



МИНФИНСРОССИИ  
**ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА**  
 (ФНС России)

**ПРИКАЗ**

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
 РЕГИСТРИРОВАНО  
 Регистрационный № 20438  
 от 12 сентября 2012 № 44/В-7-2/5182

« 25 » 07 2012 г.

Москва

Об утверждении Порядка направления налоговым органом запросов в банк (оператору по переводу денежных средств) о наличии счетов (специальных банковских счетов) в банке и (или) об остатках денежных средств на счетах (специальных банковских счетах), о представлении выписок по операциям на счетах (специальных банковских счетах), справок об остатках электронных денежных средств и переводах электронных денежных средств организаций (индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты) на бумажном носителе, а также форм соответствующих запросов

В соответствии с пунктом 3 статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 1999, № 28, ст. 3487; 2006, № 31, ст. 3436; 2010, № 31, ст. 4198), частью 9 статьи 14 Федерального закона от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872), частью 6 статьи 7 Федерального закона от 03.06.2009 № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 23, ст. 2758; 2011, № 27, ст. 3873) приказываю:

1. Утвердить:

- 1) Порядок направления налоговым органом запросов в банк (оператору по переводу денежных средств) о наличии счетов (специальных банковских счетов) в банке и (или) об остатках денежных средств на счетах (специальных банковских счетах), о представлении выписок по операциям на счетах (специальных банковских счетах), справок об остатках электронных денежных средств и переводах электронных денежных средств организаций (индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты) на бумажном носителе согласно приложению № 1 к настоящему приказу;
- 2) форму запроса о представлении справки о наличии счетов (специальных банковских счетов) согласно приложению № 2 к настоящему приказу;
- 3) форму запроса о представлении справки об остатках денежных средств на счетах (специальных банковских счетах) согласно приложению № 3 к настоящему приказу;

4) форму запроса о представлении выписок по операциям на счетах (специальных банковских счетах) согласно приложению № 4 к настоящему приказу;

5) форму запроса о представлении справки об остатках электронных денежных средств согласно приложению № 5 к настоящему приказу;

6) форму запроса о представлении справки о переводах электронных денежных средств согласно приложению № 6 к настоящему приказу.

2. Признать утратившими силу:

приказ Федеральной налоговой службы от 5 декабря 2006 г. № САЭ-3-06/829@ «Об утверждении порядка направления налоговым органом запросов в банк о наличии счетов в банке и (или) об остатках денежных средств на счетах, о предоставлении выписок по операциям на счетах организаций (индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты) на бумажном носителе и форм соответствующих запросов» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 17.01.2007, регистрационный номер 8759; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2007, № 7);

пункт 2 приложения № 2 к приказу Федеральной налоговой службы от 17 февраля 2011 г. № ММВ-7-2/169@ «Об утверждении Порядка представления документов, используемых налоговыми органами при реализации своих полномочий в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, а также о внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Федеральной налоговой службы» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 29.03.2011 № 20322; «Российская газета», 2011, № 75);

приказ Федеральной налоговой службы от 13 июля 2011 г. № ММВ-7-2/438@ «О внесении изменений в Приказ ФНС России от 5 декабря 2006 г. № САЭ-3-06/829@» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 30.08.2011, регистрационный номер 21715; «Российская газета», 2011, № 198).

3. Управлениям Федеральной налоговой службы по субъектам Российской Федерации довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов и обеспечить его применение.

4. Контроль исполнения настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, курирующего вопросы контроля за соблюдением законодательства о налогах и сборах, за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) в бюджетную систему Российской Федерации налогов и сборов.

Руководитель Федеральной  
налоговой службы



М.В.Мишустин

Приложение № 1

к приказу ФНС России

от \_\_\_\_\_ 20\_\_ г

№ \_\_\_\_\_

**Порядок направления налоговым органом запросов в банк (оператору по переводу денежных средств) о наличии счетов (специальных банковских счетов) в банке и (или) об остатках денежных средств на счетах (специальных банковских счетов), о представлении выписок по операциям на счетах (специальных банковских счетах), справок об остатках электронных денежных средств и переводах электронных денежных средств организаций (индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты) на бумажном носителе**

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с пунктом 3 статьи 86 части первой Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации 1998; № 31, ст. 3824; 1999, ст. 28, ст. 3487; 2006, № 31, ст. 3436; 2010, № 31, ст. 4198), далее – Кодекс, частью 9 статьи 14 Федерального закона от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872), далее – Федеральный закон № 161-ФЗ, частью 6 статьи 7 Федерального закона от 03.06.2009 № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 23, ст. 2758; 2011, № 27, ст. 3873).

2. Настоящий Порядок применяется в отношении:

1) открытых в банках счетов организаций, индивидуальных предпринимателей, счетов, открываемых для осуществления профессиональной деятельности нотариусам, занимающимся частной практикой, и адвокатам, учредившим адвокатские кабинеты, а также корпоративных электронных средств платежа указанных лиц, используемых для переводов электронных денежных средств;

2) счетов инвестиционного товарищества, открываемых участником договора инвестиционного товарищества - управляющим товарищем, ответственным за ведение налогового учета, для осуществления операций, связанных с ведением общих дел товарищей по договору инвестиционного товарищества, и в отношении корпоративных электронных средств платежа, используемых для переводов электронных денежных средств по таким операциям.

3. Положения, предусмотренные настоящим Порядком в отношении банков, распространяются на:

1) Центральный банк Российской Федерации и государственную корпорацию «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;

2) операторов по переводу денежных средств, обязанность которых по выдаче налоговым органам справки о наличии у них специальных банковских счетов и (или) об остатках денежных средств на специальных банковских счетах, выписки по операциям на специальных банковских счетах организаций (индивидуальных предпринимателей), являющихся банковскими платежными агентами (субагентами), на основании мотивированного запроса далее – запрос) установлена частью 8 статьи 14 Федерального закона № 161-ФЗ.

Положения, предусмотренные настоящим Порядком в отношении счетов, определенных пунктом 2 статьи 11 Кодекса, распространяются на специальные банковские счета, определенные статьей 14 Федерального закона № 161-ФЗ.

4. Запрос на бумажном носителе вручается налоговым органом под расписку представителю банка или направляется налоговым органом в банк заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении.

При вручении запроса налогового органа под расписку представителю банка отметка представителя банка о получении запроса проставляется на копии запроса, которая возвращается должностному лицу налогового органа, вручившему запрос.

5. Датой получения запроса налогового органа является:

для запроса, врученного под расписку представителю банка, - дата, указанная в расписке (отметке) представителя банка о принятии запроса;

для запроса, направленного в банк заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении, - дата, указанная в уведомлении о вручении.

6. Запрос представляется в банк налоговым органом на бланке налогового органа, подписывается руководителем (заместителем руководителя) налогового органа и заверяется печатью налогового органа.

Приложение № 2

к приказу ФНС России

От \_\_\_\_\_ 20\_\_ г

№ \_\_\_\_\_

Форма по КНД 1123201

Бланк налогового органа

\_\_\_\_\_  
(полное наименование банка, оператора по переводу денежных средств)\_\_\_\_\_  
(ИНН, КПП, БИК)\_\_\_\_\_  
(адрес места нахождения)

### Запрос о представлении справки о наличии счетов (специальных банковских счетов)

В соответствии с:

пунктами 2 и 4 статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации &lt;\*&gt;

частью 5 статьи 7 Федерального закона от 03.06.2009 № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами»&lt;\*&gt;

частью 8 статьи 14 Федерального закона от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе»&lt;\*&gt;

в связи с \_\_\_\_\_  
(мотивировочная часть запроса)

Вам необходимо представить в отношении

\_\_\_\_\_  
(полное наименование организации, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя  
(нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет)ИНН КПП 

справку о наличии счетов (специальных банковских счетов) по состоянию на

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Данную справку необходимо представить в течение трех рабочих дней со дня получения настоящего запроса в \_\_\_\_\_

(наименование налогового органа)

по адресу: \_\_\_\_\_

(адрес налогового органа)

Контактный телефон должностного лица налогового органа: \_\_\_\_\_

&lt;\*&gt; Нужно отметить знаком X».

Непредставление банком справок (выписок) по операциям и счетам в налоговый орган в соответствии с пунктом 2 статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации влечет ответственность банков, предусмотренную статьей 135<sup>1</sup> Налогового кодекса Российской Федерации, и ответственность должностных лиц банков, предусмотренную частью 1 статьи 15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Руководитель (заместитель  
руководителя) налогового  
органа

\_\_\_\_\_

(Ф.И.О.)

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(дата)

М.П.

Запрос о представлении справки о наличии счетов (специальных банковских счетов) в банке получил:

\_\_\_\_\_

(Ф.И.О., должность представителя банка (оператора по переводу денежных средств), полное наименование банка (оператора по переводу денежных средств))

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(дата)

Приложение  
к форме запроса  
о представлении  
справки о наличии счетов  
(специальных банковских счетов),  
утвержденной приказом ФНС России  
от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

1. В мотивировочной части запроса указывается одно или несколько из следующих оснований:

- а) вынесение решения о взыскании налога (сбора, пени, штрафа);
- б) принятие решения о приостановлении операций по счетам организации (индивидуального предпринимателя, нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет), приостановлении переводов электронных денежных средств или об отмене приостановления операций по счетам организации (индивидуального предпринимателя, нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет) и приостановления переводов электронных денежных средств;
- в) проведение у организации (индивидуального предпринимателя, нотариуса, занимающегося частой практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет) мероприятий налогового контроля (например: проведение в отношении налогоплательщика выездной (повторной выездной) налоговой проверки, камеральной налоговой проверки; истребование документов (информации) о проверяемом налогоплательщике, плательщике сборов и налоговом агенте или информации о конкретных сделках);
- г) проведение контроля за соблюдением обязанности банковским платежным агентом (субагентом) по сдаче оператору по переводу денежных средств, полученных от физических лиц наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет, а также по использованию банковским платежным агентом (субагентом) специального банковского счета для осуществления расчетов;
- д) проведение контроля за соблюдением платежным агентом обязанностей по сдаче в кредитную организацию наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет, а также по использованию платежным агентом и поставщиками специального банковского счета для осуществления расчетов при приеме платежей.

2. В соответствующих полях формы запроса указываются следующие сведения:

- а) полное наименование банка (оператора по переводу денежных средств), в который представляется запрос, адрес его места нахождения, ИНН, КПП, БИК;
- б) полное наименование организации, в отношении которой запрашивается справка, ее ИНН, КПП, фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя (нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет), в отношении которого запрашивается справка, его ИНН;
- в) дата, по состоянию на которую запрашивается справка;
- г) наименование и адрес налогового органа, направляющего запрос, в адрес которого должна быть представлена запрашиваемая справка;
- д) контактный телефон должностного лица налогового органа.





Данную справку необходимо представить в течение трех рабочих дней со дня получения настоящего запроса в \_\_\_\_\_

(наименование налогового органа)

по адресу: \_\_\_\_\_

(адрес налогового органа)

Контактный телефон должностного лица налогового органа: \_\_\_\_\_

Непредставление банком справок (выписок) по операциям и счетам в налоговый орган в соответствии с пунктом 2 статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации влечет ответственность банков, предусмотренную статьей 135<sup>1</sup> Налогового кодекса Российской Федерации, и ответственность должностных лиц банков, предусмотренную частью 1 статьи 15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Руководитель (заместитель  
руководителя) налогового  
органа

\_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (дата)

М.П.

Запрос о представлении справки об остатках денежных средств на счетах (специальных банковских счетах) получил:

\_\_\_\_\_ (Ф.И.О., должность представителя банка (оператора по переводу денежных средств), полное наименование банка (оператора по переводу денежных средств))

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (дата)

Приложение  
к форме запроса  
о представлении  
справки об остатках  
денежных средств на счетах  
(специальных банковских счетах),  
утвержденной приказом ФНС России  
от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

1. В мотивировочной части запроса указывается одно или несколько из следующих оснований:

- а) вынесение решения о взыскании налога (сбора, пени, штрафа);
- б) принятие решения о приостановлении операций по счетам организации (индивидуального предпринимателя, нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет), приостановлении переводов электронных денежных средств или об отмене приостановления операций по счетам организации (индивидуального предпринимателя, нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет) и приостановления переводов электронных денежных средств;
- в) проведение у организации (индивидуального предпринимателя, нотариуса, занимающегося частой практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет) мероприятий налогового контроля (например: проведение в отношении налогоплательщика выездной (повторной выездной) налоговой проверки, камеральной налоговой проверки; истребование документов (информации) о проверяемом налогоплательщике, плательщике сборов и налоговом агенте или информации о конкретных сделках);
- г) проведение контроля за соблюдением обязанности банковским платежным агентом (субагентом) по сдаче оператору по переводу денежных средств, полученных от физических лиц наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет (счета), а также по использованию банковским платежным агентом (субагентом) специального банковского счета для осуществления расчетов;
- д) проведение контроля за соблюдением платежным агентом обязанности по сдаче в кредитную организацию наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет, а также по использованию платежным агентом и поставщиками специального банковского счета для осуществления расчетов при приеме платежей.

2. В соответствующих полях формы запроса указываются следующие сведения:

- а) полное наименование банка (оператора по переводу денежных средств), в который представляется запрос, адрес его места нахождения, ИНН, КПП, БИК;
- б) полное наименование организации, в отношении которой запрашивается справка, ее ИНН, КПП, фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя (нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет), в отношении которого запрашивается справка, его ИНН;
- в) дата, по состоянию на которую запрашивается справка;
- г) номер счета (номера счетов), номер специального банковского счета (номера специальных банковских счетов) организации, индивидуального предпринимателя, нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет), об остатках денежных средств на котором (на которых) запрашивается справка, либо указание на необходимость предоставления справки об остатках денежных средств на всех счетах (специальных банковских счетах), открытых данным лицом в банке (у оператора по переводу денежных средств);
- д) наименование и адрес налогового органа, направляющего запрос, в адрес которого должна быть представлена запрашиваемая справка;
- е) контактный телефон должностного лица налогового органа.

Приложение № 4

к приказу ФНС России

от \_\_\_\_\_ 20\_\_ г

№ \_\_\_\_\_

Форма по КНД 1123203

Бланк налогового органа

\_\_\_\_\_  
(полное наименование банка, оператора по переводу денежных средств)\_\_\_\_\_  
(ИНН, КПП, БИК)\_\_\_\_\_  
(адрес места нахождения)**Запрос о представлении выписок по операциям на счетах  
(специальных банковских счетах)**

В соответствии с:

пунктами 2 и 4 статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации <\*> частью 5 статьи 7 Федерального закона от 03.06.2009 № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами»<\*> частью 8 статьи 14 Федерального закона от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе»<\*> в связи с \_\_\_\_\_  
(мотивировочная часть запроса)

Вам необходимо представить в отношении \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
(полное наименование организации, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя  
(нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет)  
ИНН                     
КПП             выписки по операциям на счетах (специальных банковских счетах) 1. В отношении следующих счетов (специальных банковских счетов)\* №                   №                   

(указываются номера всех счетов, специальных банковских счетов, по которым запрашиваются выписки)

за период с \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_

2. В отношении всех счетов (специальных банковских счетов), открытых указанным лицом в банке \* 

за период с \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_

\* Нужно отметить знаком X.

Данные выписки необходимо представить в течение трех рабочих дней со дня получения настоящего запроса в \_\_\_\_\_

(наименование налогового органа)

по адресу: \_\_\_\_\_

(адрес налогового органа)

Контактный телефон должностного лица налогового органа: \_\_\_\_\_

Непредставление банком справок (выписок) по операциям и счетам в налоговый орган в соответствии с пунктом 2 статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации влечет ответственность банков, предусмотренную статьей 135<sup>1</sup> Налогового кодекса Российской Федерации, и ответственность должностных лиц банков, предусмотренную частью 1 статьи 15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Руководитель (заместитель  
руководителя) налогового  
органа

\_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (дата)

М.П.

Запрос о представлении выписок по операциям на счетах (специальных банковских счетах) получил:

\_\_\_\_\_ (Ф.И.О., должность представителя банка (оператора по переводу денежных средств), полное наименование банка (оператора по переводу денежных средств))

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (дата)

Приложение  
к форме запроса  
о представлении  
выписок по операциям на счетах  
(специальных банковских счетах),  
утвержденной приказом ФНС России  
от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

1. В мотивировочной части запроса указывается одно или несколько из следующих оснований:

- а) вынесение решения о взыскании налога (сбора, пени, штрафа);
- б) принятие решения о приостановлении операций по счетам организации (индивидуального предпринимателя, нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет), приостановлении переводов электронных денежных средств или об отмене приостановления операций по счетам организации (индивидуального предпринимателя, нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет) и приостановления переводов электронных денежных средств;
- в) проведение у организации (индивидуального предпринимателя, нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет) мероприятий налогового контроля (например: проведение в отношении налогоплательщика выездной (повторной выездной) налоговой проверки, камеральной налоговой проверки; истребование документов (информации) о проверяемом налогоплательщике, плательщике сборов и налоговом агенте или информации о конкретных сделках);
- г) проведение контроля за соблюдением обязанностей банковским платежным агентом (субагентом) по сдаче оператору по переводу денежных средств, полученных от физических лиц наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет, а также по использованию банковским платежным агентом (субагентом) специальных банковских счетов для осуществления расчетов;
- д) проведение контроля за соблюдением платежным агентом обязанностей по сдаче в кредитную организацию наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет, а также по использованию платежным агентом и поставщиками специального банковского счета для осуществления расчетов при приеме платежей.

2. В соответствующих полях формы запроса указываются следующие сведения:

- а) полное наименование банка (оператора по переводу денежных средств), в который представляется запрос, адрес его места нахождения, ИНН, КПП, БИК;
- б) полное наименование организации, в отношении которой запрашиваются выписки, ее ИНН, КПП, фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя (нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет), в отношении которого запрашиваются выписки, его ИНН;
- в) номера счетов (номера специальных банковских счетов) организации, индивидуального предпринимателя, нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет), по операциям на которых запрашиваются выписки, либо указание на необходимость предоставления выписок по всем счетам (специальным банковским счетам), открытым данным лицом в банке (у оператора по переводу денежных средств);
- г) период времени, за который запрашиваются выписки;
- д) наименование и адрес налогового органа, направляющего запрос, в адрес которого должны быть представлены запрашиваемые выписки;
- е) контактный телефон должностного лица налогового органа.



Непредставление банком справок об остатках электронных денежных средств в налоговый орган в соответствии с пунктом 2 статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации влечет ответственность банков, предусмотренную пунктом 6 статьи 135<sup>2</sup> Налогового кодекса Российской Федерации, и ответственность должностных лиц банков, предусмотренную частью 1 статьи 15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Руководитель (заместитель  
руководителя) налогового  
органа

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

М.П.

Запрос о представлении справки об остатках электронных денежных средств получил:

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

(Ф.И.О., должность представителя банка, полное наименование банка)

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(дата)

Приложение № 6

к приказу ФНС России

от 25.07. 2012г

№ ММВ-7-2/578 @

Форма по КНД 1123305

Бланк налогового органа

\_\_\_\_\_  
(полное наименование банка)

\_\_\_\_\_  
(ИНН, КПП, БИК)

\_\_\_\_\_  
(адрес места нахождения)

### Запрос о представлении справок о переводах электронных денежных средств

В соответствии с пунктами 2 и 4 статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации, в связи с

\_\_\_\_\_  
(мотивировочная часть запроса)

Вам необходимо представить в отношении

\_\_\_\_\_  
(полное наименование организации, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет)

ИНН

КПП

справки о переводах электронных денежных средств

1. В отношении следующих корпоративных электронных средств платежа\*

№

№

(указываются номера всех корпоративных электронных средств платежа, по которым запрашиваются справки)

за период с \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_

2. В отношении всех корпоративных электронных средств платежа указанного лица в банке \*

за период с \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_

Данные справки необходимо представить в течение трех рабочих дней со дня получения настоящего запроса в \_\_\_\_\_

(наименование налогового органа)

по адресу: \_\_\_\_\_

(адрес налогового органа)

\* Нужно отметить знаком X.



Контактный телефон должностного лица налогового органа: \_\_\_\_\_

Непредставление банком справок о переводах электронных денежных средств в налоговый орган в соответствии с пунктом 2 статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации влечет ответственность банков, предусмотренную пунктом 6 статьи 135<sup>2</sup> Налогового кодекса Российской Федерации, и ответственность должностных лиц банков, предусмотренную частью 1 статьи 15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Руководитель (заместитель  
руководителя) налогового  
органа

\_\_\_\_\_

(Ф.И.О.)

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(дата)

М.П.

Запрос о представлении справок о переводах электронных денежных средств получил:

\_\_\_\_\_


(Ф.И.О., должность представителя банка, полное наименование банка)

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(дата)»

Приложение к форме запроса  
о представлении справок о переводах  
электронных денежных средств,  
утвержденной приказом ФНС России  
от 25.07.12 № ММВ-7-2/518 

1. В мотивировочной части запроса указывается одно или несколько из следующих оснований:

а) вынесение решения о взыскании налога (сбора, пени, штрафа);

б) принятие решения о приостановлении операций по счетам организации (индивидуального предпринимателя, нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет), приостановлении переводов электронных денежных средств или об отмене приостановления операций по счетам организации (индивидуального предпринимателя, нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет) и приостановления переводов электронных денежных средств;

в) проведение у организации (индивидуального предпринимателя, нотариуса, занимающегося частой практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет) мероприятий налогового контроля (например: проведение в отношении налогоплательщика выездной (повторной выездной) налоговой проверки, камеральной налоговой проверки; истребование документов (информации) о проверяемом налогоплательщике, плательщике сборов и налоговом агенте или информации о конкретных сделках).

2. В соответствующих полях формы запроса указываются следующие сведения:

а) полное наименование банка, в который представляется запрос, адрес его места нахождения, ИНН, КПП, БИК;

б) полное наименование организации, в отношении которой запрашивается справка, ее ИНН, КПП, фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя (нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет), в отношении которого запрашивается справка, его ИНН;

в) дата, по состоянию на которую запрашивается справка;

г) наименование и адрес налогового органа, направляющего запрос, в адрес которого должна быть представлена запрашиваемая справка;

д) контактный телефон должностного лица налогового органа.