



МИНФИН РОССИИ

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

(ФНС России)

ПРИКАЗ

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Москва

Регистрационный № 55365

от 24 июля 2019

« 19 » 03 2019

№ ММВ-7-8/1440

Об утверждении форм и форматов поручения на продажу иностранной валюты с валютного счета налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление денежных средств от продажи иностранной валюты, поручения на продажу драгоценных металлов со счета (вклада) в драгоценных металлах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление денежных средств от продажи драгоценных металлов и признании утратившими силу отдельных положений приказа Федеральной налоговой службы от 13.02.2017 № ММВ-7-8/179@

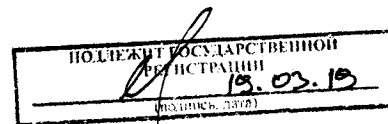
В соответствии с пунктом 4 статьи 31, пунктом 5 статьи 46 части первой Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2007, № 1 (ч. 1), ст. 31; 2010, № 31, ст. 4198; 2013, № 30 (ч. 1), ст. 4081; 2014, № 45, ст. 6157; 2015, № 18, ст. 2616; 2017, № 49, ст. 7315; 2018, № 53 (ч. 1), ст. 8472), пунктом 1 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2018, № 41, ст. 6269), приказываю:

1. Утвердить:

форму поручения на продажу иностранной валюты с валютного счета налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление денежных средств от продажи иностранной валюты согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

форму поручения на продажу драгоценных металлов со счета (вклада) в драгоценных металлах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление денежных средств от продажи драгоценных металлов согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

форматы поручения на продажу иностранной валюты с валютного счета налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление денежных средств от продажи иностранной валюты, поручения на продажу драгоценных металлов со счета (вклада) в драгоценных металлах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление денежных средств от продажи драгоценных металлов согласно приложению № 3 к настоящему приказу (далее – **Форматы**).



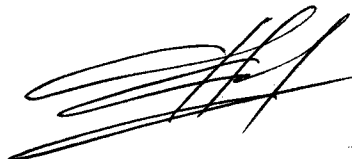
2. Настоящий приказ вступает в силу в установленном порядке, за исключением Форматов, вступающих в силу по истечении шести месяцев после дня официального опубликования настоящего приказа.

3. Признать утратившими силу абзац восьмой пункта 1 и приложение № 7 к приказу Федеральной налоговой службы от 13.02.2017 № ММВ-7-8/179@ «Об утверждении форм документа о выявлении недоимки, требования об уплате налога, сбора, страховых взносов, пени, штрафа, процентов, а также документов, используемых налоговыми органами при применении обеспечительных мер и взыскании задолженности по указанным платежам» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 15.03.2017, регистрационный номер 45958) с изменениями, внесенными приказом Федеральной налоговой службы от 04.04.2018 № ММВ-7-8/189@ «О внесении изменений в приказ Федеральной налоговой службы от 13.02.2017 № ММВ-7-8/179@» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 09.06.2018, регистрационный номер 51333).

4. Руководителям (исполняющим обязанности руководителя) управлений Федеральной налоговой службы по субъектам Российской Федерации довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего вопросы урегулирования задолженности по обязательным платежам.

Руководитель Федеральной
налоговой службы



М.В.Мишустин

Форма по КНД 1160115

Поручение № _____
на продажу иностранной валюты с валютного счета налогоплательщика
(плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление
денежных средств от продажи иностранной валюты

от « ___ » _____ 20__ г.

_____ в соответствии с пунктом 5 статьи 46 Налогового кодекса

(наименование налогового органа)

Российской Федерации поручает банку _____

(полное наименование банка, БИК)

осуществить продажу иностранной валюты, находящейся на счете _____

(указывается вид и номер счета)

налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)

открытом _____

(полное наименование организации (Ф.И.О.¹ индивидуального предпринимателя) – налогоплательщика

плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента), ИНН/КПП²

и зачислить денежные средства от продажи указанной иностранной валюты в эквивалентной
сумме в рублях на расчетный (текущий) счет _____

(вид и номер счета налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)

в размере, необходимом для исполнения поручения на списание и перечисление денежных
средств со счета налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов,
налогового агента) в бюджетную систему Российской Федерации

_____ (дата и номер поручения)

Руководитель (заместитель руководителя)

_____ (наименование налогового органа)

_____ (классный чин)

_____ (подпись)

_____ (Ф.И.О.¹)

Настоящее поручение получил ³

_____ (Ф.И.О.¹ уполномоченного работника банка)

_____ (полное наименование банка)

_____ (подпись)

_____ (дата)

¹ Отчество указывается при наличии.

² Указывается в отношении организации.

³ В случае направления настоящего поручения заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении делается отметка налогового органа о вручении банку согласно уведомлению о вручении.

Форма по КНД 1160114

**Поручение № _____
на продажу драгоценных металлов со счета (вклада) в драгоценных металлах
налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового
агента) и перечисление денежных средств от продажи драгоценных металлов**

от « ____ » _____ 20 ____ г.

_____ в соответствии с пунктом 5 статьи 46 Налогового кодекса
(наименование налогового органа)

Российской Федерации поручает банку _____

(полное наименование банка, БИК)

осуществить продажу драгоценных металлов, находящихся на счете (вкладе) _____

(указываются вид и номер

_____ счета (вклада) налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)

открытом _____

(полное наименование организации (Ф.И.О.¹ индивидуального предпринимателя) – налогоплательщика

_____ плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента), ИНН/КПП²

и зачислить денежные средства от продажи указанных драгоценных металлов в эквивалентной
сумме в рублях на расчетный (текущий) счет _____

(вид и номер счета налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)

в размере, необходимом для исполнения поручения на списание и перечисление денежных
средств со счета налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов,
налогового агента) в бюджетную систему Российской Федерации

_____ (дата и номер поручения)

Руководитель (заместитель руководителя)

_____ (наименование налогового органа)

_____ (классный чин)

_____ (подпись)

_____ (Ф.И.О.¹)

Настоящее поручение получил ³

_____ (Ф.И.О.¹ уполномоченного работника банка)

_____ (полное наименование банка)

_____ (подпись)

_____ (дата)

¹ Отчество указывается при наличии.

² Указывается в отношении организации.

³ В случае направления настоящего поручения заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении делается отметка налогового органа о вручении банку согласно уведомлению о вручении.

Форматы поручения на продажу иностранной валюты с валютного счета налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление денежных средств от продажи иностранной валюты, поручения на продажу драгоценных металлов со счета (вклада) в драгоценных металлах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление денежных средств от продажи драгоценных металлов

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Настоящие форматы описывают требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронной форме поручения на продажу иностранной валюты с валютного счета налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление денежных средств от продажи иностранной валюты, поручения на продажу драгоценных металлов со счета (вклада) в драгоценных металлах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление денежных средств от продажи драгоценных металлов.

1.2. Термины, предусмотренные настоящими форматами, применяются в значениях, установленных частью первой Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2018, № 53 (ч. 1), ст. 8472).

1.3. Форматы электронных сообщений и файлов обмена представлены с использованием языка разметки XML. Все шаблоны XML документов приведены в кодировке Windows-1251. Данные в электронной форме представляются в виде XML файлов в кодировке Windows-1251.

1.4. Форматы электронных сообщений, используемых при обмене документами, направляются Федеральной налоговой службой Банку России для дальнейшего доведения Банком России до банков (филиалов банков).

1.5. Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена приводятся следующие сведения:

Имя элемента/атрибута (код элемента). Приводится сокращенное наименование элемента. Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML. В строке таблицы для описания только одного элемента из нескольких возможных наименования разделяются символом «|».

Обозначение. Может принимать следующие значения: "П" – простой элемент (не имеющий вложенных); "Э" – сложный элемент (имеющий вложенные и описываемый отдельной таблицей); "А" – атрибут; "АГ" – групповой атрибут (совокупность атрибутов, объединенных в поименованную группу и описываемые отдельной таблицей). В квадратных скобках указывается возможное количество вхождений.

Формат значения элемента. Формат значения элемента представляется следующими условными обозначениями: Т – символьная строка; N – числовое значение (целое или дробное). Для типовых элементов указывается наименование типового элемента. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

Формат символьной строки указывается в виде Т(п-к), где: п – минимальное количество знаков, к – максимальное количество знаков, символ «-» – разделитель. Т(к) означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если максимальное количество знаков неограниченно, формат имеет вид Т(п-). Если символьная строка содержит только цифры, то используется обозначение TN.

Формат числового значения указывается в виде N(м.к), где м – максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, к – максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0 (то есть число целое), то формат числового значения имеет вид N(м). Если число целое неотрицательное, то формат имеет вид NN(м).

Описание элемента/атрибута. Приводится полное наименование элемента/ атрибута и дополнительные сведения. Для элементов, принимающих значения из классификатора (кодového словаря), ограниченного перечня, указывается соответствующее сокращенное наименование классификатора (кодového словаря) или перечень его возможных значений или ссылка на таблицу классификатора (кодového словаря).

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

2.1. Имя файла должно иметь следующий вид:

<RRRabbbbbbb_KKKKDDDDDDDD_NNNNNN.www>,

где:

RRR - префикс, определяющий тип сообщения (латинскими буквами);

a = 1 для первичного зашифрованного файла;

a = 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 для исправленного зашифрованного файла;

bbbbbbb - код банка (филиала банка), заключившего договор, регламентирующий передачу-прием отчетности в виде электронных сообщений, снабженных кодом аутентификации, или подразделения Банка России, в который или через который направляется зашифрованный файл, включающий с 3 по 9 разряды банковского идентификационного кода (БИК) банка (филиала банка) в соответствии со Справочником банковских идентификационных кодов в платежной системе Банка России;

KKKK - код налогового органа (4 символа с лидирующими нулями);

DDDDDDDD - дата направления файла сообщения в формате: год (4 символа), месяц (2 символа), день (2 символа);

NNNNNN - порядковый номер файла в течение дня (6 цифр с лидирующими нулями, начиная с 1);

www = xml в наименовании файла в электронной форме;

www = vrb в наименовании зашифрованного файла.

2.2. Имя файла, содержащего XML схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

RRR_N , где:

RRR - префикс, определяющий тип файла;

N – идентификационный номер версии схемы файла обмена.

Расширение имени файла – xsd.

III. ОПИСАНИЕ ФОРМАТОВ ЭЛЕКТРОННЫХ ДОКУМЕНТОВ

3.1. Структура наименования файла, содержащего поручение на продажу иностранной валюты с валютного счета налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление денежных средств от продажи иностранной валюты:

<PPVabbbbbbb_KKKKDDDDDDDD_NNNNNN.www>, где:

PPV - префикс, определяющий поручение на продажу иностранной валюты с валютного счета налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление денежных средств от продажи иностранной валюты (латинскими буквами).

Имя файла, содержащего XML схему файла обмена: PPV_300.xsd.

Остальные составные части имени файла имеют смысл, установленный пунктом 2.1 настоящих форматов.

Таблица 1.1

Имя элемента/атрибута	Обознач.	Формат	Описание элемента/ атрибута
Файл	Э[1]		Файл Электронного документа
ИдЭС	A[1]	GUIDтип	Уникальный идентификатор сообщения (GUID)
ТипИнф	A[1]	T(10)	Тип информации = "ПОРПРОДВАЛ"
ВерсПрог	A[1]	T(1-40)	Версия передающей программы: <наименование><пробел><версия>
ТелОтпр	A[1]	T(1-20)	Телефон отправителя: <номер>
ДолжнОтпр	A[1]	T(1-100)	Должность отправителя: <наименование должности>
ФамОтпр	A[1]	T(1-60)	Фамилия отправителя: <фамилия>
ВерсФорм	A[1]	N(4.2)	Версия формата = "3.00"
ПОРПРОДВАЛ	Э[1]		Поручение налогового органа
НомПоруч	A[1]	T(1-20)	Номер поручения на продажу иностранной валюты
ДатаПоруч	A[1]	xs:date	Дата составления поручения на продажу иностранной валюты
КодНО	A[1]	T(4)	Код ИФНС России
БИК	A[1]	БИКтип	Банковский идентификационный код
НаимБанк	A[1]	T(1-1000)	Полное наименование банка (филиала)
НомСч	A[1]	T(1-20)	Номер счета
ВидСч	A[0..1]	T(1-25)	Вид счета
НомСчЗач	A[1]	T(1-20)	Номер счета для зачисления
ВидСчЗач	A[0..1]	T(1-25)	Вид счета для зачисления
СвПл	Э[1]		Сведения о плательщике
ПлЮЛ	Э[1]	ПлЮЛтип	Сведения об организации. Состав элемента представлен в таблице 1.3.1
ПлИП	Э[1]	ПлИПтип	Сведения об индивидуальном предпринимателе. Состав элемента представлен в таблице 1.3.2
Поручения	Э[1..n]		Для исполнения поручений. Состав элемента представлен в таблице 1.3.3
Руководитель	Э[1]	РукНОтип	Руководитель (заместитель руководителя) налогового органа. Состав элемента представлен в таблице 1.3.4

3.2. Структура наименования файла, содержащего поручение на продажу драгоценных металлов со счета (вклада) в драгоценных металлах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление денежных средств от продажи драгоценных металлов:

<PPMabbbbbbb_KKKKDDDDDDDD_NNNNNN.www>, где:

PPM - префикс, определяющий поручение на продажу драгоценных металлов со счета (вклада) в драгоценных металлах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление денежных средств от продажи драгоценных металлов.

Имя файла, содержащего XML схему файла обмена: PPM_300.xsd.

Остальные составные части имени файла имеют смысл, установленный пунктом 2.1 настоящих форматов.

Описание реквизитов:

Таблица 1.2

Имя элемента/атрибута	Обознач.	Формат	Описание элемента/ атрибута
Файл	Э[1]		Файл Электронного документа
ИдЭС	A[1]	GUIDтип	Уникальный идентификатор сообщения (GUID)
ТипИнф	A[1]	T(10)	Тип информации = "ПОРПРОДМЕТ"
ВерсПрог	A[1]	T(1-40)	Версия передающей программы: <наименование><пробел><версия>
ТелОтпр	A[1]	T(1-20)	Телефон отправителя: <номер>
ДолжнОтпр	A[1]	T(1-100)	Должность отправителя: <наименование должности>
ФамОтпр	A[1]	T(1-60)	Фамилия отправителя: <фамилия>
ВерсФорм	A[1]	N(4.2)	Версия формата = "3.00"
ПОРПРОДМЕТ	Э[1]		Поручение налогового органа
НомПоруч	A[1]	T(1-20)	Номер поручения на продажу драгоценных металлов
ДатаПоруч	A[1]	xs:date	Дата составления поручения на продажу драгоценных металлов
КодНО	A[1]	T(4)	Код ИФНС России
БИК	A[1]	БИКтип	Банковский идентификационный код
НаимБанк	A[1]	T(1-1000)	Полное наименование банка (филиала)
НомСч	A[1]	T(1-20)	Номер счета (вклада)
ВидСч	A[0..1]	T(1-25)	Вид счета (вклада)
НомСчЗач	A[1]	T(1-20)	Номер счета для зачисления
ВидСчЗач	A[0..1]	T(1-25)	Вид счета для зачисления
СвПл	Э[1]		Сведения о плательщике
ПлЮЛ	Э[1]	ПлЮЛТип	Сведения об организации. Состав элемента представлен в таблице 1.3.1
ПлИП	Э[1]	ПлИПТип	Сведения об индивидуальном предпринимателе. Состав элемента представлен в таблице 1.3.2
Поручения	Э[1..n]		Для исполнения поручений. Состав элемента представлен в таблице 1.3.3
Руководитель	Э[1]	РукНОТип	Руководитель (заместитель руководителя) налогового органа. Состав элемента представлен в таблице 1.3.4

3.3 Описание типовых данных:

Таблица 1.3.1

Сведения об организации (ПлЮЛТип)

Имя атрибута	Обознач.	Формат	Описание атрибута
ИННЮЛ	A[1]	ИННЮЛТип	ИНН плательщика или Код иностранной организации
КПП	A[1]	КППТип	КПП плательщика
НаимЮЛ	A[1]	T(1-1000)	Полное наименование организации

Сведения об индивидуальном предпринимателе (ПЛИПТип)

Имя атрибута	Обознач.	Формат	Описание атрибута
ИННИП	A[1]	ИННФЛтип	ИНН физического лица
ФИО	Э[1]	ФИОТип	Фамилия, имя, отчество физического лица

Таблица 1.3.3

Для исполнения поручений (Поручения)

Имя атрибута	Обознач.	Формат	Описание атрибута
НомПорИсп	A[1]	T(1-20)	Номер поручения
ДатаПорИсп	A[1]	xs:date	Дата поручения

Таблица 1.3.4

Руководитель (заместитель руководителя) налогового органа (РукНОТип)

Имя атрибута	Обознач.	Формат	Описание атрибута
КласЧин	A[0..1]	T(1-250)	Классный чин руководителя (заместителя руководителя) налогового органа
ФИО	Э[1]	ФИОТип	Фамилия, имя, отчество руководителя (заместителя руководителя) Состав элемента представлен в таблице 1.3.6

Таблица 1.3.5

Фамилия, имя, отчество физического лица (ФИОТип)

Имя атрибута	Обознач.	Формат	Описание атрибута
Фамилия	A[1]	T(1-60)	
Имя	A[1]	T(1-60)	
Отчество	A[0..1]	T(1-60)	При наличии

Таблица 1.3.6

Описание простых типов данных

Обозначение	Описание	Базовый тип	Ограничения
БИКтип	Банковский идентификационный код.	xs:string	<xs:pattern value="\d{9}"/>
ИННЮЛтип	Идентификационный номер налогоплательщика - ЮЛ Код иностранной организации	xs:string	<xs:pattern value="([0-9]{1}[1-9]{1}) ([1-9]{1}[0-9]{1})[0-9]{8}"/> <xs:pattern value="\d{5}"/>
КППТип	КПП плательщика	xs:string	<xs:pattern value="([0-9]{1}[1-9]{1}) ([1-9]{1}[0-9]{1})[0-9]{7}"/>
ИННФЛтип	Идентификационный номер налогоплательщика - ФЛ	xs:string	<xs:pattern value="([0-9]{1}[1-9]{1}) ([1-9]{1}[0-9]{1})[0-9]{10}"/>

Обозначение	Описание	Базовый тип	Ограничения
GUIDтип	Глобально-уникальный идентификатор (Globally Unique Identifier)- 128-битное число в виде строки из 32 шестнадцатеричных цифр, разделенных дефисами. Например 6F9619FF-8B86-D011-B42D-00CF4FC994FF	xs:string	<xs:pattern value="[\da-fA-F]{8}-[\da-fA-F]{4}-[\da-fA-F]{4}-[\da-fA-F]{4}-[\da-fA-F]{12}"/>
	Дата	xs:date	YYYY-MM-DD
	Дата и время	xs:dateTime	YYYY-MM-DDTНН:ММ:SS