валюты счета, где целая часть отделяется от дробной части знаком тире "-", дробная часть указывается двумя знаками.

В графе 3 таблицы 1 указывается условное обозначение (шифр) проведенного документа в соответствии с Перечнем условных обозначений (шифров) документов, проводимых по счетам в кредитных организациях, приведенным в приложении 1 к Правилам ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации (приложение к Положению Банка России от 16.07.2012 № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации» (зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 03.09.2012, регистрационный № 25350), с изменениями, внесенными положениями Банка России от 26.09.2012 № 2884-У (зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2012, регистрационный № 25670), от 04.09.2013 № 3053-У (зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2013 регистрационный № 30198), от 06.11.2013 № 3107-У (зарегистрировано в Минюсте России 09.12.2013 регистрационный № 30568), от 25.11.2013 № 3121-У (зарегистрировано в Минюсте России 23.12.2013 регистрационный № 30721), от 05.12.2013 № 3134-У (зарегистрировано в Минюсте России 27.12.2013 регистрационный № 30883), от 17.07.2014 № 3326-У (зарегистрировано в Минюсте России 07.08.2014, регистрационный № 33470), от 19.08.2014 № 3365-У (зарегистрировано в Минюсте России 02.09.2014, регистрационный № 33940), от 22.12.2014 № 3501-У (зарегистрировано в Минюсте России 28.01.2015, регистрационный № 35764), от 04.06.2015 № 3659-У (зарегистрировано в Минюсте России 17.06.2015 регистрационный № 37684), от 22.06.2015 № 3685-У (зарегистрировано в Минюсте России 16.07.2015 № 38043). По операциям с наличной валютой Российской Федерации и иностранной валютой, проведенным на основании соответственно накладной к сумке с денежной наличностью и приходных и расходных кассовых ордеров, в графе 3 таблицы 1 условное обозначение (шифр) не проставляется.

В графы 4 - 12, 15 таблицы 1 переносится без изменений вся информация из соответствующих полей расчетных, кассовых и иных документов, на основании которых проведены операции, и при печати может в рамках графы переноситься из строки в строку.

Порядок составления таблицы 1 по расчетным операциям в валюте Российской Федерации:

в графу 4 переносится информация из поля «№» документа;

в графу 5 переносится информация из поля «Дата» документа;

в графу 6 переносится информация из поля «Сч. №» банка плательщика в случае представления выписки банком плательщика; соответственно, из поля «Сч. №» банка получателя в случае представления выписки банком плательщика;

в графу 7 аналогично переносится информация из поля «Банк плательщика»/ «Банк получателя»;

в графу 8 аналогично переносится информация из поля «БИК» банка плательщика/получателя;

в графу 9 переносится информация из поля «Дата» документа;

в графу 10 переносится информация из поля «Сч. №» банка плательщика в случае представления выписки банком плательщика; соответственно, из поля «Сч. №» банка получателя в случае представления выписки банком плательщика;

в графу 11 аналогично переносится информация из поля «БИК» банка плательщика/получателя;

в графу 12 аналогично переносится информация из поля «БИК» банка плательщика/получателя;

в графу 9 переносится информация из поля «Плательщик» в случае представления выписки банком получателя или, соответственно, из поля «Получатель» в случае представления выписки банком плательщика;

в графу 10 аналогично переносится информация из поля «ИНН» плательщика/получателя;

в графу 11 аналогично переносится информация из поля «КПП» плательщика/получателя;

в графу 12 аналогично переносится информация из поля «Сч. №» плательщика/получателя;

в графу 15 переносится информация из поля «Назначение платежа».

Порядок составления таблицы 1 по операциям с наличными денежными средствами, проводимым на основании кассовых документов (объявление на взнос наличными 0402001, препроводительная ведомость к сумке с денежной наличностью, приходный кассовый ордер, денежный чек, расходный кассовый ордер):

в графу 4 переносится информация из поля, предназначенного для указания номера документа;

в графу 5 переносится информация из поля, предназначенного для указания даты документа;

в графу 9 переносится информация из поля «От кого» (объявление на взнос наличными 0402001, препроводительная ведомость к сумке с денежной наличностью, приходный кассовый ордер), «Заплатите (кому)» (денежный чек), «Выдать» (расходный кассовый ордер);

в графу 12 переносится информация из поля «Дебет, сч. №» (объявление на взнос наличными 0402001, препроводительная ведомость к сумке с денежной наличностью, приходный кассовый ордер), из поля «Кредит, сч. №» (расходный кассовый ордер);

в графу 15 переносится информация из поля «Источник вноса» (объявление на взнос наличными 0402001, приходный кассовый ордер), «Цели расхода» (денежный чек), «Назначение платежа» (расходный кассовый ордер).

Порядок составления таблицы 1 по расчетным операциям в иностранной валюте:

в графу 4 переносится без изменений соответствующая информация из поля, предназначенного для указания номера документа;

в графу 5 переносится без изменений соответствующая информация из поля, предназначенного для указания даты документа;

в графу 7 переносится без изменений вся информации из полей, предназначенных для указания реквизитов банка плательщика в случае представления выписки банком получателя или, соответственно, банка плательщика в случае представления выписки банком плательщика;

в графу 9 переносится без изменений вся информация из полей, предназначенных для указания реквизитов плательщика в случае представления выписки банком получателя или, соответственно, получателя в случае представления выписки банком плательщика;

в графу 15 переносится без изменений вся информации из полей, предназначенных для указания назначения платежа и дополнительной информации о платеже.

В выписку по операциям на корреспондентском счете банка (корреспондентском субсчете филиала банка) включаются операции, если в качестве реквизитов плательщика/получателя денежных средств в документе, на основании которого проведены операции, указаны только реквизиты банка (филиала банка), являющегося плательщиком или получателем средств соответственно, по операциям на корреспондентском счете (субсчете) которого запрошена выписка.

В выписку по операциям на корреспондентском счете банка (корреспондентском субсчете филиала банка), совершенным на основании распоряжения на общую сумму с реестром, включается информация об операциях, указанных в реестре, прилагаемом к распоряжению на общую сумму с реестром, если в качестве реквизитов плательщика или получателя средств в распоряжении и реестре указаны только реквизиты банка (филиала банка), являющегося плательщиком или получателем средств соответственно, по операциям на корреспондентском счете (субсчете) которого запрошена выписка.

Составление таблицы 1 по иным операциям заключается в переносе информации, необходимой для заполнения данной таблицы, из полей документов, являющихся основанием для проведения операций, в соответствующие графы таблицы.

При указании в одной графе таблицы 1 данных из разных полей документа, на основании которого была осуществлена операция, эти данные разделяются двумя точками с запятой «;».

Если информация для заполнения графы отсутствует, то на ее месте ставится прочерк.

Уполномоченный представитель банка
(филиала банка)

_____ (должность)

_____ (Ф.И.О.)

_____ (подпись)

_____ (дата)
М.П.