



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

« 28 » апреля 2012 г.

№ 377-П

г. Москва

ПОЛОЖЕНИЕ МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Регистрационный № 24618

от "19" ИСКК 20/12

**О порядке сообщения банком налоговому органу
в электронном виде о предоставлении права или
прекращении права использовать корпоративные
электронные средства платежа для переводов
электронных денежных средств, об изменении реквизитов
корпоративного электронного средства платежа**

На основании части первой Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824) и Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973) настоящим Положением устанавливается порядок сообщения банком в электронном виде налоговому органу о

предоставлении права или прекращении права организации, индивидуального предпринимателя, нотариуса, занимающегося частной практикой, и адвоката, учредившего адвокатский кабинет, а также инвестиционного товарищества (далее – клиенты) использовать корпоративные электронные средства платежа для переводов электронных денежных средств, об изменении реквизитов корпоративного электронного средства платежа.

1. Банк (банк в лице филиала) (далее – банк) после заключения (расторжения) договора об использовании корпоративного электронного средства платежа, изменения реквизитов корпоративного электронного средства платежа формирует сообщение в электронном виде о предоставлении права или прекращении права клиента использовать корпоративные электронные средства платежа для переводов электронных денежных средств, об изменении реквизитов корпоративного электронного средства платежа в форматах, установленных федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, 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).

Каждое сформированное электронное сообщение после снабжения его КА банка шифруется банком с использованием ключа шифрования, применяемого для обмена информацией с уполномоченным налоговым органом в соответствии с Положением 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», зарегистрированным 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 Банка России № 311-П).

2. Из сформированных электронных сообщений банк формирует транспортный файл банка пятого типа, структура наименования и размер которого приведены в приложении 1 к настоящему Положению, и направляет его в налоговый орган по месту нахождения банка в порядке, аналогичном порядку, установленному Положением Банка России № 311-П.

3. В случаях и в порядке, которые аналогичны предусмотренным Положением Банка России № 311-П, осуществляются:

прием территориальным учреждением Банка России (далее – территориальное учреждение) транспортного файла банка пятого типа, направление банку уведомления о принятии (непринятии) территориальным учреждением транспортного файла банка пятого типа (структура уведомления приведена в приложении 2 к настоящему Положению);

формирование и направление территориальным учреждением в Центр информационных технологий Банка России (далее – ЦИТ Банка России) сводного архивного файла территориального учреждения пятого типа, структура наименования и порядок формирования которого приведены в приложении 3 к настоящему Положению;

направление уполномоченным налоговым органом в банк квитанции, содержащей подтверждение о принятии (непринятии) уполномоченным налоговым органом электронного сообщения, извещения об ошибках в составе транспортного файла уполномоченного налогового органа пятого типа, структура наименования и размер которого приведены в приложении 4 к настоящему Положению. Транспортные файлы уполномоченного налогового органа пятого типа, адресованные банкам, надзор за деятельностью которых осуществляет одно территориальное учреждение, направляются через ЦИТ Банка России в составе сводного архивного

файла квитанций и извещений уполномоченного налогового органа пятого типа, структура наименования и порядок формирования которого приведены в приложении 5 к настоящему Положению;

направление банком вновь сформированного электронного сообщения в случае получения квитанции о непринятии уполномоченным налоговым органом электронного сообщения или извещения об ошибках;

направление банком письменного запроса в территориальное учреждение для выяснения причин не доставки квитанции о принятии (непринятии) уполномоченным налоговым органом электронного сообщения в случае не получения указанной квитанции;

хранение банком электронных сообщений, квитанций о принятии (непринятии) уполномоченным налоговым органом электронных сообщения и извещений об ошибках, транспортных файлов банка пятого типа и уведомлений о принятии (непринятии) территориальным учреждением транспортных файлов банка пятого типа.

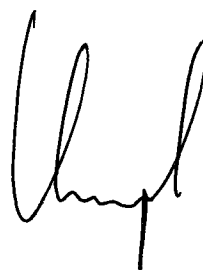
4. В случае самостоятельного выявления банком ошибки в электронном сообщении банк исправляет ошибку, вновь формирует электронное сообщение и направляет его в порядке, аналогичном порядку, установленному Положением Банка России № 311-П.

5. Квитанция, содержащая подтверждение о принятии (непринятии) уполномоченным налоговым органом электронного сообщения, а также извещение об ошибках формируются в форматах, установленных федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, и снабжаются КА уполномоченного налогового органа.

6. При реализации требований настоящего Положения, в том числе по направлению электронных сообщений, квитанций, извещений и файлов, применяются требования информационной безопасности, установленные Положением Банка России № 311-П.

7. Настоящее Положение подлежит официальному опубликованию в «Вестнике Банка России» и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от «27» апреля 2012 года № 8) вступает в силу с 6 ноября 2012 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации



С.М. Игнатьев

СОГЛАСОВАНО
Руководитель Федеральной
налоговой службы



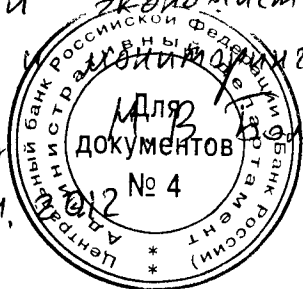
М.В. Мишустин

*Верно
Главный*

экономист

*Департамента регулирования, управления
платежной системы Банка России*

*Бизу
28.04.*



М.В. Волытаков

Приложение 1
к Положению Банка России
от 28 апреля 2012 года № 377-П
«О порядке сообщения банком налоговому
органу в электронном виде о предоставлении
права или прекращении права использовать
корпоративные электронные средства платежа
для переводов электронных денежных
средств, об изменении реквизитов
корпоративного электронного средства
платежа»

Структура наименования и размер транспортного файла банка пятого типа

1. Наименование транспортного файла банка пятого типа имеет следующую структуру

`<#bbbbbGGMMDDnn.arj>`,

где # – идентификатор транспортного файла банка пятого типа, принимает значение заглавной буквы <E> латинского алфавита;

bbbbbb – знаки с 5-го по 9-й банковского идентификационного кода (далее – БИК) банка (его филиала), отправившего транспортный файл;

GGMMDD – год, месяц, день передачи транспортного файла банка;

nn – порядковый номер транспортного файла банка в течение рабочего дня (2 символа). Нумерация начинается с 01.

2. Каждый транспортный файл банка содержит не более 1 000 электронных сообщений.

Приложение 2
к Положению Банка России
от 28 апреля 2012 года № 377-П
«О порядке сообщения банком налоговому
органу в электронном виде о предоставлении
права или прекращении права использовать
корпоративные электронные средства платежа
для переводов электронных денежных
средств, об изменении реквизитов
корпоративного электронного средства
платежа»

**Структура уведомления о принятии
(непринятии) территориальным учреждением
транспортного файла банка пятого типа**

Территориальное учреждение <код ОКАТО> <наименование
территориального учреждения>

Дата получения транспортного файла банка <ДД.ММ.ГГГГ>

Время получения транспортного файла банка <ЧЧ.ММ.СС>

БИК банка (его филиала) <БИК>

Файл <наименование транспортного файла банка>, размер <размер в
байтах>, содержащий <количество электронных сообщений в
транспортном файле банка> файлов с именами:

<наименование первого электронного сообщения>

.....

<наименование последнего электронного сообщения>

Принят / не принят <причина>

Дата направления уведомления <ДД.ММ.ГГГГ>

Время направления уведомления <ЧЧ.ММ.СС>

Оператор <идентификатор оператора>

Телефон <телефон оператора>

Приложение 3
к Положению Банка России
от 28 апреля 2012 года № 377-П
«О порядке сообщения банком налоговому
органу в электронном виде о предоставлении
права или прекращении права использовать
корпоративные электронные средства платежа
для переводов электронных денежных
средств, об изменении реквизитов
корпоративного электронного средства
платежа»

**Структура наименования и порядок
формирования сводного архивного файла
территориального учреждения пятого типа**

1. Наименование сводного архивного файла территориального учреждения пятого типа имеет следующую структуру

<ARS#tuDDDDDDDDNN.arj>,

где ARS – идентификатор сводного архивного файла территориального учреждения пятого типа;

– идентификатор сводного архивного файла территориального учреждения пятого типа, принимает значение 5;

tu – код территориального учреждения (2 символа) по ОКАТО;

DDDDDDDD – дата формирования сводного архивного файла территориального учреждения пятого типа (год, месяц, день) (8 символов);

NN – порядковый номер сводного архивного файла территориального учреждения пятого типа в течение рабочего дня (2 символа). Нумерация начинается с 01.

2. Каждый сводный архивный файл территориального учреждения пятого типа содержит не более 1 000 электронных сообщений.

3. В состав каждого сводного архивного файла территориального учреждения пятого типа включается Перечень наименований электронных сообщений, формируемый с помощью программы архиватора ARJ32 (далее – Перечень). Перечень формируется в виде текстового файла, имеющего следующую структуру наименования

<RERARS#tuDDDDDDDDNN.txt>,

где RER – идентификатор Перечня;

ARS#tuDDDDDDDDNN – наименование сводного архивного файла территориального учреждения пятого типа в соответствии с пунктом 1 настоящего Приложения.

4. Правила формирования Перечня с помощью программы архиватора ARJ32 устанавливаются Банком России.

Приложение 4
к Положению Банка России
от 28 апреля 2012 года № 377-П
«О порядке сообщения банком налоговому
органу в электронном виде о предоставлении
права или прекращении права использовать
корпоративные электронные средства платежа
для переводов электронных денежных
средств, об изменении реквизитов
корпоративного электронного средства
платежа»

Структура наименования и размер транспортного файла уполномоченного налогового органа пятого типа

1. Наименование транспортного файла уполномоченного налогового органа пятого типа имеет следующую структуру

`<#bbbbGGMMDDnn.arj>`,

где # – идентификатор транспортного файла уполномоченного налогового органа пятого типа, принимает значение заглавной буквы <U> латинского алфавита;

bbbb – знаки с 5-го по 9-й БИК банка (его филиала), которому направляется транспортный файл уполномоченного налогового органа пятого типа;

GGMMDD – год, месяц, день передачи транспортного файла уполномоченного налогового органа пятого типа;

nn – порядковый номер транспортного файла уполномоченного налогового органа пятого типа в течение рабочего дня (2 символа). Нумерация начинается с 01.

2. Каждый транспортный файл уполномоченного налогового органа пятого типа содержит не более 1 000 квитанций и извещений.

Приложение 5
к Положению Банка России
от 28 апреля 2012 года № 377-П
«О порядке сообщения банком налоговому
органу в электронном виде о предоставлении
права или прекращении права использовать
корпоративные электронные средства платежа
для переводов электронных денежных
средств, об изменении реквизитов
корпоративного электронного средства
платежа»

**Структура наименования и порядок формирования
сводного архивного файла квитанций и извещений
уполномоченного налогового органа пятого типа**

1. Наименование сводного архивного файла квитанций и извещений уполномоченного налогового органа пятого типа имеет следующую структуру

<ARW#tuDDDDDDDDNN.arj>,

где ARW – идентификатор сводного архивного файла квитанций и извещений уполномоченного налогового органа пятого типа;

– идентификатор сводного архивного файла квитанций и извещений уполномоченного налогового органа пятого типа, принимает значение 5;

tu – код территориального учреждения (2 символа) по ОКАТО;

DDDDDDDD – дата формирования сводного архивного файла квитанций и извещений уполномоченного налогового органа пятого типа (год, месяц, день) (8 символов);

NN – порядковый номер сводного архивного файла квитанций и извещений уполномоченного налогового органа пятого типа в течение рабочего дня (2 символа). Нумерация начинается с 01.

2. Каждый сводный архивный файл квитанций и извещений уполномоченного налогового органа пятого типа содержит не более 1 000 электронных сообщений.