

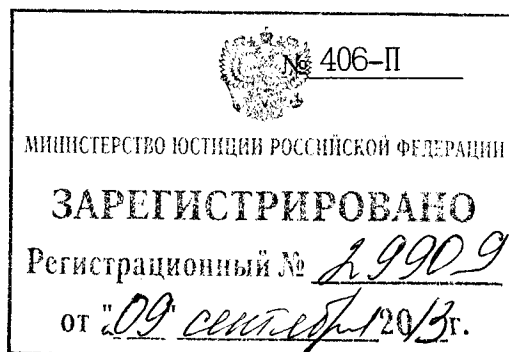


**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

« 29 » августа 2013 г.

г. Москва

ПОЛОЖЕНИЕ



**О порядке администрирования Центральным банком
Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской
Федерации отдельных видов доходов**

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823), Налоговым кодексом Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824), Федеральным законом 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; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084), Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 1, ст. 1) (далее – КоАП), Федеральным законом «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда

народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 1998, № 31, ст. 3829; 1999, № 28, ст. 3459, ст. 3469; 2001, № 26, ст. 2586; № 33, ст. 3424; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 27, ст. 2700; № 50, ст. 4855; № 52, ст. 5033, ст. 5037; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 1, ст. 18, ст. 45; № 30, ст. 3117; 2006, № 6, ст. 636; № 19, ст. 2061; № 31, ст. 3439; № 52, ст. 5497; 2007, № 1, ст. 9; № 22, ст. 2563; № 31, ст. 4011; № 41, ст. 4845; № 45, ст. 5425; № 50, ст. 6238; 2008, № 10, ст. 895; № 15, ст. 1447; 2009, № 1, ст. 23; № 9, ст. 1043; № 18, ст. 2153; № 23, ст. 2776; № 30, ст. 3739; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 8, ст. 775; № 19, ст. 2291; № 27, ст. 3432; № 30, ст. 4012; № 31, ст. 4193; № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728, ст. 6730; № 49, ст. 7069; № 50, ст. 7351; 2012, № 27, ст. 3588; № 31, ст. 4333; № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7605, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2317, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084) (далее – Федеральный закон «О банках и банковской деятельности»), Правилами осуществления федеральными органами государственной власти (государственными органами), органами управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями, а также Центральным банком Российской Федерации бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2007 года № 995 «О порядке осуществления федеральными органами государственной власти (государственными органами), органами управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями, а также Центральным банком Российской Федерации бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 2, ст. 116;

№ 50, ст. 5958; 2009, № 12, ст. 1429; 2010, № 38, ст. 4825, ст. 4835; № 52, ст. 7104; 2011, № 36, ст. 5148; № 42, ст. 5922; 2012, № 15, ст. 1784), настоящее Положение устанавливает порядок администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов.

Глава 1. Общие положения

1.1. Центральный банк Российской Федерации является главным администратором доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

1.2. Администрирование денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины и прочих доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – прочие доходы), уплачиваемых кредитными организациями, учредителями кредитных организаций (юридическими и физическими лицами), должностными лицами кредитных организаций, в том числе должностными лицами кредитных организаций, работающими в их филиалах, профессиональными участниками финансовых рынков, иными юридическими и физическими лицами (далее при совместном упоминании – плательщики) в соответствии с законодательством Российской Федерации, осуществляют Центральный банк Российской Федерации, исполняющий бюджетные полномочия администратора доходов бюджета, центральный аппарат Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальные подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам и территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации, определенные распорядительным документом Центрального банка Российской Федерации (далее при совместном упоминании – администраторы). Структурное подразделение центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации, осуществляющее функцию Центрального банка Российской Федерации по исполнению бюджетных полномочий администратора доходов бюджета, определяется распорядительным

документом Центрального банка Российской Федерации (далее – структурное подразделение центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации).

1.2.1. Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации осуществляют полномочия по администрированию источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разрезе следующих кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации (далее–КБК).

99911614000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о банках и банковской деятельности». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 15.26 КоАП, статьей 13 Федерального закона «О банках и банковской деятельности», статьями 38, 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» за исключением денежных взысканий (штрафов) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, уплачиваемых (взыскиваемых) в соответствии со статьей 74 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

99911605000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, а также законодательства Российской Федерации в области экспортного контроля»–в части денежных взысканий (штрафов) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

99911612000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, об обороте наркотических и психотропных средств» – в части денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–3 статьи 15.27 КоАП.

99911643000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушения законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 20.25 КоАП.

99911607000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 15.36 КоАП.

99910807081010000110 «Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет» – в случае предоставления лицензии на осуществление банковских операций при создании кредитной организации, за исключением предоставления лицензии на осуществление банковских операций кредитной организации,

созданной путем реорганизации в форме слияния, а также в случае выдачи дубликата лицензии на осуществление банковских операций, выданной при создании кредитной организации. Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии со статьей 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», Налоговым кодексом Российской Федерации.

99910807010010000110 «Государственная пошлина за государственную регистрацию юридического лица, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей, изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, за государственную регистрацию ликвидации юридического лица и другие юридически значимые действия»—в следующих случаях:

а) государственной регистрации кредитной организации, за исключением случаев, указанных в абзаце втором подпункта 1.2.2 настоящего пункта;

б) государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы кредитной организации, за исключением случаев, указанных в абзаце втором подпункта 1.2.2 настоящего пункта;

в) государственной регистрации ликвидации кредитной организации.

Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии со статьей 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», Налоговым кодексом Российской Федерации, статьей 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности».

99910807040010000110 «Государственная пошлина за совершение уполномоченным органом действий, связанных с государственной регистрацией выпусков (дополнительных выпусков) эмиссионных ценных бумаг» – при осуществлении в соответствии с нормативными актами Центрального банка Российской Федерации государственной регистрации

выпусков ценных бумаг территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации в следующих случаях:

а) государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, размещаемых путем подписки;

б) государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, размещаемых иными способами, за исключением подписки;

в) государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, за исключением случая регистрации такого отчета одновременно с государственной регистрацией выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг;

г) регистрации проспекта ценных бумаг (в случае если государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг не сопровождалась регистрацией их проспекта);

д) государственной регистрации изменений, вносимых в решение о выпуске (дополнительном выпуске) эмиссионных ценных бумаг и (или) в их проспект;

е) предварительного рассмотрения документов, необходимых для государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг;

ж) регистрации основной части проспекта ценных бумаг.

Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии со статьей 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», Налоговым кодексом Российской Федерации.

1.2.2. Структурное подразделение центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации осуществляет полномочия по администрированию источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разрезе следующих КБК.

99910807010010000110 «Государственная пошлина за государственную регистрацию юридического лица, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей, изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, за государственную регистрацию ликвидации юридического лица и другие юридически значимые действия» – при государственной регистрации кредитной организации или изменений, вносимых в учредительные документы кредитной организации, в случаях, когда в соответствии с нормативными актами Центрального банка Российской Федерации документы представляются кредитной организацией непосредственно в центральный аппарат Центрального банка Российской Федерации для принятия решения о государственной регистрации, минуя территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации. Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии со статьей 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», Налоговым кодексом Российской Федерации, со статьей 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности».

99910807040010000110 «Государственная пошлина за совершение уполномоченным органом действий, связанных с государственной регистрацией выпусков (дополнительных выпусков) эмиссионных ценных бумаг» – при осуществлении в соответствии с нормативными актами Центрального банка Российской Федерации государственной регистрации выпусков ценных бумаг структурным подразделением центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации в следующих случаях:

а) государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, размещаемых путем подписки;

б) государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, размещаемых иными способами, за исключением подписки;

в) государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, за исключением случая регистрации такого отчета одновременно с государственной регистрацией выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг;

г) регистрации проспекта ценных бумаг (в случае если государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг не сопровождалась регистрацией их проспекта);

д) государственной регистрации изменений, вносимых в решение о выпуске (дополнительном выпуске) эмиссионных ценных бумаг и (или) в их проспект;

е) государственной регистрации выпуска российских депозитарных расписок, выпуска (дополнительного выпуска) опционов эмитента;

ж) государственной регистрации проспекта российских депозитарных расписок, опционов эмитента (в случае, если государственная регистрация выпуска российских депозитарных расписок, выпуска (дополнительного выпуска) опционов эмитента не сопровождалась регистрацией их проспекта);

з) предварительного рассмотрения документов, необходимых для государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг;

и) регистрации основной части проспекта ценных бумаг.

Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии со статьей 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», Налоговым кодексом Российской Федерации.

99910807081010000110 «Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет» – в случае

предоставления лицензии на осуществление банковских операций кредитной организации, созданной путем реорганизации в форме слияния. Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии со статьей 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», Налоговым кодексом Российской Федерации.

1.2.3. Центральный аппарат Службы Банка России по финансовым рынкам осуществляет полномочия по администрированию источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, установленные настоящим подпунктом.

1.2.3.1. Центральный аппарат Службы Банка России по финансовым рынкам в соответствии с бюджетными полномочиями администратора доходов бюджета, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, администрирует доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разрезе следующих КБК.

99910807040010000110 «Государственная пошлина за совершение уполномоченным органом действий, связанных с государственной регистрацией выпусков (дополнительных выпусков) эмиссионных ценных бумаг». Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктом 53 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 1998, № 48, ст. 5857; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; № 50, ст. 6249; 2008, № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 7, ст. 777; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7,

ст. 905; № 23, ст. 3262; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4082, ст. 4084) в следующих случаях:

за государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, размещаемых путем подписки;

за государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, размещаемых иными способами, за исключением подписки;

за государственную регистрацию отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, за исключением случая регистрации такого отчета одновременно с государственной регистрацией выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг;

за регистрацию проспекта ценных бумаг (в случае, если государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг не сопровождалась регистрацией их проспекта);

за государственную регистрацию выпуска российских депозитарных расписок, выпуска (дополнительного выпуска) опционов эмитента;

за государственную регистрацию проспекта российских депозитарных расписок, опционов эмитента (в случае, если государственная регистрация выпуска российских депозитарных расписок, выпуска (дополнительного выпуска) опционов эмитента не сопровождалась регистрацией их проспекта);

за государственную регистрацию изменений, вносимых в решение о выпуске (дополнительном выпуске) эмиссионных ценных бумаг и (или) в их проспект;

за регистрацию основной части проспекта ценных бумаг;

за предварительное рассмотрение документов, необходимых для государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг.

99910807050010000110 «Государственная пошлина за совершение регистрационных действий, связанных с паевыми инвестиционными фондами и с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг». Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктами 54, 56-57 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 49, ст. 4562; 2004, № 27, ст. 2711; 2006, № 17, ст. 1780; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 30, ст. 3616; 2009, № 48, ст. 5731; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040, ст.7061; 2012, № 31, ст. 4334; 2013, № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084), Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», Федеральным законом от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2001, № 7, ст. 623; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 2, ст. 166; 2004, № 49, ст. 4854; 2005, № 19, ст. 1755; 2006, № 43, ст. 4412; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3619; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6450, ст. 6454; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7036, ст. 7037, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4322; № 47, ст. 6391; № 50, ст. 6965, ст. 6966; 2013, № 19, ст. 2326; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4044, ст. 4084) в следующих случаях:

за совершение уполномоченным органом действий, связанных с регистрацией пенсионных и страховых правил негосударственных пенсионных фондов (далее—НПФ);

за регистрацию пенсионных и страховых правил НПФ;

за регистрацию изменений, вносимых в пенсионные и страховые правила НПФ;

за совершение регистрационных действий, связанных с паевыми инвестиционными фондами (далее – ПИФ):

за регистрацию правил доверительного управления ПИФ;

за регистрацию изменений, вносимых в правила доверительного управления ПИФ;

за совершение регистрационных действий связанных с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг:

за регистрацию изменений, вносимых в документы организатора торговли на рынке ценных бумаг, фондовой биржи, в правила осуществления клиринговой деятельности;

за регистрацию регламента специализированного депозитария (далее – СД) ипотечного покрытия, акционерных инвестиционных фондов, ПИФ и НПФ, СД, обслуживающего средства пенсионных накоплений, переданных НПФ, осуществляющим деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, или регламента СД, обслуживающего средства пенсионных накоплений, переданных Пенсионным фондом Российской Федерации частным управляющим компаниям и государственной управляющей компании, или регламента СД, обслуживающего накопления для жилищного обеспечения военнослужащих;

за регистрацию изменений, вносимых в регламент СД ипотечного покрытия, акционерных инвестиционных фондов, ПИФ и НПФ, СД, обслуживающего средства пенсионных накоплений, переданных НПФ, осуществляющим деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, или в регламент СД, обслуживающего средства пенсионных накоплений, переданных Пенсионным фондом Российской Федерации частным управляющим компаниям и государственной управляющей компании, или в регламент СД,

обслуживающего накопления для жилищного обеспечения военнослужащих;

за регистрацию правил ведения реестра владельцев инвестиционных паев ПИФ;

за регистрацию изменений, вносимых в правила ведения реестра владельцев инвестиционных паев ПИФ;

за регистрацию правил организации и осуществления внутреннего контроля управляющей компании, СД и НПФ;

за регистрацию изменений, вносимых в правила организации и осуществления внутреннего контроля управляющей компании, СД и НПФ.

99910807060010000110 «Государственная пошлина за совершение действий, связанных с выдачей разрешений на размещение и (или) обращение эмиссионных ценных бумаг российских эмитентов за пределами территории Российской Федерации». Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктом 55 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» за выдачу разрешения на размещение и (или) обращение эмиссионных ценных бумаг российских эмитентов за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении эмиссионных ценных бумаг российских эмитентов.

99910807081010000110 «Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет». Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктами 58, 72 и 92 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации, статьями 7.1, 34 Федерального закона от

7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», Федеральным законом от 21 ноября 2011 года № 325-ФЗ «Об организованных торгах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 48, ст. 6726; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084), Законом Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» (Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, № 2, ст. 56; Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 1, ст. 4; 1999, № 47, ст. 5622; 2002, № 12, ст. 1093; № 18, ст. 1721; 2003, № 50, ст. 4855, ст. 4858; 2004, № 30, ст. 3085; 2005, № 10, ст. 760; № 30, ст. 3101, ст. 3115; 2007, № 22, ст. 2563; № 46, ст. 5552; № 49, ст. 6048; 2009, № 44, ст. 5172; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4195; № 49, ст. 6409; 2011, № 30, ст. 4584; № 49, ст. 7040; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4067), статьей 23 Закона Российской Федерации от 20 февраля 1992 года № 2383-1 «О товарных биржах и биржевой торговле» (Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1992, № 18, ст. 961; № 34, ст. 1966; 1993, № 22, ст. 790; Собрание законодательства Российской Федерации, 1995, № 26, ст. 2397; 2002, № 12, ст. 1093; 2004, № 27, ст. 2711; 2006, № 17, ст. 1776; 2009, № 29, ст. 3601; № 48, ст. 5731; 2010, № 31, ст. 4193; 2011, № 30, ст. 4596; 2013, № 30, ст. 4082) в следующих случаях.

За предоставление:

лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг, лицензии фондовой биржи, лицензии на осуществление клиринговой деятельности;

лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, ПИФ и НПФ, – лицензии на осуществление деятельности СД инвестиционных фондов, ПИФ и НПФ;

лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию;

лицензии на осуществление иных видов деятельности (профессиональной деятельности) на рынке ценных бумаг;

лицензии на осуществление страховой деятельности субъектов страхового дела.

За переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, и (или) приложения к такому документу.

За выдачу дубликата лицензии.

За выдачу дубликата аттестата, иного документа, подтверждающего уровень квалификации, в связи с его утерей.

99910807200010000110 «Прочие государственные пошлины за государственную регистрацию, а также совершение прочих юридически значимых действий». Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктами 4, 4.1, 4.2, 55 и 74 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации, порядком ведения государственного реестра микрофинансовых организаций, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 3 марта 2011 года № 26н «Об утверждении Порядка ведения государственного реестра микрофинансовых организаций», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 30 мая 2011 года № 20891, 21 ноября 2012 года № 25875 («Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти» от 27 июня 2011 года № 26, Российская газета от 5 декабря 2012 года), порядком ведения государственного реестра саморегулируемых организаций кредитных потребительских кооперативов, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 апреля 2011 года № 44н «Об утверждении Порядка ведения государственного реестра саморегулируемых организаций кредитных потребительских кооперативов»,

зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 июня 2011 года № 21014, 25 декабря 2012 года № 26357 (Российская газета от 24 июня 2011 года, от 18 января 2013 года), Федеральным законом от 18 июля 2009 года № 190-ФЗ «О кредитной кооперации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 29, ст. 3627; 2011, № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; 2013, № 30, ст. 4084), Федеральным законом от 2 июля 2010 года № 151-ФЗ «О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 27, ст. 3435; 2011, № 27, ст. 3880; № 49, ст. 7040; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4084), Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» в следующих случаях.

За внесение уполномоченным органом сведений:

о некоммерческих организациях в государственные реестры саморегулируемых организаций (далее – СРО), кредитных потребительских кооперативов и микрофинансовых организаций (далее–МФО);

о юридическом лице в государственный реестр МФО.

За выдачу дубликата свидетельства о внесении сведений о юридическом лице в государственный реестр МФО.

За выдачу разрешения, подтверждающего статус СРО профессиональных участников рынка ценных бумаг, СРО управляющих компаний акционерных инвестиционных фондов, ПИФ и НПФ.

За аккредитацию организаций, осуществляющих аттестацию физических лиц в сфере профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг в форме приема квалификационных экзаменов и выдачи квалификационных аттестатов.

99911301991010000130 «Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств федерального бюджета». Источником данного вида доходов являются прочие доходы, уплачиваемые в соответствии с Федеральным законом от 1 декабря 2007 года № 315-ФЗ «О

саморегулируемых организациях» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 49, ст. 6076; 2008, № 30, ст. 3604, ст. 3616; 2009, № 18, ст. 2142; № 52, ст. 6450; 2010, № 31, ст. 4209; 2011, № 27, ст. 3880; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7061; 2012, № 26, ст. 3446), Постановлением Правительства Российской Федерации от 29 сентября 2008 года № 724 «Об утверждении порядка ведения государственного реестра саморегулируемых организаций» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 40, ст. 4543; 2010, № 40, ст. 5076).

99911607000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьями 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, 19.4.1, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7.3, частью 2 статьи 23.47, частями 2 и 3 статьи 28.3 КоАП.

99911612000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, об обороте наркотических и психотропных средств». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–3 статьи 15.27, статьями 23.47, 23.72, 23.73, 23.75 КоАП.

99911615000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 1 статьи

13.25, статьями 15.17-15.20, 15.22, 15.23.1, 15.24.1, 15.28, 15.29, 15.31, 23.47 КоАП.

99911616000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о товарных биржах и биржевой торговле». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьями 14.24, 23.47 КоАП.

99911634000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за несоблюдение бюро кредитных историй требований законодательства Российской Федерации». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьями 5.53-5.55, 14.29, 14.30, 23.65 КоАП.

99911638000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьями 15.21, 15.30, 15.35, 23.47 КоАП.

99911639000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о микрофинансовой деятельности». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьями 15.26.1, 23.75 КоАП.

99911643000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 20.25 КоАП.

99911690010010000140 «Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в федеральный бюджет». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 2–4 статьи 14.1, статьями 14.36, 19.20, 19.26, 23.47, частью 2 статьи 28.3 КоАП.

1.2.3.2. Центральный аппарат Службы Банка России по финансовым рынкам администрирует доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации только в части принятия решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет и на период до полного погашения кредиторской задолженности в разрезе следующих КБК.

99911302991010000130 «Прочие доходы от компенсации затрат федерального бюджета».

99911705010010000180 «Прочие неналоговые доходы федерального бюджета».

1.2.4. Территориальные подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам осуществляют полномочия по администрированию источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, установленные настоящим подпунктом.

1.2.4.1. Территориальные подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам в соответствии с бюджетными полномочиями администратора доходов бюджета, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, администрируют доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разрезе следующих КБК.

99910807040010000110 «Государственная пошлина за совершение уполномоченным органом действий, связанных с государственной регистрацией выпусков (дополнительных выпусков) эмиссионных ценных бумаг». Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктом 53 пункта 1 статьи

333.33 Налогового кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» в следующих случаях:

за государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, размещаемых путем подписки;

за государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, размещаемых иными способами, за исключением подписки;

за государственную регистрацию отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, за исключением случая регистрации такого отчета одновременно с государственной регистрацией выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг;

за регистрацию проспекта ценных бумаг (в случае, если государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг не сопровождалась регистрацией их проспекта);

за государственную регистрацию изменений, вносимых в решение о выпуске (дополнительном выпуске) эмиссионных ценных бумаг и (или) в их проспект;

за регистрацию основной части проспекта ценных бумаг;

за предварительное рассмотрение документов, необходимых для государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг.

99911607000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации». Источником данного вида

доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьями 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, статьей 19.4.1, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7.3, частью 2 статьи 23.47, частями 2 и 3 статьи 28.3 КоАП.

99911612000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, об обороте наркотических и психотропных средств». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–3 статьи 15.27, статьями 23.47, 23.72, 23.73, 23.75 КоАП.

99911615000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 1 статьи 13.25, статьями 15.17-15.20, 15.22, 15.23.1, 15.24.1, 15.28, 15.29, 15.31, 23.47, частью 2 статьи 28.3 КоАП.

99911616000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о товарных биржах и биржевой торговле». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьями 14.24, 23.47 КоАП.

99911634000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за несоблюдение бюро кредитных историй требований законодательства Российской Федерации». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьями 5.53-5.55, 14.29, 14.30, 23.65 КоАП.

99911638000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и

манипулированию рынком». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьями 15.21, 15.30, 15.35, 23.47 КоАП.

99911643000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 20.25 КоАП.

99911690010010000140 «Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в федеральный бюджет». Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 2–4 статьи 14.1, статьей 14.36, 19.20, 19.26, 23.47, частью 2 статьи 28.3 КоАП.

1.2.4.2. Территориальные подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам администрируют доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации только в части принятия решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет и на период до полного погашения кредиторской задолженности в разрезе следующих КБК.

99911302991010000130 «Прочие доходы от компенсации затрат федерального бюджета».

99911705010010000180 «Прочие неналоговые доходы федерального бюджета».

1.2.5. Администрирование денежных взысканий (штрафов) территориальными учреждениями Банка России осуществляется в соответствии с законодательством о банках и банковской деятельности, законодательством об административных правонарушениях, центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым рынкам и ее

территориальными подразделениями – в соответствии с законодательством об административных правонарушениях.

Администрирование государственной пошлины в соответствии с полномочиями центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам и ее территориального подразделения осуществляется по месту совершения юридически значимого действия.

Администрирование государственной пошлины осуществляется администраторами по месту нахождения кредитной организации, по предыдущему месту нахождения кредитной организации в случаях, указанных в пункте 5.7 и подпункте 6.3.6 пункта 6.3 настоящего Положения. Администрирование денежных взысканий (штрафов), в том числе предусмотренных частями 1–3 статьи 15.27 КоАП, осуществляется территориальным учреждением Центрального банка Российской Федерации, должностные лица которого приняли решение о применении мер (наложении административных наказаний) в виде штрафов.

При этом администрирование государственной пошлины за государственную регистрацию изменений, вносимых в учредительные документы кредитной организации, связанных с изменением ее места нахождения, сопровождающихся изменением территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, осуществляющего надзор за деятельностью кредитной организации, и заменой ей лицензии, осуществляется территориальным учреждением Центрального банка Российской Федерации по предполагаемому новому месту нахождения кредитной организации.

1.3. Администраторы осуществляют:

начисление, учет и контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет;

взыскание задолженности по платежам в бюджет;

принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление

возврата государственных пошлин (далее – проценты), и представление в управление Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации, Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства (далее – УФК) Заявок на возврат по форме приложения 3 к Порядку кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядку осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденному Приказом Федерального казначейства от 10 октября 2008 года № 8н «О порядке кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядке осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 ноября 2008 года № 12617, 4 сентября 2009 года № 14714, 29 марта 2010 года № 16751, 25 ноября 2010 года № 19047, 3 февраля 2012 года № 23129 («Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти» от 22 декабря 2008 года № 51, Российская газета от 15 сентября 2009 года, от 7 апреля 2010 года, от 3 декабря 2010 года, от 15 февраля 2012 года) (далее – Приказ № 8н), заполняемых в порядке, установленном Приказом № 8н (далее – Заявка на возврат);

принятие решений о зачете (уточнении) платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации;

составление и представление отчетности о поступлении в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации доходов, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, по форме, в порядке и сроки, установленные нормативными актами Центрального банка Российской

Федерации о перечне, формах, правилах и порядке составления и представления отчетности структурными подразделениями Центрального банка Российской Федерации в Центральный банк Российской Федерации (далее—отчетность);

предоставление информации, необходимой для уплаты денежных средств физическими и юридическими лицами за государственные и муниципальные услуги, а также иных платежей, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в Государственную информационную систему о государственных и муниципальных платежах в соответствии с порядком, установленным Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4179; 2011, № 15, ст. 2038; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4587; № 49, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4322; 2013, № 14, ст. 1651, № 27, ст. 3477, ст. 3480, № 30, ст. 4084).

Порядок организации работы в Банке России по предоставлению указанной информации устанавливается соответствующим актом Центрального банка Российской Федерации.

1.4. В целях осуществления функции администрирования поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации, центральный аппарат Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальные подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам ведут карточки учета поступлений в бюджет по денежным взысканиям (штрафам) по форме приложения 1 к настоящему Положению (далее—Карточка учета штрафа) и карточки учета уплаты в бюджет государственной пошлины по форме приложения 2 к настоящему Положению (далее – Карточка учета пошлины) (далее при совместном упоминании—Карточки учета), которые открываются и ведутся

в порядке, установленном главами 4 и 5 настоящего Положения. Структурное подразделение центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации ведет Карточки учета пошлины.

1.5. Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации в своих распорядительных документах определяют структурные подразделения территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, в функции которых входят вопросы администрирования поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации доходов, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, а также устанавливают порядок обмена информацией между указанными структурными подразделениями.

Центральный аппарат Службы Банка России по финансовым рынкам в своих распорядительных документах определяет структурные подразделения центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, в функции которых входят вопросы администрирования поступлений в бюджетную систему Российской Федерации доходов, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, а также устанавливает порядок обмена информацией между указанными структурными подразделениями.

Территориальные подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам в своих распорядительных документах определяют структурные подразделения территориальных подразделений Службы Банка России по финансовым рынкам, в функции которых входят вопросы администрирования поступлений в бюджетную систему Российской Федерации доходов, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, а также устанавливает порядок обмена информацией между указанными структурными подразделениями.

1.6. В целях выполнения Центральным банком Российской Федерации функции главного администратора доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации координацию деятельности

администраторов осуществляет Департамент методологии и организации обслуживания счетов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации Центрального банка Российской Федерации.

Координацию деятельности структурных подразделений территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, в функции которых входят вопросы администрирования поступлений в бюджетную систему Российской Федерации доходов, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, осуществляет структурное подразделение территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, в компетенцию которого входят вопросы организации обслуживания счетов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Координацию деятельности структурных подразделений центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, в функции которых входят вопросы администрирования поступлений в бюджетную систему Российской Федерации доходов, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, осуществляет структурное подразделение центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, определенное распорядительным документом Службы Банка России по финансовым рынкам.

Координацию деятельности структурных подразделений территориального подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам, в функции которых входят вопросы администрирования поступлений в бюджетную систему Российской Федерации доходов, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, осуществляет структурное подразделение территориального подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам, определенное распорядительным документом территориального подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам.

Глава 2. Порядок администрирования

2.1. Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации, центральный аппарат Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальные подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам осуществляют следующие действия.

2.1.1. Заключают от лица Центрального банка Российской Федерации с УФК договор (соглашение) об обмене электронными документами (далее – Соглашение). В случае отсутствия у территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, территориального подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам или УФК технической возможности для информационного обмена документами в электронном виде обмен информацией осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях.

В течение пяти рабочих дней со дня вступления в силу настоящего Положения направляют в УФК его копию, копию нормативного акта Центрального банка Российской Федерации о порядке принятия решений о возврате процентов за несвоевременное осуществление возврата излишне уплаченных государственных пошлин, а также копию акта Центрального банка Российской Федерации об утверждении Перечня структурных подразделений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющих функцию Центрального банка Российской Федерации по исполнению бюджетных полномочий администратора доходов бюджета, и подведомственных Центральному банку Российской Федерации администраторов доходов бюджета. Копии изменений и дополнений к настоящему Положению, нормативному акту Центрального банка Российской Федерации о порядке принятия решений о возврате процентов за несвоевременное осуществление возврата излишне уплаченных

государственных пошлин, а также к акту Центрального банка Российской Федерации об утверждении Перечня структурных подразделений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющих функцию Центрального банка Российской Федерации по исполнению бюджетных полномочий администратора доходов бюджета, и подведомственных Центральному банку Российской Федерации администраторов доходов бюджета представляются в УФК в течение пяти рабочих дней со дня получения указанных документов.

2.1.2. Направляют в УФК документы администратора в порядке и в сроки, установленные нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства:

Карточку образцов подписей к лицевым счетам по форме приложения 3 к Порядку открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства, утвержденному Приказом Федерального казначейства от 29 декабря 2012 года № 24н «О порядке открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 17 апреля 2013 года № 28164, 5 августа 2013 года № 29257 («Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти» от 20 мая 2013 года № 20, Российская газета от 14 августа 2013 года) (далее – Приказ № 24н), заполняемую в порядке, установленном Приказом № 24н (далее – Карточка);

Заявку на возврат;

Запрос на аннулирование заявки (консолидированной заявки) по форме приложения 7 к Приказу № 8н, заполняемый в порядке, установленном Приказом № 8н;

Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа по форме приложения 8 к Приказу № 8н (далее – Уведомление администратора), заполняемое в порядке, установленном Приказом № 8н;

сообщения в произвольной форме о неполучении Выписки из

лицевого счета администратора доходов бюджета и (или) Приложения к ней, а также Отчетов о состоянии соответствующего лицевого счета.

Наделение должностных лиц территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации правом первой и второй подписи документов, направляемых в УФК, осуществляется распорядительным документом территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, территориального подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам.

2.1.3. Сообщают при наличии технической возможности через системы электронного документооборота, на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», а также в письменной произвольной форме плательщикам, расположенным на территории соответствующего субъекта (субъектов) Российской Федерации:

КБК по видам доходов, администрируемых ими с учетом кодов подвида доходов бюджета;

идентификационный номер Центрального банка Российской Федерации (7702235133) (далее – ИНН Центрального банка Российской Федерации);

код причины постановки на налоговый учет (далее – КПП) Центрального банка Российской Федерации по месту нахождения территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, территориального подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам;

реквизиты счета, открытого в подразделении расчетной сети Центрального банка Российской Федерации на балансовом счете № 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – счет

УФК), полученные территориальным учреждением Центрального банка Российской Федерации, центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальным подразделением Службы Банка России по финансовым рынкам от УФК;

код Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (далее – код ОКАТО) муниципального образования, на территории которого находится территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации, центральный аппарат Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальное подразделение Службы Банка России по финансовым рынкам;

информацию, полученную от структурного подразделения центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации, указанную в подпункте 2.2.2 пункта 2.2 настоящего Положения.

Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации сообщают плательщикам КБК по видам доходов, администрируемых ими с учетом кодов подвида доходов бюджета (по государственной пошлине с учетом кодов подвида доходов бюджета «0300», «0700», «1000» в 14–17 разрядах КБК, по денежным взысканиям (штрафам) с учетом кода подвида доходов бюджета «6000» в 14 – 17 разрядах КБК) и соответствующие им виды доходов.

Центральный аппарат Службы Банка России по финансовым рынкам сообщает плательщикам КБК по видам доходов, администрируемых им с учетом кодов подвида доходов бюджета (по государственной пошлине с учетом кодов подвида доходов бюджета «0039», «0300», «0500», «0700», «0940», «1000» в 14–17 разрядах КБК, по прочим доходам от оказания платных услуг (работ) получателями средств федерального бюджета, прочим доходам от компенсации затрат федерального бюджета, прочим неналоговым доходам федерального бюджета с учетом кодов подвида доходов бюджета «6000» в 14–17 разрядах КБК, по денежным взысканиям (штрафам) с учетом кода подвида доходов бюджета «6000» в 14 – 17 разрядах КБК) и соответствующие им виды доходов.

Территориальные подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам сообщают плательщикам КБК по видам доходов, администрируемых ими с учетом кодов подвида доходов бюджета (по государственной пошлине с учетом кодов подвида доходов бюджета «1000» в 14–17 разрядах КБК, по прочим доходам от компенсации затрат федерального бюджета, прочим неналоговым доходам федерального бюджета с учетом кодов подвида доходов бюджета «6000» в 14 – 17 разрядах КБК, по денежным взысканиям (штрафам) с учетом кода подвида доходов бюджета «6000» в 14–17 разрядах КБК) и соответствующие им виды доходов.

В случае изменения вышеуказанной информации территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации, центральный аппарат Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальные подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам не позднее пяти рабочих дней со дня получения документов, подтверждающих изменение информации, сообщают о всех изменениях плательщикам, расположенным на территории соответствующего субъекта (субъектов) Российской Федерации.

2.1.4. Направляют УФК Заявки на возврат.

При обмене с УФК документами в электронном виде Заявка на возврат распечатывается на бумажном носителе в день направления в УФК в одном экземпляре, хранится в делах территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальных подразделений Службы Банка России по финансовым рынкам и уничтожается по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором была составлена указанная Заявка на возврат, в порядке, предусмотренном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, определяющими вопросы делопроизводства.

При обмене с УФК документами на бумажном носителе Заявка на

возврат составляется в двух экземплярах. Первый экземпляр Заявки на возврат направляется в УФК. Второй экземпляр Заявки на возврат в целях осуществления контроля хранится в делах территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальных подразделений Службы Банка России по финансовым рынкам и уничтожается по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором была составлена указанная Заявка на возврат, в порядке, предусмотренном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, определяющими вопросы делопроизводства. В случае возврата первого экземпляра Заявки на возврат с приложением документа УФК, в котором указывается причина возврата, указанные документы хранятся в делах территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальных подразделений Службы Банка России по финансовым рынкам и уничтожаются в вышеуказанном порядке.

2.1.5. Направляют УФК Уведомления администратора.

При обмене с УФК документами в электронном виде Уведомление администратора распечатывается в день направления в УФК в одном экземпляре, хранится в делах территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальных подразделений Службы Банка России по финансовым рынкам и уничтожается по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором было составлено указанное Уведомление, в порядке, предусмотренном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, определяющими вопросы делопроизводства.

При обмене с УФК документами на бумажном носителе Уведомление администратора составляется в трех экземплярах. Первый и второй экземпляры Уведомления администратора направляются в УФК.

Второй экземпляр Уведомления администратора, возвращенный УФК с отметкой о получении (отказе в приеме) первого экземпляра Уведомления администратора, и третий экземпляр Уведомления администратора в целях осуществления контроля хранятся в делах территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальных подразделений Службы Банка России по финансовым рынкам и уничтожаются по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором было составлено указанное Уведомление администратора, в порядке, предусмотренном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, определяющими вопросы делопроизводства.

2.2. Структурное подразделение центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации осуществляет следующие действия.

2.2.1. Заключает от лица Центрального банка Российской Федерации с Управлением Федерального казначейства по г. Москве (далее – УФК по г. Москве) Соглашение. В случае отсутствия у структурного подразделения центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации или УФК по г. Москве технической возможности для информационного обмена документами в электронном виде обмен информацией осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях.

Представляет в УФК по г. Москве документы, указанные в подпункте 2.1.2 пункта 2.1 настоящего Положения.

Карточка подписывается руководителем структурного подразделения центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации или лицом, его замещающим.

Наделение должностных лиц структурного подразделения центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации правом подписи документов, направляемых в УФК по г. Москве, осуществляется

распорядительным документом Центрального банка Российской Федерации.

Право первой подписи принадлежит руководителю структурного подразделения центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации и (или) его заместителям. Право второй подписи принадлежит начальнику Управления и (или) его заместителям и (или) начальнику отдела, заведующему сектором Управления структурного подразделения центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации.

В случае изменения каких-либо данных в ранее представленной Карточке структурным подразделением центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации оформляется и представляется новая Карточка.

2.2.2. Сообщает территориальным учреждениям Центрального банка Российской Федерации:

КБК по видам доходов, администрируемых структурным подразделением центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации, кодов подвида доходов бюджета по государственной пошлине «0300», «0700», «1000» в 14 – 17 разрядах КБК и соответствующие им виды доходов;

ИНН Центрального банка Российской Федерации;

КПП Центрального банка Российской Федерации;

реквизиты счета УФК по г. Москве, открытого в подразделении Московского главного территориального управления Центрального банка Российской Федерации на счете № 40101, полученные от УФК по г. Москве;

код ОКАТО муниципального образования, на территории которого находится Центральный банк Российской Федерации.

В случае изменения вышеуказанной информации структурное подразделение центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации не позднее пятнадцати рабочих дней со дня получения им

документов, подтверждающих изменение информации, сообщает о всех изменениях территориальным учреждениям Центрального банка Российской Федерации.

2.2.3. Направляет УФК по г. Москве Заявки на возврат.

При обмене с УФК по г. Москве документами в электронном виде Заявка на возврат распечатывается на бумажном носителе в день направления в УФК по г. Москве в одном экземпляре, хранится в делах структурного подразделения центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации и уничтожается по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором была составлена Заявка на возврат, в порядке, предусмотренном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, определяющими вопросы делопроизводства.

При обмене с УФК по г. Москве документами на бумажном носителе Заявка на возврат составляется в двух экземплярах. Первый экземпляр Заявки на возврат направляется УФК по г. Москве. Второй экземпляр Заявки на возврат в целях осуществления контроля хранится в делах структурного подразделения центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации, осуществляющего оформление Заявки на возврат, и уничтожается по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором была составлена указанная Заявка на возврат, в порядке, предусмотренном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, определяющими вопросы делопроизводства. В случае возврата первого экземпляра Заявки на возврат с приложением документа УФК, в котором указывается причина возврата, указанные документы хранятся в делах структурного подразделения центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации и уничтожаются в вышеуказанном порядке.

2.2.4. Направляет УФК по г. Москве Уведомления администратора.

При обмене с УФК по г. Москве документами в электронном виде Уведомление администратора распечатывается на бумажном носителе в день направления в УФК по г. Москве в одном экземпляре, хранится в

делах структурного подразделения центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации и уничтожается по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором было составлено указанное Уведомление, в порядке, предусмотренном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, определяющими вопросы делопроизводства.

При обмене с УФК по г. Москве документами на бумажном носителе Уведомление администратора составляется в трех экземплярах. Первый и второй экземпляры Уведомления администратора направляются УФК по г. Москве. Вторым экземпляром Уведомления администратора, возвращенный УФК по г. Москве с отметкой о получении (отказе в получении) первого экземпляра Уведомления, и третий экземпляр Уведомления администратора хранятся в делах структурного подразделения центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации и уничтожаются по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором было составлено указанное Уведомление, в порядке, предусмотренном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, определяющими вопросы делопроизводства.

2.3. Администраторы получают от соответствующих УФК следующие документы УФК.

Выписку из Сводного реестра поступлений и выбытий по форме приложения 22 к Порядку учета Федеральным казначейством поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, утвержденному Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 5 сентября 2008 года № 92н «Об утверждении порядка учета Федеральным казначейством поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 29 сентября 2008 года № 12357, 23 июля 2009 года № 14381,

18 марта 2010 года № 16647, 7 июля 2010 года № 17738, 15 сентября 2010 года № 18441, 27 января 2012 года № 23044 («Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти» от 13 октября 2008 года № 41, от 10 августа 2009 года № 32, от 5 апреля 2010 года № 14, от 19 июля 2010 года № 29, Российская газета от 29 сентября 2010 года, от 3 февраля 2012 года) (далее – Приказ № 92н) (далее– Выписка из реестра).

Справку о перечислении поступлений в бюджеты (разделы I и III) по форме приложения 18 к Приказу № 92н (далее–Справка).

Выписку из лицевого счета администратора доходов бюджета по форме приложения 11 к Приказу № 24н с приложением документов, служащих основанием для отражения операций на лицевых счетах (далее–Выписка).

Приложение к Выписке из лицевого счета администратора доходов по форме приложения 59 к Приказу № 24н (далее–приложение к Выписке).

Протокол по форме приложения 5 к Приказу № 8н.

Запрос на выяснение принадлежности платежа по форме приложения 9 к Приказу № 8н (далее–Запрос).

Отчет о состоянии лицевого счета администратора доходов бюджета по форме приложения 23 к Приказу № 24н.

Акт приемки-передачи показателей лицевого счета администратора доходов бюджета по форме приложения 35 к Приказу № 24н (составляется при переходе администратора на обслуживание в УФК, расположенное на территории другого субъекта Российской Федерации).

Акт приемки-передачи показателей лицевого счета администратора доходов бюджета при реорганизации, передаче полномочий по администрированию по форме приложения 43 к Приказу № 24н (составляется в случае, если при реорганизации администратора доходов бюджета происходит его передача в ведение главному администратору доходов другого бюджета либо присоединение к другому администратору

доходов бюджета, а также в случае передачи полномочий по администрированию доходов бюджета от одного администратора доходов другим администраторам в рамках одного УФК).

иные документы о проведенных операциях по учету поступлений в бюджет.

2.3.1. При включении УФК в документы, направляемые администраторам, информации по поступлениям, не администрируемым Центральным банком Российской Федерации, администратор осуществляет регистрацию указанных поступлений в Журнале учета невыясненных поступлений в бюджет по форме приложения 3 к настоящему Положению (далее – Журнал) в порядке, установленном пунктом 6.3 настоящего Положения, и отказывается от указанных поступлений на КБК, предназначенный для учета невыясненных поступлений, направляя в УФК Уведомление администратора.

При включении УФК по г. Москве в документы, направляемые структурному подразделению центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации, информации по поступлениям, администратором которых является Московское главное территориальное управление Центрального банка Российской Федерации (далее – МГТУ) по КБК, указанным в подпункте 1.2.1 пункта 1.2 настоящего Положения, или администраторами которых являются другие территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации (за исключением МГТУ) по КБК 99911614000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о банках и банковской деятельности», 99911605000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, а также законодательства Российской Федерации в области экспортного контроля», 99911612000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии

легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, об обороте наркотических и психотропных средств», 99911643000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушения законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях», 99911607000010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации», в том числе по КБК, предназначенному для учета невыясненных поступлений, подлежащим уточнению на вышеуказанные КБК, структурное подразделение центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации осуществляет регистрацию указанных поступлений в Журнале в порядке, установленном пунктом 6.3 настоящего Положения, и отказывается от указанных поступлений на КБК, предназначенный для учета невыясненных поступлений, направляя в УФК по г. Москве Уведомление администратора.

При включении УФК по г. Москве в документы, направляемые структурному подразделению центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации, информации по поступлениям, администраторами которых являются территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации (за исключением МГТУ), по КБК 99910807081010000110 «Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет», 99910807010010000110 «Государственная пошлина за государственную

регистрацию юридического лица, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей, изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, за государственную регистрацию ликвидации юридического лица и другие юридически значимые действия» или 99910807040010000110 «Государственная пошлина за совершение уполномоченным органом действий, связанных с государственной регистрацией выпусков (дополнительных выпусков) эмиссионных ценных бумаг», в том числе по КБК, предназначенному для учета невыясненных поступлений, подлежащим уточнению на КБК 99910807081010000110, КБК 99910807010010000110 или КБК 99910807040010000110, структурное подразделение центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации открывает Карточки учета пошлины либо в случае необходимости осуществляет уточнение (выяснение) вида и принадлежности поступлений в соответствии с главой 6 настоящего Положения с последующим отражением после уточнения поступлений на КБК 99910807081010000110, КБК 99910807010010000110 или КБК 99910807040010000110 в соответствующих Карточках учета пошлины.

Структурное подразделение центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации в целях своевременного возврата указанных поступлений плательщику в течение трех рабочих дней со дня получения информации от УФК по г. Москве направляет плательщику письмо о представлении плательщиком заявления о возврате излишне уплаченной государственной пошлины и документов в порядке, установленном главой 8 настоящего Положения, а также, в случае необходимости уточнения поступлений, информации в произвольной письменной форме для уточнения поступлений в соответствии с главой 6 настоящего Положения.

После получения от плательщика указанных документов структурное подразделение центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации принимает решение о возврате плательщику сумм

излишне уплаченной государственной пошлины и представляет в УФК по г. Москве Заявку на возврат в порядке, установленном главой 8 настоящего Положения, либо, в случае необходимости, осуществляет уточнение поступлений в порядке, предусмотренном главой 6 настоящего Положения, на КБК 99910807081010000110, КБК 99910807010010000110 или КБК 99910807040010000110, а затем принимает решение о возврате плательщику сумм излишне уплаченной государственной пошлины и представляет в УФК по г. Москве Заявку на возврат в порядке, предусмотренном главой 8 настоящего Положения.

При включении УФК по г. Москве в документы, направляемые МГТУ, информации по поступлениям, администратором которых является структурное подразделение центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации по КБК, указанным в подпункте 1.2.2 пункта 1.2 настоящего Положения, в том числе по КБК, предназначенному для учета невыясненных поступлений, подлежащим уточнению на вышеуказанные КБК, МГТУ осуществляет регистрацию указанных поступлений в Журнале в порядке, установленном пунктом 6.3 настоящего Положения, и отказывается от указанных поступлений на КБК, предназначенный для учета невыясненных поступлений, направляя в УФК по г. Москве Уведомление администратора.

При включении УФК по г. Москве в документы, направляемые МГТУ, информации по поступлениям, администратором которых являются территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации (за исключением МГТУ) по КБК, указанным в подпункте 1.2.1 пункта 1.2 настоящего Положения, в том числе подлежащим уточнению с КБК, предназначенного для учета невыясненных поступлений, на вышеуказанные КБК, МГТУ открывает Карточки учета либо, в случае необходимости, осуществляет уточнение (выяснение) вида и принадлежности поступлений в соответствии с главой 6 настоящего Положения с последующим отражением после уточнения поступлений на

соответствующий КБК в Карточках учета.

МГТУ в целях своевременного возврата указанных поступлений плательщику в течение трех рабочих дней со дня получения информации от УФК по г. Москве направляет плательщику письмо о представлении плательщиком заявления о возврате излишне уплаченных денежных взысканий (штрафов) и государственной пошлины и документов в порядке, установленном главой 8 настоящего Положения, а также, в случае необходимости уточнения поступлений, информации в произвольной письменной форме для уточнения поступлений в соответствии с главой 6 настоящего Положения.

После получения от плательщика указанных документов МГТУ принимает решение о возврате плательщику сумм излишне уплаченных денежных взысканий (штрафов) и государственной пошлины и представляет в УФК по г. Москве Заявки на возврат в порядке, установленном главой 8 настоящего Положения, либо, в случае необходимости, осуществляет уточнение поступлений в порядке, предусмотренном главой 6 настоящего Положения на соответствующие КБК, а затем принимает решение о возврате плательщику сумм излишне уплаченных денежных взысканий (штрафов) и государственной пошлины и представление в УФК по г. Москве Заявки на возврат в порядке, предусмотренном главой 8 настоящего Положения.

При включении УФК в документы, направляемые территориальному учреждению Центрального банка Российской Федерации (за исключением МГТУ), информации по поступлениям, администратором которых является структурное подразделение центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации (КБК 99910807081010000110, КБК 99910807010010000110, КБК 99910807040010000110) или другое территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации (включая МГТУ) по КБК, указанным в подпункте 1.2.1 пункта 1.2 настоящего Положения, в том числе подлежащим уточнению с КБК,

предназначенного для учета невыясненных поступлений, на вышеуказанные КБК, территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации открывает Карточки учета либо, в случае необходимости, осуществляет уточнение (выяснение) вида и принадлежности поступлений в соответствии с главой 6 настоящего Положения с последующим отражением после уточнения поступлений на соответствующий КБК в Карточках учета.

Территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации в целях своевременного возврата указанных поступлений плательщику в течение трех рабочих дней со дня получения информации от УФК направляет плательщику письмо о представлении плательщиком заявления о возврате излишне уплаченных денежных взысканий (штрафов) и государственной пошлины и документов в порядке, установленном главой 8 настоящего Положения, а также, в случае необходимости уточнения поступлений, информации в произвольной письменной форме для уточнения поступлений в соответствии с главой 6 настоящего Положения.

После получения от плательщика указанных документов территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации принимает решение о возврате плательщику сумм излишне уплаченных денежных взысканий (штрафов) и государственной пошлины и представляет в УФК Заявку на возврат в порядке, установленном главой 8 настоящего Положения, либо, в случае необходимости, осуществляет уточнение поступлений в порядке, предусмотренном главой 6 настоящего Положения, на соответствующие КБК, а затем принимает решение о возврате плательщику сумм излишне уплаченных денежных взысканий (штрафов) и государственной пошлины и представляет в УФК Заявку на возврат в порядке, предусмотренном главой 8 настоящего Положения.

2.3.2. При выявлении администраторами на основании платежных поручений (копий платежных поручений), представленных

плательщиками, случая невключения УФК в документы, представляемые УФК администратору, платежа по доходам, администрируемым Центральным банком Российской Федерации, администраторы письменно сообщают о каждом таком факте УФК в произвольной форме, указав следующие реквизиты платежного поручения плательщика:

наименование плательщика;

наименование банка плательщика;

номер счета плательщика;

номер счета банка плательщика;

КБК;

код ОКАТО;

ИНН органа, на счет которого перечислены и зачислены поступления;

КПП органа, на счет которого перечислены и зачислены поступления;

наименование получателя, его счет, на который перечислены доходы в бюджетную систему Российской Федерации;

дата платежного поручения;

сумма платежа.

Кроме того, указываются:

ИНН Центрального банка Российской Федерации;

КПП администратора (указывается КПП Центрального банка Российской Федерации по месту нахождения территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, территориального подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам, если функцию администратора осуществляет соответственно территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации, центральный аппарат Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальное подразделение Службы Банка России по финансовым рынкам или КПП

Центрального банка Российской Федерации, если функцию администратора осуществляет структурное подразделение центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации);

наименование администратора (указывается наименование территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, территориального подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам если функцию администратора осуществляет соответственно территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации, центральный аппарат Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальное подразделение Службы Банка России по финансовым рынкам, или наименование Центрального банка Российской Федерации и в скобках наименование структурного подразделения центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации, если функцию администратора осуществляет структурное подразделение центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации).

2.4. Администраторы доводят до плательщиков полный КБК с учетом кода подвида доходов бюджетов в соответствии со следующей структурой кода подвида доходов (14–17 разряды КБК):

«0039» – при перечислении государственной пошлины за совершение прочих юридически значимых действий по КБК 99910807200010000110;

«0300» – при перечислении государственной пошлины за предоставление лицензии по КБК 99910807081010000110;

«0500» – при перечислении государственной пошлины за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, и (или) приложения к такому документу в других случаях, по КБК 99910807081010000110;

«0700» – при перечислении государственной пошлины за выдачу дубликата, подтверждающего наличие лицензии, по КБК 99910807081010000110;

«0940» – при перечислении государственной пошлины за выдачу дубликата аттестата, свидетельства либо иного документа, подтверждающего уровень квалификации, в связи с его утерей по КБК 99910807081010000110;

«1000» – при перечислении государственной пошлины по КБК 99910807010010000110, 99910807040010000110, 99910807050010000110, 99910807060010000110;

«6000» – при перечислении прочих доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств федерального бюджета по КБК 99911301991010000130, прочих доходов от компенсации затрат федерального бюджета по КБК 99911302991010000130, прочих неналоговых доходов федерального бюджета по КБК 99911705010010000130, а также при перечислении денежных взысканий (штрафов) по КБК, закрепленным за администраторами.

Администраторы обязаны производить уточнение платежей с указанием кода подвида доходов «4000» с целью их отражения по коду подвида доходов «1000».

Возврат излишне уплаченных сумм денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины и прочих доходов отражается по КБК с применением кода подвида доходов, по которому поступила или была уточнена излишне уплаченная сумма.

Возврат процентов по государственной пошлине подлежит отражению по коду подвида доходов «5000» (14 – 17 разряды КБК) соответствующего КБК.

2.5. Администраторы обеспечивают сохранность информации и документов, поименованных в настоящем Положении, а также в приложениях к нему.

Информация и документы, кроме документов, указанных в пунктах 4.4 и 5.4 настоящего Положения, на бумажных носителях, а также информация и документы, ведущиеся в виде электронных баз данных (файлов, каталогов), сформированных с использованием средств вычислительной техники, подлежат хранению в отдельных делах администраторов и на съемных магнитных носителях соответственно в несгораемом шкафу и уничтожаются по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором были составлены (утверждены).

Уничтожение информации и документов, ведущихся в виде электронных баз данных (файлов, каталогов), сформированных с использованием средств вычислительной техники, производится одновременно с уничтожением этих документов на бумажных носителях.

2.6. В случае судебного разбирательства между администраторами и плательщиками УФК на основании запросов администраторов представляют администраторам копии расчетных (платежных) документов на бумажных носителях, заверенных подписями должностных лиц и оттиском печати УФК.

Глава 3. Порядок заполнения платежных поручений, платежных ордеров, инкассовых поручений, а также предписаний Центрального банка Российской Федерации и постановлений Центрального банка Российской Федерации о наложении штрафа по делу об административном правонарушении

3.1. Платежные поручения на перечисление платежей в бюджет оформляются плательщиками, при перечислении платежей со своих счетов, в соответствии с правилами, установленными Положением Центрального банка Российской Федерации от 19 июня 2012 года № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств»,

зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 июня 2012 года № 24667 («Вестник Банка России» от 28 июня 2012 года № 34) (далее—Положение Центрального банка Российской Федерации от 19 июня 2012 года № 383-П), при заполнении платежных поручений физическими лицами при осуществлении безналичных расчетов по текущему счету, а также Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24 ноября 2004 года № 106н «Об утверждении Правил указания информации в полях расчетных документов на перечисление налогов, сборов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 14 декабря 2004 года № 6187, 6 ноября 2009 года № 15185, 11 марта 2011 года № 20070 («Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти» от 20 декабря 2004 года № 51, Российская газета от 13 ноября 2009 года, от 30 марта 2011 года) (далее – Приказ Минфина России от 24 ноября 2004 года № 106н).

По каждому платежу в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации оформляется отдельное платежное поручение.

Платежное поручение заполняется с учетом следующих особенностей.

3.1.1. В реквизите 16 «Получатель» указывается сокращенное наименование получателя платежа (УФК) и в скобках сокращенное наименование территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, территориального подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам. При перечислении платежа, администратором по которому является структурное подразделение центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации, в скобках указывается «Банк России».

3.1.2. В реквизите 61 «ИНН» получателя указывается ИНН Центрального банка Российской Федерации.

3.1.3. В реквизите 103 «КПП» получателя указывается КПП Центрального банка Российской Федерации по месту нахождения территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, территориального подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам, а если администратором платежа является структурное подразделение центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации – КПП Центрального банка Российской Федерации.

3.1.4. Значения ИНН и КПП получателя платежа (УФК) не указываются.

3.1.5. В зависимости от вида платежа в бюджет в реквизите 104 платежного поручения указываются соответствующие КБК. При этом плательщики в 14–17 разрядах КБК проставляют следующие значения:

«0039» – при перечислении государственной пошлины за совершение прочих юридически значимых действий по КБК 99910807200010000110;

«0300» – при перечислении государственной пошлины за предоставление лицензии по КБК 99910807081010000110;

«0500» – при перечислении государственной пошлины за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, и (или) приложения к такому документу в других случаях, по КБК 99910807081010000110;

«0700» – при перечислении государственной пошлины за выдачу дубликата, подтверждающего наличие лицензии, по КБК 99910807081010000110;

«0940» – при перечислении государственной пошлины за выдачу дубликата аттестата, свидетельства либо иного документа, подтверждающего уровень квалификации, в связи с его утерей по КБК 99910807081010000110;

«1000» – при перечислении государственной пошлины по КБК 99910807010010000110, 99910807040010000110, 99910807050010000110, 99910807060010000110;

При перечислении прочих доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств федерального бюджета по КБК 99911301991010000130, а также денежных взысканий (штрафов), администрируемых Центральным банком Российской Федерации, плательщики в 14–17 разрядах КБК проставляют «6000».

3.1.6. В реквизите 105 платежного поручения указывается значение кода ОКАТО муниципального образования, на территории которого мобилизуются денежные средства от уплаты соответствующего платежа в бюджетную систему Российской Федерации (по месту органа или должностного лица, осуществляющего юридически значимые действия или принявшего решение о наложении штрафа).

3.1.7. При частичной оплате платежей в бюджет, администратором по которым является Центральный банк Российской Федерации, используются платежные ордера, заполнение реквизитов которых осуществляется в соответствии с правилами, установленными Положением Центрального банка Российской Федерации от 19 июня 2012 года № 383-П, с применением особенностей заполнения аналогичных реквизитов платежного поручения, изложенных в подпунктах 3.1.1–3.1.6 пункта 3.1 настоящего Положения.

3.2. Инкассовое поручение на перечисление в бюджет денежных взысканий (штрафов) заполняется территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации, центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальными подразделениями Службы Банка России по финансовым рынкам на основании исполнительных документов в соответствии с правилами, установленными Положением Центрального банка Российской Федерации от 19 июня 2012 года № 383-П, с учетом положений Приказа Минфина

России от 24 ноября 2004 года № 106н.

По каждому виду денежного взыскания (штрафа) заполняется отдельное инкассовое поручение.

Инкассовое поручение заполняется с учетом следующих особенностей.

3.2.1. В реквизите 16 «Получатель» указывается сокращенное наименование получателя платежа (УФК) и в скобках – сокращенное наименование территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, территориального подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам.

3.2.2. В реквизите 61 «ИНН» получателя указывается ИНН Центрального банка Российской Федерации.

3.2.3. В реквизите 103 «КПП» получателя указывается КПП Центрального банка Российской Федерации по месту нахождения территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, территориального подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам.

3.2.4. Значения ИНН и КПП получателя платежа (УФК) не указываются.

3.2.5. В зависимости от вида платежа в бюджет в реквизите 104 инкассового поручения указываются соответствующие КБК.

При этом территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации, центральный аппарат Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальные подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам при заполнении инкассовых поручений на перечисление в бюджет денежных взысканий (штрафов) в 14–17 разрядах КБК проставляют «6000».

3.2.6. В реквизите 105 инкассового поручения указывается значение

кода ОКАТО муниципального образования, на территории которого мобилизуются денежные средства от уплаты соответствующего платежа в бюджетную систему Российской Федерации (по месту органа или должностного лица, осуществляющего юридически значимые действия или принявшего решение о наложении штрафа).

3.3. В предписании Центрального банка Российской Федерации об уплате в бюджет денежных взысканий (штрафов) (далее – предписание), постановлении Центрального банка Российской Федерации о наложении штрафа по делу об административном правонарушении территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации, центральный аппарат Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальные подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам указывают соответствующий КБК с учетом следующего:

в случае применения штрафа за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования в соответствии со статьей 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» указывается КБК 99911605000016000140;

в случае применения штрафа только по основаниям, предусмотренным частями 1 – 3 статьи 15.27 КоАП, указывается КБК 99911612000016000140;

в случае применения штрафа в соответствии со статьями 38, 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» за исключением случая, предусмотренного в абзаце втором настоящего пункта, указывается КБК 99911614000016000140;

в случае применения штрафа центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальными подразделениями Службы Банка России по финансовым рынкам указывается КБК в соответствии с настоящим Положением.

Предписание, постановление Центрального банка Российской Федерации о наложении штрафа по делу об административном правонарушении должно содержать информацию о КБК (с учетом кода подвида доходов бюджета по денежным взысканиям (штрафам) «6000» в 14–17 разрядах КБК), ИНН, КПП, реквизитах счета УФК, коде ОКАТО, указанную в подпункте 2.1.3 пункта 2.1 настоящего Положения, а также информацию о том, что порядок заполнения платежных поручений на перечисление платежей в бюджет установлен настоящей главой.

Информация, указанная в абзаце пятом настоящего пункта, направляется администратором суду (мировому судье), судебным приставам-исполнителям в случае направления дела администратором в соответствии с законодательством Российской Федерации на рассмотрение в суд (мировому судье), а также при принудительном взыскании администратором с плательщика платежей в бюджет, в том числе пеней и штрафов, через судебные органы или через судебных приставов в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Глава 4. Порядок открытия и ведения территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации, центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальными подразделениями Службы Банка России по финансовым рынкам Карточек учета штрафов

4.1. Карточки учета штрафов предназначены для учета сведений о поступлениях в бюджет (возврате из бюджета), задолженности по денежным взысканиям (штрафам), администрируемым Центральным банком Российской Федерации.

4.2. Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации, центральный аппарат Службы Банка России по финансовым

рынкам, территориальные подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам в течение четырех рабочих дней после дня вступления в законную силу постановления Центрального банка Российской Федерации о наложении штрафа по делу об административном правонарушении, судебного акта, после дня представления (направления) территориальным учреждением Центрального банка Российской Федерации, центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальным подразделением Службы Банка России по финансовым рынкам плательщику предписания или получения территориальным учреждением Центрального банка Российской Федерации, центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальным подразделением Службы Банка России по финансовым рынкам судебного акта, вступившего в законную силу, но не позднее даты составления отчетности (в случае вступления постановления Центрального банка Российской Федерации о наложении штрафа по делу об административном правонарушении, судебного акта в законную силу, представления (направления) предписания или получения судебного акта в последние рабочие дни месяца) открывают Карточки учета штрафов отдельно по каждому денежному взысканию (штрафу), установленному постановлением Центрального банка Российской Федерации о наложении штрафа по делу об административном правонарушении, судебным актом, вступившими в законную силу, или предписанием.

При погашении плательщиком задолженности по перечислению денежных взысканий (штрафов) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации, актов органов валютного регулирования и законодательства Российской Федерации в области экспортного контроля, образовавшейся до 1 января 2006 года, Карточки учета штрафов открываются территориальным учреждением Центрального банка Российской Федерации на основании документов УФК.

При перечислении плательщиками денежного взыскания (штрафа) до

вступления в законную силу постановления Центрального банка Российской Федерации, судебного акта или до получения территориальным учреждением Центрального банка Российской Федерации, центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальным подразделением Службы Банка России по финансовым рынкам судебного акта, вступившего в законную силу, по делу, направленному территориальным учреждением Центрального банка Российской Федерации, центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальным подразделением Службы Банка России по финансовым рынкам в соответствии с законодательством Российской Федерации на рассмотрение в суд (мировому судье), Карточки учета штрафов открываются территориальным учреждением Центрального банка Российской Федерации, центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальным подразделением Службы Банка России по финансовым рынкам на основании документов УФК. В указанном случае информация, содержащаяся в не вступивших в законную силу постановлении Центрального банка Российской Федерации о наложении штрафа по делу об административных правонарушениях, судебном акте проставляется в соответствующих Карточках учета штрафов датой их открытия.

Карточки учета штрафов по поступлениям, указанным в абзаце втором настоящего пункта, подпункте 6.1.1 пункта 6.1 настоящего Положения, открываются на основании документов УФК, подтверждающих зачисление указанных поступлений на КБК, администрируемый соответствующим территориальным учреждением Центрального банка Российской Федерации, центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальным подразделением Службы Банка России по финансовым рынкам, не позднее четырех рабочих дней после получения документов УФК, но не позднее даты составления отчетности (в случае включения в документы УФК

указанных поступлений в последние рабочие дни месяца). Информация, содержащаяся в документах УФК, заявлениях плательщиков о возврате излишне уплаченных (взысканных) сумм денежных взысканий (штрафов), Заявках на возврат, постановлениях Центрального банка Российской Федерации о наложении штрафа по делу об административном правонарушении, предписаниях, постановлениях Центрального банка Российской Федерации о прекращении исполнения постановления о назначении административного наказания, иных актах Центрального банка Российской Федерации, судебных актах, вступивших в законную силу, сообщениях уполномоченного регистрирующего органа о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц, Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей записи о государственной регистрации плательщиков в связи с их ликвидацией, расчетных (платежных) документах (копиях), платежных ордерах (копиях), представленных плательщиком, о перечислении в бюджет денежного взыскания (штрафа), а также информация о дате записи, о переплате или недоплате, разнице между поступлениями в бюджет и возвратами из бюджета, задолженности указывается в соответствующих графах Карточек учета штрафов не позднее четырех рабочих дней со дня регистрации территориальным учреждением Центрального банка Российской Федерации, центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальным подразделением Службы Банка России по финансовым рынкам (получения или направления) соответствующих документов, но не позднее даты составления отчетности (в случае регистрации документов в последние рабочие дни месяца).

Карточки учета штрафов, открываемые в текущем году (следующем за отчетным годом), имеют новую нумерацию. Номер Карточки учета штрафов состоит из двух частей, разделенных дробью:

часть первая—номер по порядку;

часть вторая – последние две цифры года, в котором открыта

Карточка учета штрафов.

Допускается указание в номере Карточки учета штрафов номера, идентифицирующего структурное подразделение администратора, осуществляющее ведение указанной Карточки учета штрафов. Номер, идентифицирующий структурное подразделение администратора, проставляется через дробь после части второй номера Карточки учета штрафов.

4.3. Карточки учета штрафов ведутся на бумажных носителях (отдельных листах) либо в виде электронных баз данных (файлов, каталогов), сформированных с использованием средств вычислительной техники, с распечатыванием бумажных копий Карточек учета штрафов по итогам года либо по мере необходимости в подтверждение процесса администрирования.

В Карточках учета штрафов отображается дата записи каждой проведенной операции по учету денежных взысканий (штрафов), в календарной последовательности. Каждая запись должна отражаться отдельной строкой в Карточках учета штрафов с заполнением граф, характеризующих платеж.

По строке Карточки учета штрафов

«за _____»

(наименование денежного взыскания (штрафа))»

проставляется информация о видах доходов и источниках доходов бюджета.

4.4. Наложённые, взысканные и уплаченные плательщиком денежные взыскания (штрафы), а также денежные взыскания (штрафы), излишне уплаченные плательщиком отражаются территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации, центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальными подразделениями Службы Банка России по финансовым рынкам в Карточках учета штрафов на основании следующих

документов:

копий постановлений Центрального банка Российской Федерации о наложении штрафа по делу об административном правонарушении, постановлений Центрального банка Российской Федерации о прекращении исполнения постановления о назначении административного наказания, иных актов Центрального банка Российской Федерации, сообщений уполномоченного регистрирующего органа о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц, Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей записи о государственной регистрации плательщиков в связи с их ликвидацией, информации из указанных сообщений, предписаний, судебных актов;

документов, представляемых УФК;

заявлений плательщиков о возврате сумм штрафов;

решений о возврате (об отказе в возврате) по форме приложения 4 к настоящему Положению;

Заявок на возврат;

копий расчетных (платежных) документов, копий платежных ордеров, представленных территориальным учреждениям Центрального банка Российской Федерации, центральному аппарату Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальным подразделениям Службы Банка России по финансовым рынкам плательщиками.

В Карточках учета штрафов отражаются данные из Выписки и приложения к Выписке с кодом главного администратора доходов «999», за исключением поступлений по коду главного администратора доходов «999», по которым требуется уточнение.

В Карточках учета штрафов проставляется информация по всем документам, указанным в настоящем пункте, в том числе по заявлениям плательщика о возврате сумм штрафов, по которым приняты решения о возврате (об отказе в возврате), Заявкам на возврат как исполненным, так и неисполненным УФК. Сумма по итоговым строкам Карточки учета

штрафов включает сумму всех документов, информация о которых внесена в Карточку учета штрафа.

4.5. Карточка учета штрафа заполняется с учетом следующего.

В графе 1 проставляется дата внесения записи.

В графе 2 проставляется КБК, предназначенный для учета денежного взыскания (штрафа) с учетом кода подвида доходов бюджета «6000» в 14–17 разрядах КБК.

В графе 3 проставляется вид документа, являющегося основанием для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа):

«1» – в случае когда основанием для уплаты (списания) денежного взыскания (штрафа) является предписание;

«2» – в случае когда основанием для уплаты (списания) денежного взыскания (штрафа) является судебный акт;

«3» – в случае когда основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа) является постановление Центрального банка Российской Федерации о наложении штрафа по делу об административном правонарушении;

«4» – в случае когда основанием для списания денежного взыскания (штрафа) является постановление Центрального банка Российской Федерации о прекращении исполнения постановления о назначении административного наказания;

«5» – в случае когда основанием для внесения записи являются иные документы или акты Центрального банка Российской Федерации.

В графе 4 проставляется соответственно номер документа, являющегося основанием для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа).

В графе 5 проставляется соответственно дата документа, являющегося основанием для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа).

В графе 6 проставляется наименование органа, составившего документ, являющийся основанием для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа).

В графе 7 проставляется дата последнего дня уплаты денежного взыскания (штрафа) в соответствии со сроком его перечисления, установленным законодательством Российской Федерации, документом, являющимся основанием для уплаты, отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа).

В графе 8 проставляется сумма денежного взыскания (штрафа), указанная в документе, являющемся основанием для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа). В случае списания денежного взыскания (штрафа) на основании документа, являющегося основанием для списания денежного взыскания (штрафа), и заполнении граф Карточки учета штрафов, характеризующих списание денежного взыскания (штрафа) (графы 3 – 8), в графе 8 проставляется сумма со знаком минус «-».

В графе 9 проставляется вид документа УФК:

«1» – в случае когда основанием для внесения записи является Выписка;

«2» – в случае когда основанием для внесения записи являются Выписка и приложение к Выписке.

В графе 10 проставляется соответственно номер Выписки при его наличии.

В графе 11 проставляется дата отражения операции на лицевом счете администратора по Выписке.

В графе 12 проставляется сумма платежа соответственно из Выписки и (или) приложения к Выписке.

В графе 13 проставляется вид документа:

«1» – расчетный (платежный) документ плательщика, в случае внесения записи на основании Выписки и (или) приложения к Выписке;

«2» – Уведомление администратора, в случае внесения записи на основании Выписки и (или) приложения к Выписке после уточнения платежа.

В графах 14–16 проставляются:

из расчетных (платежных) документов, приложенных к Выписке (в случае их отсутствия – из Выписки), – соответственно номер, дата расчетного (платежного) документа плательщика, на основании которого на счет УФК зачислено денежное взыскание (штраф), и сумма уплаченного денежного взыскания (штрафа), указанная в расчетном (платежном) документе, – в случае внесения записи на основании Выписки и (или) приложения к Выписке без уточнения платежа;

соответственно номер, дата Уведомления администратора и сумма уплаченного денежного взыскания (штрафа), учтенная по коду главного администратора доходов «999», – в случае внесения записи на основании Выписки и (или) приложения к Выписке после уточнения платежа.

В графе 17 проставляется значение положительной разницы граф 12 и 8 – переплата плательщиком денежного взыскания (штрафа), установленного документом, являющимся основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа). При осуществлении УФК возврата плательщику излишне уплаченных (взысканных) сумм денежных взысканий (штрафов) и заполнении граф Карточки учета штрафов, характеризующих возврат (графы 25 – 28), в графе 17 Карточки учета штрафов проставляется сумма возврата со знаком минус «↔».

В графе 18 проставляется значение отрицательной разницы граф 12 и 8 (без знака минус «↔») – недоплата плательщиком денежного взыскания (штрафа), в случае если срок его перечисления не истек и плательщик перечислил в бюджет только часть суммы денежного взыскания (штрафа). При осуществлении плательщиком доплаты денежного взыскания (штрафа) и заполнении граф Карточки учета штрафов, характеризующих доплату (графы 9–16), в графе 18 Карточки учета штрафов проставляется

сумма доплаты со знаком минус «↔».

В случае непогашения плательщиком недоплаты денежного взыскания (штрафа) в срок, установленный законодательством Российской Федерации, документами, являющимися основанием для уплаты, отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа), не позднее трех рабочих дней, следующих за днем, указанным в графе 7, в графе 18 проставляется сумма недоплаты со знаком минус «↔».

В графах 19–21 проставляются соответственно номер, дата заявления плательщика о возврате излишне уплаченных денежных взысканий (штрафов) и сумма, указанная в заявлении.

В графах 22 – 24 проставляются номер, дата Заявки на возврат, направленной территориальным учреждением Центрального банка Российской Федерации, центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальным подразделением Службы Банка России по финансовым рынкам в УФК, и сумма возврата излишне уплаченного денежного взыскания (штрафа), указанная в Заявке на возврат.

В графах 25 и 26 проставляются соответственно номер Выписки при его наличии и дата операционного дня, информация за который указана в Выписке.

В графе 27 проставляется номер расчетного (платежного) документа УФК, указанный в Выписке.

В графе 28 проставляется сумма возврата плательщику излишне уплаченных денежных взысканий (штрафов), указанная в Выписке по графе «Возвраты».

В графе 29 проставляется значение разницы граф 12 и 28 в строке «Итого на 1-е число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года».

В графе 30 не позднее трех рабочих дней, следующих за днем, указанным в графе 7, проставляется сумма задолженности плательщика по

перечислению в бюджет денежного взыскания (штрафа), подлежащего уплате в соответствии с документом, являющимся основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа):

если плательщик не перечислил в бюджет денежное взыскание (штраф) в срок и в сумме, установленной законодательством Российской Федерации, документом, являющимся основанием для уплаты, отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа), – в сумме, указанной в графе 8;

если плательщик перечислил в бюджет только часть суммы денежного взыскания (штрафа) – в сумме, указанной в графе 18.

Не позднее трех рабочих дней, следующих за днем получения территориальным учреждением Центрального банка Российской Федерации, центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальным подразделением Службы Банка России по финансовым рынкам документов о погашении задолженности по денежному взысканию (штрафу) (Выписка и (или) приложение к Выписке, копия расчетного (платежного) документа, копия платежного ордера о перечислении в бюджет денежного взыскания (штрафа), представленные плательщиком) либо документов о списании задолженности по денежному взысканию (штрафу) (судебный акт, сообщение уполномоченного регистрирующего органа о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц, Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей записи о государственной регистрации плательщиков в связи с их ликвидацией, информации из указанного сообщения, иные документы о списании задолженности по денежному взысканию (штрафу) (далее – документы о списании задолженности), в графе 30 проставляется сумма погашенной (списанной) задолженности со знаком минус «-».

Не позднее трех рабочих дней, следующих за днем получения территориальным учреждением Центрального банка Российской Федерации, центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым

рынкам, территориальным подразделением Службы Банка России по финансовым рынкам документов о списании задолженности, в графе 8 проставляется сумма денежного взыскания (штрафа) со знаком минус «-».

В случае проставления суммы погашенной задолженности в графе 30 на основании копии расчетного (платежного) документа, копии платежного ордера о перечислении в бюджет денежного взыскания (штрафа), представленной плательщиком, и дальнейшего внесения записи об уплате денежного взыскания (штрафа) на основании Выписки и (или) приложения к Выписке (заполнении граф 9 – 16) сумма погашенной задолженности в графе 30 вторично не проставляется.

В случае проставления суммы погашенной задолженности в графе 30 на основании Выписки и (или) приложения к Выписке дальнейшее внесение записи в графу 30 на основании копии расчетного (платежного) документа, копии платежного ордера о перечислении в бюджет денежного взыскания (штрафа), представленных плательщиком, не осуществляется.

В графе 31 не позднее рабочего дня, следующего за днем получения приказа Банка России об отзыве у кредитной организации лицензии, проставляется сумма задолженности плательщика по перечислению в бюджет денежного взыскания (штрафа), указанная в графе 30.

Не позднее трех рабочих дней, следующих за днем получения территориальным учреждением Центрального банка Российской Федерации, центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальным подразделением Службы Банка России по финансовым рынкам сообщения уполномоченного регистрирующего органа о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц, Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей записи о государственной регистрации плательщиков в связи с их ликвидацией, информации из указанного сообщения, или судебного акта, вступившего в законную силу, о признании недействительным приказа Банка России об отзыве у кредитной организации лицензии на

осуществление банковских операций в графе 31 проставляется сумма списанной задолженности со знаком минус «-».

В графе 32 проставляется вид документа о погашении (списании) задолженности по денежному взысканию (штрафу):

«1» – в случае когда основанием для погашения задолженности по денежному взысканию (штрафу) является копия расчетного (платежного) документа, копия платежного ордера о перечислении в бюджет денежного взыскания (штрафа), представленные плательщиком;

«2» – в случае когда основанием для списания задолженности по денежному взысканию (штрафу) является судебный акт;

«3» – в случае когда основанием для списания задолженности по денежному взысканию (штрафу) является сообщение уполномоченного регистрирующего органа о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц, Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей записи о государственной регистрации плательщиков в связи с их ликвидацией, информации из указанного сообщения;

«4» – в случае когда основанием для списания задолженности по денежному взысканию (штрафу) является иной документ о списании задолженности.

В графах 33–35 проставляются номер, дата расчетного (платежного) документа, платежного ордера о перечислении в бюджет денежного взыскания (штрафа), копии которых представлены при погашении задолженности плательщиком, документов о списании задолженности и сумма, проставленная в указанных документах.

В графе 36 указываются сведения о причинах отказа в возврате, в исполнении УФК Заявок на возврат, Уведомлений администратора, информация о дате получения (направления) документов, о принятых решениях о возврате (об отказе в возврате), а также иная информация об учете денежного взыскания (штрафа).

В графе 37 проставляются фамилия и инициалы ответственного

исполнителя, осуществляющего внесение записей в Карточку учета штрафа.

В графе 38 проставляется подпись ответственного исполнителя, осуществляющего внесение записей в Карточку учета штрафа в случае ведения Карточки учета штрафа на бумажном носителе.

По состоянию на отчетную дату осуществляются записи в графах 2, 8, 12, 16–18, 21, 24, 28–31, 35–38.

4.6. В Карточках учета штрафов подведение итогов осуществляется по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года. Строка Карточки учета штрафов «Итого на 1-е число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года» заполняется в отчетном году, а также в текущем году (следующем за отчетным годом) ежемесячно по состоянию на первое число месяца до окончания года начиная с подведения итогов за месяц, в котором была открыта Карточка учета штрафов или осуществлена запись о продолжении ведения учета денежного взыскания (штрафа) в текущем году (следующем за отчетным годом) независимо от наличия проведенных операций. При подведении итогов по строке Карточки учета штрафов «Итого на 1-е число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года» в графе 2 проставляется КБК, предназначенный для учета денежного взыскания (штрафа) с учетом кода подвида доходов бюджета «6000» в 14-17 разрядах КБК.

После подведения итога по отчетному году в Карточках учета штрафов продолжается ведение учета денежного взыскания (штрафа) в текущем году (следующем за отчетным годом) в случае, если:

срок перечисления денежного взыскания (штрафа) в бюджет установлен законодательством Российской Федерации, документом, являющимся основанием для уплаты, отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа) в текущем году (следующем за отчетным годом);

по итогу отчетного года у плательщика имеется переплата, недоплата или задолженность в бюджет по денежному взысканию (штрафу);

в текущем году (следующем за отчетным годом) осуществляется возврат сумм денежных взысканий (штрафов) на основании документа о списании денежного взыскания (штрафа), учтенных в указанных Карточках учета штрафов.

4.7. В первый рабочий день текущего года (следующего за отчетным годом) в Карточках учета штрафов, указанных в абзацах втором–четвертом пункта 4.6 настоящего Положения, после подведения итогов по отчетному году включается сквозная строка без разбивки по графам, по которой осуществляется запись «Операции, осуществляемые в 20__ году», и указывается год проведения операций.

При этом в случае если:

срок перечисления денежного взыскания (штрафа) в бюджет установлен законодательством Российской Федерации, документом, являющимся основанием для уплаты, отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа) в текущем году (следующем за отчетным годом), то в текущем году (следующем за отчетным годом) в графе 8 проставляются соответствующие данные по денежному взысканию (штрафу) по состоянию на 1 января текущего года;

по итогу отчетного года у плательщика имеется переплата по денежному взысканию (штрафу), то в текущем году (следующем за отчетным годом) в графе 17 проставляются соответствующие данные по денежному взысканию (штрафу) по состоянию на 1 января текущего года;

по итогу отчетного года у плательщика имеется недоплата по денежному взысканию (штрафу), то в текущем году (следующем за отчетным годом) в графах 8 и 18 проставляется сумма недоплаты по денежному взысканию (штрафу) по состоянию на 1 января текущего года;

по итогу отчетного года у плательщика имеется задолженность по

денежному взысканию (штрафу), то в текущем году (следующем за отчетным годом) в графах 8, 30, 31 проставляются соответствующие данные по денежному взысканию (штрафу) по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

В указанных случаях проставление данных в иные графы Карточки учета штрафов осуществляется только по операциям текущего года (следующего за отчетным годом).

Внесение записей в Карточки учета штрафов, указанных в абзаце пятом пункта 4.6 настоящего Положения, в текущем году (следующем за отчетным годом) осуществляется не позднее четырех рабочих дней со дня регистрации (получения или направления) документов, указанных в пункте 4.2 настоящего Положения, но не позднее даты составления отчетности (в случае регистрации указанных документов в последние рабочие дни месяца). Перед внесением первой записи текущего года (следующего за отчетным годом) включается сквозная строка без разбивки по графам, по которой осуществляется запись «Операции, осуществляемые в 20__ году», и указывается год проведения операций.

При этом в случае если в текущем году (следующем за отчетным годом) осуществляется возврат сумм денежных взысканий (штрафов) на основании документа о списании денежного взыскания (штрафа), то в графе 8 проставляется сумма, указанная в документе о списании денежного взыскания (штрафа) со знаком минус «-», определяется сумма переплаты (сумма, указанная в документе о списании денежного взыскания (штрафа) без знака минус «-») и осуществляется возврат плательщику суммы денежного взыскания (штрафа) в порядке, определенном настоящим Положением. Проставление данных в иные графы Карточки учета штрафов осуществляется только по операциям текущего года (следующего за отчетным годом).

4.8. В случае изменения места нахождения плательщика ведение Карточек учета штрафов продолжает выполнять администратор,

осуществивший открытие Карточек учета штрафов по предыдущему месту нахождения плательщика, до окончательного завершения расчетов с плательщиком по каждому денежному взысканию (штрафу).

Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации, осуществляющие администрирование по денежным взысканиям (штрафам) по предыдущему месту нахождения кредитной организации, и территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации по новому месту нахождения кредитной организации при необходимости осуществляют обмен информацией об уплате кредитными организациями денежных взысканий (штрафов).

Территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации, осуществляющее администрирование по денежным взысканиям (штрафам) к ликвидируемой кредитной организации, информация по которым передана соответствующему территориальному налоговому органу с целью предъявления требований налоговым органом конкурсному управляющему (ликвидатору, ликвидационной комиссии), после получения сообщения уполномоченного регистрирующего органа о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц, Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей записи о государственной регистрации плательщиков в связи с их ликвидацией, информации из сообщения уполномоченного регистрирующего органа о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц, Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей записи о государственной регистрации плательщиков в связи с их ликвидацией в Карточках учета штрафов проставляет записи в соответствующих графах.

4.9. Карточки учета штрафов и документы (копии документов), указанные в пункте 4.4 настоящего Положения, хранятся в делах территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальных подразделений Службы Банка России по финансовым

рынкам и уничтожаются по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором была осуществлена последняя операция по администрируемому платежу, в порядке, предусмотренном соответствующими нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, определяющими вопросы делопроизводства в Центральном банке Российской Федерации.

Уничтожение Карточек учета штрафов, ведущихся в виде электронных баз данных (файлов, каталогов), сформированных с использованием средств вычислительной техники, производится одновременно с уничтожением этих документов на бумажных носителях.

4.10. В Карточках учета штрафов, открытых территориальным учреждением Центрального банка Российской Федерации, центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальным подразделением Службы Банка России по финансовым рынкам для администрирования платежей, уплаченных плательщиками в целях погашения задолженности по перечислению денежных взысканий (штрафов) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации, актов органов валютного регулирования и законодательства Российской Федерации в области экспортного контроля, образовавшейся до 1 января 2006 года, подведение итогов производится только по суммам уплаченных плательщиками денежных взысканий (штрафов) по состоянию на 1 число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года. Сумма переплаты по таким платежам не определяется.

Глава 5. Порядок открытия и ведения администраторами Карточек учета пошлины

5.1. Карточки учета пошлины предназначены для учета сведений о поступлении в бюджет (возврате из бюджета), зачете государственных пошлин, прочих доходов, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, о суммах процентов, возвращенных УФК.

5.2. Администраторы не позднее пяти рабочих дней со дня получения Выписки и (или) приложения к Выписке, подтверждающих зачисление в бюджетную систему Российской Федерации государственных пошлин, прочих доходов, но не позднее даты составления отчетности (в случае включения в документы УФК сумм уплаченной государственной пошлины, прочих доходов в последние рабочие дни месяца), открывают Карточки учета пошлины. Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации, центральный аппарат Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальные подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам открывают Карточки учета пошлины отдельно по каждой уплаченной плательщиками государственной пошлине, по каждому уплаченному виду прочих доходов. Структурное подразделение центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации открывает Карточки учета пошлины отдельно по каждому КБК. Информация, содержащаяся в документах УФК, заявлениях плательщиков о возврате (о зачете) сумм излишне уплаченных государственных пошлин, Заявках на возврат, решениях о зачете (об отказе в зачете), а также информация о дате записи, переплате, недоплате, разнице между поступлениями в бюджет и возвратами из бюджета проставляется в соответствующие графы Карточек учета пошлины не позднее четырех рабочих дней со дня регистрации администратором (получения или направления) соответствующих документов, но не позднее даты составления отчетности (в случае регистрации документов в последние рабочие дни месяца).

Карточки учета пошлины, открываемые в текущем году (следующем за отчетным годом), имеют новую нумерацию. Номер Карточки учета пошлины состоит из двух частей, разделенных дробью:

часть первая – номер по порядку (для структурного подразделения центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации – номер согласно регистрационному номеру кредитной организации, присвоенному

ей Банком России);

часть вторая – последние две цифры года, в котором открыта Карточка учета пошлины.

Допускается указание в номере Карточки учета пошлины номера, идентифицирующего структурное подразделение администратора, осуществляющее ведение указанной Карточки учета пошлины. Номер, идентифицирующий структурное подразделение администратора, проставляется через дробь после части второй номера Карточки учета пошлины.

5.3. Карточки учета пошлины ведутся на бумажных носителях (отдельных листах) либо в виде электронных баз данных (файлов, каталогов), сформированных с использованием средств вычислительной техники, с распечатыванием бумажных копий Карточек учета пошлины по итогам года либо по мере необходимости в подтверждение процесса администрирования.

В Карточках учета пошлины отображается дата записи каждой проведенной операции по учету государственных пошлин, прочих доходов, суммах процентов, возвращенных УФК в календарной последовательности. Каждая запись должна отражаться отдельной строкой в Карточках учета пошлины с заполнением граф, характеризующих платеж.

По строке Карточки учета пошлины

« _____

(наименование вида государственной пошлины)»

проставляется информация о видах доходов и источниках доходов бюджета.

5.4. Уплаченные (излишне уплаченные) плательщиком государственная пошлина, прочие доходы, а также зачет государственной пошлины в рамках одного КБК и возврат государственной пошлины, прочих доходов, процентов на основании Заявок на возврат отражаются

администраторами в Карточках учета пошлины на основании следующих документов:

документов УФК;

Заявок на возврат;

решений о возврате (об отказе в возврате) по форме приложения 4 к настоящему Положению;

заявлений плательщиков о возврате (зачете) сумм государственной пошлины, прочих доходов;

Решений о зачете (об отказе в зачете) по форме приложения 5 к настоящему Положению;

иных документов.

В Карточках учета пошлины отражаются данные из Выписки и (или) приложения к Выписке с кодом главного администратора доходов «999», за исключением поступлений по коду главного администратора доходов «999», по которым требуется уточнение, в том числе по КБК с применением кода подвида доходов «4000» (14–17-й разряды КБК).

В Карточках учета пошлины проставляется информация по всем документам, указанным в настоящем пункте, в том числе по заявлениям плательщиков о возврате (зачете) сумм государственной пошлины, прочих доходов, по которым приняты решения о возврате (об отказе в возврате) или решения о зачете (об отказе в зачете), Заявкам на возврат как исполненным, так и неисполненным УФК. Сумма по итоговым строкам Карточки учета пошлины включает суммы всех документов, информация о которых внесена в Карточку учета пошлины.

5.5. Карточка учета пошлины заполняется с учетом следующего.

В графе 1 проставляется дата внесения записи в Карточку учета пошлины.

В графе 2 проставляется КБК, предназначенный для учета государственных пошлин с учетом соответствующего кода подвида доходов бюджета» в 14–17 разрядах КБК, прочих доходов с учетом кода

подвида доходов бюджета «6000» в 14–17 разрядах КБК или процентов с учетом кода подвида доходов бюджета «5000» в 14–17 разрядах КБК.

В графе 3 проставляется вид документа УФК:

«1» – в случае когда основанием для внесения записи является Выписка;

«2» – в случае когда основанием для внесения записи являются Выписка и приложение к Выписке.

В графе 4 проставляется номер Выписки при его наличии.

В графе 5 проставляется дата отражения операции на лицевом счете администратора по Выписке.

В графе 6 проставляется сумма платежа соответственно из Выписки и (или) приложения к Выписке.

В графах 7–9 проставляются:

из расчетных (платежных) документов, приложенных к Выписке (в случае их отсутствия – из Выписки), – соответственно номер, дата расчетного (платежного) документа, на основании которого на счет УФК зачислены государственная пошлина, прочие доходы, уплаченные, плательщиком, и сумма уплаченных государственной пошлины, прочих доходов, указанная в расчетном (платежном) документе, – в случае внесения записи на основании Выписки и (или) приложения к Выписке без уточнения платежа;

соответственно номер, дата Уведомления администратора и сумма уплаченной государственной пошлины, прочих доходов, учтенная по коду главного администратора доходов «999», – в случае внесения записи на основании Выписки и (или) приложения к Выписке после уточнения платежа.

В графе 10 в случае уплаты государственной пошлины за предоставление лицензии на осуществление банковских операций при создании кредитной организации, за государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг,

размещаемых путем подписки, сумма государственной пошлины, исчисленная в соответствии с размером государственной пошлины, установленным Налоговым кодексом Российской Федерации, проставляется только после рассмотрения документов, предоставленных плательщиком для осуществления юридически значимых действий, и определения правильности исчисления плательщиком сумм государственной пошлины. До дня заполнения графы 10 по вышеуказанным видам государственной пошлины сумма переплаты и недоплаты не проставляется. По остальным видам государственной пошлины, прочих доходов, администрируемых Банком России, администраторы проставляют в графе 10 размер государственной пошлины, прочих доходов, установленный законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также определяют сумму переплаты и недоплаты датой внесения информации на основании документа УФК.

В графе 11 проставляется значение положительной разницы граф 6 и 10 – переплата плательщиком государственной пошлины, прочих доходов. При осуществлении возврата плательщику излишне уплаченных сумм государственной пошлины, прочих доходов и заполнении граф Карточки учета пошлины, характеризующих возврат (графы 22 – 25), в графе 11 Карточки учета пошлины проставляется сумма возврата со знаком минус «-».

В графе 12 проставляется значение отрицательной разницы граф 6 и 10 (без знака минус «-») – недоплата плательщиком государственной пошлины, прочих доходов, в случае если плательщик перечислил в бюджет только часть суммы государственной пошлины, прочих доходов, установленной законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Российской Федерации. При осуществлении плательщиком доплаты суммы государственной пошлины, прочих доходов и заполнении граф Карточки учета пошлины, характеризующих доплату

(графы 2 – 9), в графе 12 Карточки учета пошлины проставляется сумма доплаты со знаком минус «-».

В графе 13 проставляется вид документа плательщика:

«1» – в случае когда основанием для внесения записи в Карточку учета пошлины является заявление плательщика о возврате;

«2» – в случае когда основанием для внесения записи в Карточку учета пошлины является заявление плательщика о зачете.

В графах 14–16 проставляются:

в случае обращения плательщика с заявлением о возврате излишне уплаченной государственной пошлины, прочих доходов – номер и дата заявления плательщика о возврате излишне уплаченной государственной пошлины, прочих доходов и сумма подлежащей возврату излишне уплаченной государственной пошлины, прочих доходов, указанная в заявлении;

в случае обращения плательщика с заявлением о зачете государственной пошлины – номер и дата заявления плательщика о зачете государственной пошлины и сумма подлежащей зачету государственной пошлины, указанная в заявлении.

В графе 17 проставляется вид документа администратора:

«1» – в случае когда основанием для внесения записи в Карточку учета пошлины является Заявка на возврат;

«2» – в случае когда основанием для внесения записи в Карточку учета пошлины является Решение о зачете (об отказе в зачете).

В графах 18–20 проставляются:

в случае возврата государственной пошлины, прочих доходов, процентов – номер и дата Заявки на возврат, направленной администратором в УФК, и сумма возврата излишне уплаченной государственной пошлины, прочих доходов, процентов, указанная в Заявке на возврат;

в случае зачета (отказа в зачете) государственной пошлины – номер и

дата Решения о зачете (об отказе в зачете) и сумма государственной пошлины, указанная в Решении о зачете (об отказе в зачете).

В графе 21 проставляются:

наименование вида государственной пошлины, в счет которой произведен зачет,—в случае принятия решения о зачете;

обоснование отказа в зачете—в случае принятия решения об отказе в зачете.

В графах 22 и 23 проставляются соответственно номер Выписки (при его наличии) и дата операционного дня, информация за который указана в Выписке.

В графе 24 проставляется номер расчетного (платежного) документа УФК, указанный в Выписке.

В графе 25 проставляется сумма возврата плательщику излишне уплаченной государственной пошлины, прочих доходов, процентов, указанная в Выписке по графе «Возвраты».

В графе 26 проставляется значение разницы граф 6 и 25 в строках «Итого на 1-е число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года» и «Итого по процентам».

В графе 27 проставляется информация об осуществлении юридически значимых действий администратором, о причинах отказа в возврате, зачете, в исполнении УФК Заявок на возврат, Уведомлений администратора, информация о дате получения (направления) документов, о принятых решениях о возврате (об отказе в возврате), а также иная информация об учете государственной пошлины, прочих доходов, процентов.

В графе 28 проставляются фамилия и инициалы ответственного исполнителя, осуществляющего внесение записи в Карточку учета пошлины.

В графе 29 проставляется подпись ответственного исполнителя, осуществляющего внесение записи в Карточку учета пошлины, в случае

ведения Карточки на бумажном носителе.

По состоянию на отчетную дату осуществляются записи в графах 2, 6, 9–12, 16, 20, 25–29.

5.6. В Карточках учета пошлины подведение итогов осуществляется по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года. Строки Карточки учета пошлины «Итого на 1-е число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года» и «Итого по процентам» заполняются в отчетном году, а также в текущем году (следующем за отчетным годом) ежемесячно по состоянию на первое число месяца до окончания года начиная с подведения итогов за месяц, в котором была открыта Карточка учета пошлины или осуществлена запись о продолжении ведения учета государственной пошлины, прочих доходов, о возврате суммы процентов в текущем году (следующем за отчетным годом) независимо от наличия проведенных операций. При подведении итогов по строке Карточки учета пошлины «Итого на 1-е число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года» в графе 2 проставляется КБК, предназначенный для учета государственной пошлины с учетом соответствующего кода подвида доходов бюджета в 14–17 разрядах КБК, прочих доходов с учетом кода подвида доходов бюджета «6000» в 14–17 разрядах КБК, по строке «Итого по процентам» в графе 2 проставляется КБК, предназначенный для учета процентов с учетом кода подвида доходов бюджета «5000» в 14–17 разрядах КБК.

После подведения итога по отчетному году в Карточках учета пошлины продолжается ведение учета государственных пошлин, прочих доходов, процентов в текущем году (следующем за отчетным годом) в случае наличия переплаты, недоплаты или если в текущем году осуществляется возврат государственных пошлин, прочих доходов, процентов, зачет государственных пошлин, учтенных в указанных Карточках учета пошлины.

В первый рабочий день текущего года (следующего за отчетным годом) в случае наличия переплаты или недоплаты в Карточках учета пошлин после подведения итогов по отчетному году включается сквозная строка без разбивки по графам, по которой осуществляется запись «Операции, осуществляемые в 20__ году», и указывается год проведения операций.

При этом в случае если:

по итогу отчетного года у плательщика имеется переплата по государственной пошлине, прочим доходам, то в текущем году (следующем за отчетным годом) в графе 11 проставляются соответствующие данные по государственной пошлине, прочим доходам по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным;

по итогу отчетного года у плательщика имеется недоплата по государственной пошлине, прочим доходам, то в текущем году (следующем за отчетным годом) в графе 12 проставляются соответствующие данные по государственной пошлине, прочим доходам по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

Внесение записей в Карточки учета пошлины в текущем году (следующем за отчетным годом), в случае если в текущем году (следующем за отчетным годом) осуществляется возврат сумм государственных пошлин, прочих доходов, зачет или возврат сумм процентов, осуществляется не позднее четырех рабочих дней со дня регистрации (получения или направления) документов, указанных в абзаце первом пункта 5.2 настоящего Положения, но не позднее даты составления отчетности (в случае регистрации указанных документов в последние рабочие дни месяца). Перед внесением первой записи текущего года (следующего за отчетным годом) включается сквозная строка без разбивки по графам, по которой осуществляется запись «Операции, осуществляемые в 20__ году», и указывается год проведения операций.

В указанном случае в соответствующие графы Карточек учета

пошлины проставляется информация только по операциям текущего года (следующего за отчетным годом).

5.7. В случае изменения места нахождения плательщика ведение Карточек учета пошлины продолжает выполнять администратор по предыдущему ее месту нахождения, до окончательного завершения расчетов с плательщиками по уплаченным государственным пошлинам, процентам.

5.8. Карточки учета пошлины и документы (копии документов), указанные в пункте 5.4 настоящего Положения, хранятся в делах администраторов и уничтожаются по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором была осуществлена последняя операция по администрируемому платежу, в порядке, предусмотренном соответствующими нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, определяющими вопросы делопроизводства в Центральном банке Российской Федерации.

Уничтожение Карточек учета пошлины, ведущихся в виде электронных баз данных (файлов, каталогов), сформированных с использованием средств вычислительной техники, производится одновременно с уничтожением копий этих документов на бумажных носителях.

Глава 6. Порядок уточнения (выяснения) вида и принадлежности поступлений, включенных в документы, представляемые УФК администратору

6.1. В целях уточнения (выяснения) принадлежности поступлений к виду доходов, отнесенных УФК к невыясненным поступлениям, а также поступлений по коду главного администратора доходов «999», по которым требуется уточнение, в том числе по КБК с применением кода подвида доходов «4000» (14–17 разряды КБК), администраторы после получения

документов УФК содержащих указанную информацию, для уточнения реквизитов платежных поручений на перечисление отдельных видов доходов в бюджетную систему Российской Федерации направляют плательщикам, платежи которых отнесены к невыясненным поступлениям или требующим уточнения, письменные запросы о представлении плательщиками информации в произвольной письменной форме. На основании информации, полученной от плательщиков, администраторы составляют Уведомления администратора, данные по которым вносятся в Журнал, порядок ведения которого определен пунктом 6.3 настоящего Положения.

При получении документов УФК об отказе в исполнении Уведомлений администратора администраторы анализируют причины возврата Уведомлений администратора и при необходимости уточнения сведений, указанных в Уведомлениях администратора, не позднее пяти рабочих дней направляют плательщикам письменные запросы об уточнении необходимых реквизитов.

6.1.1. При получении от УФК документов по невыясненным или требующим уточнения поступлениям, относящимся к видам доходов, администрируемых структурным подразделением центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации, территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации, центральным аппаратом Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальными подразделениями Службы Банка России по финансовым рынкам, но не включенным в Карточки учета администраторов до вступления в силу настоящего Положения, администраторам необходимо осуществить уточнение указанных платежей на КБК, закрепленные за соответствующим администратором, с внесением соответствующей информации в Журнал и Карточки учета.

6.1.2. В случае уточнения (выяснения) принадлежности поступлений, отнесенных УФК к невыясненным или требующим уточнения, от кредитных организаций, у которых на дату уточнения (выяснения)

отозваны лицензии на осуществление банковских операций или процедура ликвидации которых завершена, а также в иных случаях, связанных с затруднением уточнения либо отсутствием необходимости в уточнении реквизитов платежного поручения у плательщиков, администраторы составляют Уведомление администратора на основании имеющейся у администратора информации, данные по которому вносятся в Журнал, порядок ведения которого определен пунктом 6.3 настоящего Положения.

6.2. Уточнение невыясненных поступлений в бюджет, а также поступлений, требующих уточнения, за предыдущие годы осуществляется по соответствующим КБК, действующим в текущем году.

6.3. В целях регистрации невыясненных поступлений и поступлений, требующих уточнения, администраторы открывают и ведут Журнал в разрезе каждого КБК, требующего уточнения, в котором отражаются:

невыясненные поступления, включенные в документы УФК по КБК, предназначенному для учета невыясненных поступлений, подлежащие уточнению;

поступления, включенные в документы УФК по коду главного администратора–Центрального банка Российской Федерации «999», в том числе поступления по КБК с применением кода подвида доходов «4000» (14–17 разряды КБК), требующие уточнения.

При необходимости администраторы могут вести Журналы в разрезе плательщиков.

6.3.1. Записи в Журнале производятся администраторами не позднее третьего рабочего дня, следующего за днем получения от УФК документов с информацией о поступлениях, указанных в пункте 6.3 настоящего Положения, но не позднее даты составления отчетности (в случае включения в документы УФК сумм денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, прочих доходов в последние рабочие дни месяца) отдельно по каждому КБК, администрируемому Центральным банком Российской Федерации, требующему уточнения, а также по КБК, предназначенному для учета невыясненных поступлений. По

соответствующему КБК запись каждой проведенной операции по учету невыясненных или требующих уточнения поступлений отображается в календарной последовательности по одной строке.

6.3.2. Журнал ведется на бумажном носителе либо в виде электронных баз данных (файлов, каталогов), сформированных с использованием средств вычислительной техники, с распечатыванием бумажных копий Журнала по итогам года либо по мере необходимости в подтверждение процесса администрирования.

6.3.3. Записи в Журнале производятся на основании документов УФК и Уведомлений администратора.

6.3.4. Журнал заполняется с учетом следующего.

В графе 1 проставляется номер по порядку.

В графе 2 проставляется дата внесения записи в Журнал.

В графе 3 проставляется КБК, указанный в документе УФК.

В графе 4 проставляется вид документа УФК:

«1» – в случае когда основанием для внесения записи в Журнал является Выписка;

«2» – в случае когда основанием для внесения записи в Журнал является Выписка и приложение к Выписке;

«3» – в случае когда основанием для внесения записи в Журнал является Запрос;

«4» – в случае когда основанием для внесения записи в Журнал является Выписка из реестра.

В графе 5 проставляется соответственно номер документа УФК (при его наличии), являющегося основанием для внесения записи в Журнал.

В графе 6 проставляется соответственно дата отражения операции на лицевом счете администратора из Выписки, дата осуществления операции, информация по которой указана в Выписке из реестра, или дата Запроса.

В графе 7 проставляется сумма, указанная в документе УФК.

В графе 8 указывается сокращенное наименование плательщика.

В графе 9 проставляется ИНН плательщика при его наличии.

В графе 10 проставляется КПП плательщика при его наличии.

В графах 11 – 13 проставляются соответственно номер, дата расчетного (платежного) документа, на основании которого составлен документ УФК, и сумма уточняемого платежа.

В графе 14 проставляется ИНН получателя.

В графе 15 проставляется КПП получателя.

В графе 16 проставляется код ОКАТО.

В графе 17 проставляется дата внесения записи в Журнал об исполненном УФК Уведомлении администратора и документе УФК, подтверждающем уточнение после получения администратором указанного документа УФК.

В графе 18 проставляется КБК уточняемого платежа, указанный в графе 6 измененной части Уведомления администратора.

В графах 19 – 20 проставляются соответственно номер и дата Уведомления администратора.

В графе 21 проставляется сокращенное наименование плательщика, указанное в Уведомлении администратора.

В графах 22 – 25 проставляются соответственно ИНН, КПП, код ОКАТО, сумма, указанные в измененной части Уведомления администратора, направляемого в УФК.

В графе 26 проставляется номер Выписки при его наличии либо номер Уведомления администратора, в случае когда основанием для внесения записи в Журнал является Запрос и администратор уточнил платеж на КБК, предназначенный для учета невыясненных поступлений в федеральный бюджет.

В графе 27 проставляется дата, указанная в Выписке, либо дата, указанная в отметке органа Федерального казначейства о принятии Уведомления администратора, в случае когда основанием для внесения записи в Журнал является Запрос и администратор уточнил платеж на КБК, предназначенный для учета невыясненных поступлений.

В графе 28 указывается сокращенное наименование плательщика.

В графе 29 проставляется сумма уточненного платежа. Заполнение графы 29 осуществляется после получения документа УФК (отметки органа Федерального казначейства), подтверждающего уточнение.

В графе 30 проставляется уточненный КБК:

в случае уточнения администратором поступления (с кодом «100» или «999», в том числе с кодом подвида доходов «4000») на КБК, предназначенный для учета невыясненных поступлений;

в случае уточнения администратором поступления (с кодом «100» или «999», в том числе с кодом подвида доходов «4000») на код главного администратора Центрального банка Российской Федерации – «999», – соответствующий КБК, закрепленного за администратором.

В графе 31 проставляются:

в случае отказа УФК в исполнении Уведомления администратора – причины отказа УФК в исполнении Уведомления администратора;

в случае уточнения администратором поступления на код главного администратора Центрального банка Российской Федерации – «999» – делается запись «__» _____ 20__ г. внесено в Карточку учета ____ № ____»;

в случае уточнения администратором поступления на код главного администратора Федерального казначейства – «100» делается запись «отказано в администрировании поступления» и указывается причина отказа;

иная информация по учету невыясненных или требующих уточнения поступлений.

В графе 32 проставляется значение разницы графы 7 и графы 29. Заполнение графы 32 осуществляется после получения документа УФК (отметки органа Федерального казначейства), подтверждающего уточнение.

В графе 33 указываются фамилия и инициалы ответственного исполнителя, осуществляющего внесение записи в Журнал.

В графе 34 проставляется подпись ответственного исполнителя

(только на бумажном носителе), осуществляющего внесение записи в Журнал.

6.3.5. В случае незавершения процесса уточнения невыясненных или требующих уточнения поступлений отчетного года они подлежат уточнению администраторами в текущем году.

6.3.6. В случае изменения места нахождения плательщика администратор осуществляет уточнение платежа указанного плательщика и ведение Журнала по предыдущему месту нахождения, до окончательного завершения расчетов по невыясненным поступлениям.

6.3.7. Журнал и документы, указанные в подпункте 6.3.3 настоящего пункта, хранятся в делах администраторов и уничтожаются по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором была осуществлена последняя операция по администрируемому платежу, в порядке, предусмотренном соответствующими нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, определяющими вопросы делопроизводства в Центральном банке Российской Федерации.

Уничтожение Журналов, ведущихся в виде электронных баз данных (файлов, каталогов), сформированных с использованием средств вычислительной техники, производится одновременно с уничтожением этих документов на бумажных носителях.

В случае выявления администратором в расчетных (платежных) документах (информации из расчетных (платежных) документов), приложенных к Выписке, неверно указанных реквизитов администратора, не влияющих на правильность отнесения УФК поступлений соответствующему администратору, администратор направляет УФК при необходимости информационное сообщение в произвольной форме с указанием правильных реквизитов в расчетных (платежных) документах. В случае выявления администратором неверно указанных реквизитов платежных поручений плательщиков на перечисление денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, прочих доходов, не влияющих на правильность отнесения УФК поступлений

соответствующему администратору, в случае необходимости администратор в течение десяти рабочих дней направляет кредитным организациям информационные сообщения в произвольной письменной форме о необходимости правильного заполнения платежных поручений.

Глава 7. Порядок сверки данных Карточек учета, Журнала (Журналов) и представляемой УФК администратору Справки

7.1. Данные Карточек учета и Журнала (Журналов) должны соответствовать данным Справки. В целях проверки соответствия данных учета ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года администраторами составляется форма «Показатели поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации доходов, администрируемых Центральным банком Российской Федерации», по форме приложения 6 к настоящему Положению (далее – Форма). При выявлении несоответствий проводится работа по выяснению причин указанных несоответствий, и принимаются меры по их устранению.

7.2. Форма заполняется с учетом следующего.

В графе 3 по каждому КБК проставляется сумма показателей графы «Разница между поступлениями в бюджет и возвратами из бюджета» Карточек учета по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года.

В графе 4 по каждому КБК проставляется разница суммы показателей графы 7 и суммы показателей графы 29 Журнала (Журналов) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года по поступлениям, включенным в документы УФК по коду главного администратора доходов бюджета – Центрального банка Российской Федерации «999», а также требующим уточнения.

В графе 5 по каждому КБК проставляется сумма показателей граф 3 и 4 Формы.

В графе 6 по каждому КБК проставляются данные Справки по доходам, администрируемым Центральным банком Российской Федерации, зачисленным по состоянию на первое число месяца в федеральный бюджет с кодом главного администратора доходов бюджета «999».

В графе 7 проставляются суммы расхождений данных Карточек учета и Журнала (Журналов) от данных Справки.

В графе 8 указываются причины расхождения в случае наличия несовпадений данных Карточек учета и Журнала (Журналов) от данных Справки.

7.3. При необходимости Формы могут составляться каждым структурным подразделением, в функции которого входят вопросы администрирования поступлений в бюджетную систему Российской Федерации доходов, и использоваться при составлении итоговой Формы. Указанные Формы подписываются уполномоченными должностными лицами администратора, формирующими соответствующие Формы.

7.4. В целях составления отчетности по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, администраторами проводится инвентаризация расчетов по администрируемым ими доходам.

Проведение инвентаризации осуществляется в соответствии с приказом (распоряжением) администратора о проведении инвентаризации по состоянию на указанную дату, которым назначается инвентаризационная комиссия в составе председателя и членов комиссии.

В этих целях инвентаризационная комиссия проводит проверку соответствия сводных данных Карточек учета и Журнала (Журналов) по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, с данными УФК на эту же дату, указанными в Справке.

Инвентаризация осуществляется не позднее срока составления и представления администраторами отчетности в Центральный банк

Российской Федерации.

Результаты инвентаризации оформляются актом, составленным в произвольной форме, в котором отражаются выявленные при проведении инвентаризации расхождения с указанием суммы расхождения и КБК, по которому выявлены расхождения, а также указываются меры по устранению выявленных расхождений. Акт подписывается председателем и членами инвентаризационной комиссии.

Указанные акты хранятся в делах администраторов и уничтожаются по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, за который была проведена инвентаризация, в порядке, предусмотренном соответствующими нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, определяющими вопросы делопроизводства в Центральном банке Российской Федерации.

Глава 8. Порядок рассмотрения администраторами заявлений плательщиков о возврате сумм излишне уплаченных денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, прочих доходов

8.1. Администратор, установив факт излишней уплаты (взыскания) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, прочих доходов, обязан сообщить об этом плательщику в письменном виде в произвольной форме в течение десяти рабочих дней со дня установления этого факта. Для возврата излишне уплаченных (взысканных) сумм денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, плательщики представляют администратору заявления в письменном виде в произвольной форме о возврате излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины (далее – Заявление) с указанием причин возврата.

Заявление кредитной организации должно содержать:

полное фирменное, сокращенное фирменное наименование кредитной организации;

номер корреспондентского счета кредитной организации, номер лицевого счета, открытого кредитной организацией на балансовом счете по учету налогов и сборов;

БИК кредитной организации;

ИНН кредитной организации;

КПП кредитной организации;

КБК;

код ОКАТО муниципального образования, на территории которого находится администратор;

причины возврата (в случае, если основанием для возврата сумм денежных взысканий (штрафов) является судебный акт, вступивший в законную силу, копия судебного акта прикладывается к Заявлению);

сумму возврата прописью и цифрами (в рублях, копейках).

Заявление юридического (физического) лица должно содержать:

полное фирменное, сокращенное фирменное наименование юридического лица, адрес либо для физического лица – фамилия, имя, отчество (при его наличии), данные документа, удостоверяющего личность (серия, номер, кем и когда выдан), адрес места жительства физического лица;

полное фирменное, сокращенное фирменное наименование кредитной организации (филиала), в котором открыт счет юридическому (физическому) лицу;

номер корреспондентского счета (субсчета) кредитной организации (филиала), в котором открыт счет юридическому (физическому) лицу;

БИК кредитной организации (филиала);

ИНН юридического лица (физического лица при наличии);

КПП юридического лица (информация указывается юридическим

лицом);

номер банковского счета юридического (физического) лица;

КБК;

код ОКАТО муниципального образования, на территории которого находится администратор;

причины возврата (в случае если основанием для возврата сумм денежных взысканий (штрафов) является судебный акт, вступивший в законную силу, копия судебного акта прикладывается к Заявлению);

сумму возврата прописью и цифрами (в рублях, копейках).

К Заявлению прилагаются подлинные расчетные (платежные) документы об уплате денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, прочих доходов в случае, если указанные платежи подлежат возврату в полном размере, а в случае, если они подлежат возврату частично, – копии указанных расчетных (платежных) документов, заверенные подписью уполномоченного работника кредитной организации с указанием даты.

8.2. Администратор после получения Заявления рассматривает его в течение пятнадцати рабочих дней со дня регистрации им указанного Заявления в порядке, установленном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации по делопроизводству, используя данные Карточек учета и Журнала, и принимает решения о возврате плательщикам сумм излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, прочих доходов или об отказе в возврате. Не допускается превышение срока рассмотрения администратором Заявлений.

При принятии администратором решения о возврате плательщикам сумм излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, прочих доходов или об отказе в возврате администратор не позднее следующего рабочего дня оформляет Решение о возврате (об отказе в возврате) по форме приложения 4 к настоящему

Положению (далее–Решение).

Решения подписываются руководителем структурного подразделения территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, в функции которого входят вопросы администрирования поступлений в бюджетную систему Российской Федерации доходов, руководителем структурного подразделения центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации, руководителями центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, территориального подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам или лицами, их замещающими.

При принятии администратором решения о возврате плательщику сумм излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, прочих доходов Решение составляется в одном экземпляре, которое хранится в делах администраторов в течение пяти лет со дня составления и уничтожается в порядке, предусмотренном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, определяющими вопросы делопроизводства.

При принятии администратором решения об отказе в возврате плательщику сумм излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, прочих доходов Решение составляется в двух экземплярах. Первый экземпляр Решения администраторы не позднее десяти рабочих дней после принятия указанного решения направляют плательщику с приложением расчетных (платежных) документов, представленных плательщиком в соответствии с пунктом 8.1 настоящего Положения. Второй экземпляр Решения хранится в делах администраторов в течение пяти лет со дня составления и уничтожается в порядке, предусмотренном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, определяющими вопросы делопроизводства.

В случае необходимости уточнения (выяснения) информации по

документам, представленным плательщиком администратору в соответствии с пунктом 8.1 настоящего Положения, администратор оформляет и направляет плательщику Решение об отказе в возврате, а также письменный запрос об уточнении (выяснении) необходимой информации, в котором сообщает плательщику о необходимости повторного представления Заявления, в порядке, установленном пунктом 8.1 настоящего Положения.

В случае необходимости уточнения (выяснения) вида и принадлежности поступлений, включенных в документы, представляемые УФК администратору, и подлежащих возврату на основании Заявления, администратор оформляет и направляет плательщику Решение об отказе в возврате, а также сообщает плательщику в письменном виде в произвольной форме о необходимости уточнения (выяснения) вида и принадлежности поступлений в соответствии с главой 6 настоящего Положения. После уточнения (выяснения) вида и принадлежности поступлений в соответствии с главой 6 настоящего Положения администратор сообщает плательщику в письменном виде в произвольной форме о необходимости повторного представления Заявления, в порядке, установленном пунктом 8.1 настоящего Положения.

В случаях, указанных в подпункте 6.1.2 пункта 6.1 настоящего Положения, при получении от плательщика документов в соответствии с пунктом 8.1 настоящего Положения и наличии оснований для осуществления возврата сумм излишне уплаченных денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, прочих доходов администратор оформляет Решение о возврате.

8.3. При принятии администратором решения о возврате плательщику сумм излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, прочих доходов администратор не позднее двадцати рабочих дней со дня регистрации им Заявления оформляет Заявку на возврат и направляет ее в

соответствующие УФК.

8.4. При получении документов УФК об отказе в исполнении Заявки на возврат администратор анализирует причины возврата указанной Заявки на возврат и, при необходимости уточнения у плательщика сведений, указанных в Заявке на возврат, оформляет Решение об отказе в возврате в порядке, установленном пунктом 8.2 настоящего Положения. Администратор не позднее десяти рабочих дней со дня получения документов УФК об отказе в исполнении Заявок на возврат направляет плательщику Решение и письменный запрос об уточнении необходимых реквизитов. В письменном запросе об уточнении необходимых реквизитов администратор сообщает плательщику о необходимости повторного представления Заявления, в порядке, установленном пунктом 8.1 настоящего Положения. Рассмотрение повторно представленного Заявления осуществляется администратором в соответствии с настоящей главой.

8.5. Превышение сроков, предусмотренных настоящей главой, не допускается. Администратор устанавливает строгий контроль за своевременным направлением Заявки на возврат в УФК.

Глава 9. Порядок проведения администраторами зачета излишне уплаченной плательщиками государственной пошлины

9.1. Администратор принимает решение о зачете уплаченной плательщиками государственной пошлины, администрируемой Центральным банком Российской Федерации, в рамках одного КБК при условии равенства суммы уплаченной плательщиком государственной пошлины и суммы государственной пошлины, в счет которой должен быть осуществлен зачет.

9.2. Для зачета излишне уплаченной плательщиками государственной пошлины плательщики представляют администраторам

заявления в письменном виде в произвольной форме о зачете (далее—Заявление о зачете).

Заявление о зачете должно содержать:

ИНН плательщика (физического лица—при наличии);

КПП плательщика (информация указывается юридическим лицом);

наименование плательщика (полное фирменное, сокращенное фирменное наименование юридического лица, адрес либо для физического лица—фамилию, имя, отчество (при его наличии));

КБК;

код ОКАТО муниципального образования, на территории которого находится администратор;

причины, обоснование зачета, наименование уплаченной государственной пошлины, а также наименование государственной пошлины, в счет которой должен быть осуществлен зачет;

сумму зачета прописью и цифрами (в рублях, копейках).

К Заявлению о зачете прилагаются копии расчетных (платежных) документов, подтверждающих уплату государственной пошлины, заверенные работником кредитной организации.

9.3. Администраторы после получения Заявления о зачете рассматривают его в течение десяти рабочих дней со дня регистрации ими указанного заявления в порядке, установленном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации по делопроизводству, используя данные Карточки учета пошлины. Не допускается превышение срока рассмотрения администраторами Заявлений о зачете.

9.4. При принятии администратором решения о зачете плательщикам сумм уплаченной государственной пошлины или об отказе в зачете администраторы не позднее срока, указанного в пункте 9.3 настоящего Положения, оформляют Решение о зачете (об отказе в зачете).

Решения о зачете (об отказе в зачете) подписываются руководителем структурного подразделения территориального учреждения Центрального

банка Российской Федерации, в функции которого входят вопросы администрирования поступлений в бюджетную систему Российской Федерации доходов, руководителем структурного подразделения центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации, руководителями центрального аппарата Службы Банка России по финансовым рынкам, территориального подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам или лицами, их замещающими.

При принятии администратором решения о зачете плательщикам сумм уплаченной государственной пошлины или об отказе в зачете Решение о зачете (об отказе в зачете) составляется в двух экземплярах. Первый экземпляр Решения о зачете (об отказе в зачете) администраторы не позднее пяти рабочих дней со дня принятия указанного решения направляют плательщику. Второй экземпляр Решения о зачете (об отказе в зачете) хранится в делах администраторов в течение пяти лет со дня составления и уничтожается в порядке, предусмотренном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, определяющими вопросы делопроизводства.

В Карточке учета пошлины не позднее пяти рабочих дней со дня принятия администратором решения о зачете сумм излишне уплаченной плательщиком государственной пошлины или решения об отказе в зачете проставляются соответствующие отметки.

9.5. Превышение сроков, предусмотренных настоящей главой, не допускается. Администраторы устанавливают строгий контроль за своевременным направлением решений о зачете (об отказе в зачете) плательщикам.

**Глава 10. Контроль, осуществляемый администраторами за
правильностью исчисления, полнотой и
своевременностью уплаты в бюджет денежных
взысканий (штрафов), государственной пошлины,**

прочих доходов

10.1. Администраторы контролируют правильность исчисления, полноту и своевременность уплаты в бюджет денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, прочих доходов.

10.2. В случае если сумма государственной пошлины, прочих доходов, уплаченных плательщиком за совершение Центральным банком Российской Федерации юридически значимых действий, меньше суммы, установленной для данного случая законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Российской Федерации соответствующие юридически значимые действия осуществляются после уплаты государственной пошлины, прочих доходов в полном размере.

В случае превышения суммы государственной пошлины, прочих доходов, уплаченных плательщиком, над установленной законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Российской Федерации суммой возврат излишне уплаченной суммы государственной пошлины, прочих доходов осуществляется в порядке, определенном настоящим Положением.

10.3. Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации, центральный аппарат Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальные подразделения Службы Банка России по финансовым рынкам, используя данные Карточек учета штрафов, проверяют соответствие суммы денежного взыскания (штрафа), уплаченной плательщиком, сумме, указанной в документах, являющихся основанием для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа), а также даты перечисления плательщиком денежного взыскания (штрафа) сроку уплаты, указанному в документах, являющихся основанием для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа).

В случае если сумма денежного взыскания (штрафа), уплаченного

плательщиком, меньше суммы, указанной в документах, являющихся основанием для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа) с плательщика, или плательщик не перечислил в установленный срок денежное взыскание (штраф), территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации, центральный аппарат Службы Банка России по финансовым рынкам, территориальное подразделение Службы Банка России по финансовым рынкам принимают меры по взысканию задолженности по денежным взысканиям (штрафам) в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Центрального банка Российской Федерации.

В случае превышения суммы денежного взыскания (штрафа), уплаченного плательщиком, над установленной суммой возврат излишне уплаченной суммы денежного взыскания (штрафа) осуществляется в порядке, определенном настоящим Положением.

10.4. Документы УФК используются администраторами для сверки данных учета доходов, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, с данными учета УФК.

10.5. Администраторы устанавливают контроль за своевременным возвратом излишне уплаченных (взысканных) сумм денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины – по основаниям, установленным статьей 333.40 Налогового кодекса Российской Федерации, прочих доходов, администрируемых Центральным банком Российской Федерации.

Возврат сумм излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, прочих доходов плательщику должен быть осуществлен в течение одного месяца со дня получения администратором Заявления.

Глава 11. Заключительные и переходные положения

11.1. Настоящее Положение вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования в «Вестнике Банка России».

11.2. Со дня вступления в силу настоящего Положения администраторы открывают Карточки учета, Журналы в соответствии с настоящим Положением. Администраторы продолжают ведение учета денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины в Карточках учета, Журналах, открытых до вступления в силу настоящего Положения в порядке, установленном настоящим Положением.

11.3. Со дня вступления в силу настоящего Положения признать утратившими силу:

Положение Банка России от 27 августа 2008 года № 320-П «О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 17 сентября 2008 года № 12301 («Вестник Банка России» от 24 сентября 2008 года № 53);

Указание Банка России от 25 декабря 2008 года № 2158-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 27 августа 2008 года № 320-П «О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 26 декабря 2008 года № 13000 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2008 года № 75);

Указание Банка России от 16 ноября 2009 года № 2334-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 27 августа 2008 года № 320-П «О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 2 декабря 2009 года № 15365 («Вестник Банка России» от 11 декабря 2009 года № 71);

Указание Банка России от 11 ноября 2010 года № 2518-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 27 августа 2008 года № 320-П «О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 7 декабря 2010 года № 19127 («Вестник Банка России» от 15 декабря 2010 года № 68);

Указание Банка России от 7 апреля 2011 года № 2608-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 27 августа 2008 года № 320-П «О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 4 мая 2011 года № 20654 («Вестник Банка России» от 18 мая 2011 года № 28);

Указание Банка России от 5 апреля 2012 года № 2801-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 27 августа 2008 года № 320-П «О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 20 апреля 2012 года № 23919 («Вестник Банка России» от 2 мая 2012 года № 22);

Указание Банка России от 11 января 2013 года № 2962-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 27 августа 2008 года № 320-П «О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 6 февраля 2013 года № 26849 («Вестник Банка России» от 13 февраля 2013 года № 7);

Указание Банка России от 31 мая 2013 года № 3005-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 27 августа 2008 года № 320-П «О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации

поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 4 июня 2013 года № 28659 («Вестник Банка России» от 13 июня 2013 года № 32).

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

СОГЛАСОВАНО

Заместитель Министра финансов
Российской Федерации

« 29 » августа 2013 г.

А.М. Лавров

Верно

*таковы: дополняет Вестник Банка России и
организации, осуществляющие счета подметов
Федерации Банка России*



AM Ustovs

Приложение 2

к Положению Банка России от «29» августа 2013 года № 406-П «О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов»

Код формы документа по ОКУД
0430802

Карточка № _____
 учета уплаты в бюджет государственной пошлины
 за _____
 (наименование вида государственной пошлины)

Регистрационный номер кредитной организации, присвоенный ей Банком России (только для кредитных организаций)	
БИК	

Наименование плательщика

(полное фирменное, сокращенное фирменное наименование кредитной организации или иного юридического лица; для физического лица – фамилия, имя, а также отчество (при его наличии), паспортные данные, номер телефона (при наличии информации))

ИНН

КПП

Номер счета плательщика (номер корреспондентского счета кредитной организации)

Адрес (место нахождения)

Сумма, руб., копеек

Дата записи	КБК	Документ УФК						Результат (переплата, недоплата) (гр 6 – гр 10)		Заявление плательщика о возврате (1), зачете (2)				Заявка на возврат (1), Решение о зачете (об отказе в зачете)(2)				Документ УФК, подтверждающий возврат государственной пошлины, процентов				Разница между поступлениями в бюджеты и возвратами из бюджета (гр 6 – гр 25)	Примечание	Ф.И.О. ответственного исполнителя	Подпись (на бумажном носителе)			
		Номер документа	Дата	Сумма	Номер документа	Дата	Сумма	Переплата	Недоплата	Вид документа	Номер документа	Дата	Сумма	Вид документа	Номер документа	Дата	Сумма	Номер расчетного документа (платежного) УФК	Сумма									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
Итого на 1-е число месяца следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Итого по процентам		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Приложение 3

к Положению Банка России от «29» августа 2013 года № 406-П «О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов»

Код формы документа по ОКУД
0430815

Журнал учета не выясненных поступлений в бюджет

Наименование администратора _____

Сумма, руб., копеек

1	2	3	4	5	6	7	Информация из документов УФК					Информация об уточнении поступлений					30	31	32	33	34				
							Платательщик		Расчетный (платежный) документ	Получатель	Дата записи	Уведомление администратора	Документ (отметка) УФК, подтверждающий (ая) уточнение									Разница между поступлениями в бюджет и уточнениями	Ф.И.О. ответственного исполнителя	Подпись ответственного исполнителя (на бумажном носителе)	
Дата записи	КБК	Вид документа УФК	Номер	Дата	Сумма	Наименование плательщика	ИНН	КПП	Номер	Дата	Наименование плательщика		ИНН	КПП	Код ОКATO	Сумма	Номер	Дата	Наименование плательщика	Сумма					
												1									Дата записи	КБК	Вид документа УФК	Номер	Дата

Приложение 4
к Положению Банка России от « 29 » августа 2013 года
№ 406-П «О порядке администрирования Центральным банком
Российской Федерации поступлений в бюджетную систему
Российской Федерации отдельных видов доходов»

Код формы документа по ОКУД

0430813

¹
(почтовый адрес,
наименование плательщика)

РЕШЕНИЕ О ВОЗВРАТЕ (ОБ ОТКАЗЕ В ВОЗВРАТЕ) № _____
от « ____ » _____ 20__ г.

Администратором _____
(наименование администратора)

на основании заявления плательщика

(ИНН, КПП, полное фирменное, сокращенное фирменное наименование кредитной организации,
юридического лица (для физического лица – фамилия, имя, отчество (при его наличии), наименование
должности (для должностных лиц кредитной организации), код ОКАТО)

от « ____ » _____ 20__ г. № _____ принято решение _____
о возврате (об отказе в возврате)

в связи с _____
(причины отказа в возврате)

(вид денежного взыскания (штрафа), государственной пошлины, прочих доходов)

КБК _____

в сумме _____ рублей ____ копеек,
(прописью)

уплаченной (взысканной) в бюджет _____
(дата, номер расчетного (платежного) документа)

(личная подпись) (инициалы, фамилия)

¹ Заполняется в случае направления плательщику

Приложение 5
к Положению Банка России от «29»августа _____ 2013 года
№ 406-П «О порядке администрирования Центральным банком
Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской
Федерации отдельных видов доходов»

Код формы документа по ОКУД

0430814

1

(почтовый адрес,
наименование плательщика)

РЕШЕНИЕ О ЗАЧЕТЕ (ОБ ОТКАЗЕ В ЗАЧЕТЕ) № _____
от «___» _____ 20__ г.

Администратором _____
(наименование администратора)

на основании заявления плательщика

(ИНН, КПП, полное фирменное, сокращенное фирменное наименование кредитной организации,

юридического лица (для физического лица - фамилия, имя, отчество (при его наличии), наименование
должности (для должностных лиц кредитной организации), код ОКАТО)

от «___» _____ 20__ г. № _____ принято решение _____
о зачете (об отказе в зачете)

в связи с _____
(причины отказа в зачете)

государственной пошлины, уплаченной за _____,

КБК _____

в сумме _____ рублей _____ копеек
(прописью)

в счет государственной пошлины за _____

КБК _____

в сумме _____ рублей _____ копеек
(прописью)

(личная подпись) (инициалы, фамилия)

¹ Заполняется в случае направления плательщику

Приложение 6
к Положению Банка России от «29» августа 2013 года
№ 406-П «О порядке администрирования Центральным банком
Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской
Федерации отдельных видов доходов»

Код формы документа по
ОКУД

0430807

Показатели поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской
Федерации доходов, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, по
состоянию на «__» _____ 20__ г.

Наименование администратора _____

Сумма, руб., копеек

Но- мер	Код доходов, администрируемых Банком России по классификации доходов бюджетов Российской Федерации	Сумма доходов по данным Карточек учета	Сумма доходов по данным Журнала (Журналов)	Итого (гр 3 + гр 4)	Сумма доходов по данным Справки	Сумма расхождений (гр 6 – гр. 5)	Приме- чание
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	99910807010010000110						
в том числе:							
1.1	99910807010011000110						
1.2	99910807010014000110						
1.3	99910807010015000110						
2.	99910807040010000110						
в том числе:							
2.1	99910807040011000110						
2.2	99910807040014000110						
2.3	99910807040015000110						
3.	99910807050010000110						
в том числе:							
3.1	99910807050011000110						
3.2	99910807050014000110						
3.3	99910807050015000110						
4.	99910807060010000110						
в том числе:							
4.1	99910807060011000110						
4.2	99910807060014000110						
4.3	99910807060015000110						
5.	99910807081010000110						
в том числе:							
5.1	99910807081010300110						
5.2	99910807081010500110						
5.3	99910807081010700110						
5.4	99910807081010940110						
5.5	99910807081015000110						
6.	99910807200010000110						

1	2	3	4	5	6	7	8
в том числе:							
6.1	99910807200010039110						
6.2	99910807200015000110						
7.	99911301991016000130						
8.	99911302991016000130						
9.	99911605000016000140						
10.	99911607000016000140						
11.	99911612000016000140						
12.	99911614000016000140						
13.	99911615000016000140						
14.	99911616000016000140						
15	99911634000016000140						
16	99911638000016000140						
17	99911639000016000140						
18.	99911643000016000140						
19	99911690010016000140						
20.	99911705010016000180						

Ответственный исполнитель:

(личная подпись) (инициалы, фамилия)