



МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА
(ФНС России)

« 09 » 09 2023 г.

ПРИКАЗ
МИНИСТЕРСТВА ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ №

ЕД-7-14/d@

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
Москва
Регистрационный № 72281
от "08" февраля 2023 г.

О внесении изменений в приложения к приказу Федеральной налоговой службы от 28.05.2020 № ЕД-7-14/354@ «Об утверждении форм и формата сообщений банка налоговому органу, предусмотренных пунктом 1.1 статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме»

В соответствии с пунктом 4 статьи 31 и абзацем четвертым пункта 1.1 статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2019, № 39, ст. 5375; 2021, № 1, ст. 9), подпунктом 5.9.29 пункта 5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2007, № 24, ст. 2920), в целях совершенствования взаимодействия налоговых органов и банков и в связи с принятием Указов Президента Российской Федерации от 05.03.2022 № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2022, № 10, ст. 1472; 2022, № 37, ст. 6316), от 31.03.2022 № 172 «О специальном порядке исполнения иностранными покупателями обязательств перед российскими поставщиками природного газа» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2022, № 14, ст. 2244; 2022, № 19, ст. 3189), от 27.05.2022 № 322 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми правообладателями» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2022, № 22, ст. 3639) и от 08.08.2022 № 529 «О временном порядке исполнения обязательств по договорам банковского счета (вклада), выраженных в иностранной валюте, и обязательств по облигациям, выпущенным иностранными организациями» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2022, № 33, ст. 5887) приказываю:

1. Внести в приложения к приказу Федеральной налоговой службы от 28.05.2020 № ЕД-7-14/354@ «Об утверждении форм и формата сообщений банка налоговому органу, предусмотренных пунктом 1.1 статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 03.07.2020, регистрационный № 58831) следующие изменения:

1.1. В приложение № 2 «Форма «Сообщение банка об изменении реквизитов счета (депозита)» согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

1.2. В приложение № 4 «Форма «Сообщение банка об изменении реквизитов счета» (вклада) физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем» согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

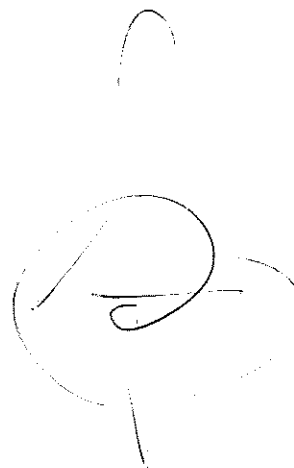
1.3. В приложение № 6 «Форма «Сообщение банка об изменении реквизитов корпоративного электронного средства платежа (КЭСП)» согласно приложению № 3 к настоящему приказу;

1.4. В приложение № 10 «Формат сообщений банка налоговому органу об открытии или о закрытии счета, вклада (депозита), об изменении реквизитов счета, вклада (депозита) организации, индивидуального предпринимателя, физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем, о предоставлении права или прекращении права организации, индивидуального предпринимателя использовать корпоративные электронные средства платежа для переводов электронных денежных средств, о предоставлении права или прекращении права физического лица использовать персонифицированные электронные средства платежа для переводов электронных денежных средств, о предоставлении права или прекращении права физического лица, в отношении которого в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма проведена упрощенная идентификация, использовать неперсонифицированные электронные средства платежа для переводов электронных денежных средств (ЭСП), а также об изменении реквизитов электронных средств платежа (КЭСП, ЭСП) в электронной форме» согласно приложению № 4 к настоящему приказу.

2. Установить, что настоящий приказ вступает в силу по истечении шести месяцев после дня его официального опубликования.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего вопросы государственной регистрации и учета юридических и физических лиц, а также иностранных организаций и граждан.

Руководитель Федеральной
налоговой службы



Д.В.Егоров

Приложение № 3
к приказу ФНС России
от «08» 01 2023 г.
№ СР-4-14/10

Изменения, вносимые в приложение № 6 «Форма «Сообщение банка
об изменении реквизитов корпоративного электронного средства
платежа (КЭСП)» к приказу ФНС России от 28.05.2020 № ЕД-7-14/354@

1. Раздел «Г» изложить в следующей редакции:

«

Г	Сведения об организации (управляющем товарище инвестиционного товарищества) до внесения в них изменений в результате:				
реорганизации организации	<input type="checkbox"/>	смены у правящего товарища инвестиционного товарищества	<input type="checkbox"/>	редомициляции	<input type="checkbox"/>
(нужно отметить знаком X)					
полное наименование организации Ф.И.О. ⁵ управляющего товарища инвестиционного товарищества					
ИНН		КПП		ОГРН / ОГРНИП	
дата внесения изменений					

».

2. В абзаце шестом сноски «1» после слов «инвестиционного товарищества» дополнить словом «, редомициляции».

3. В абзаце седьмом сноски «1» слова «КПП организации» исключить.

Изменения, вносимые в приложение № 10 «Формат сообщений банка налоговому органу об открытии или о закрытии счета, вклада (депозита), об изменении реквизитов счета, вклада (депозита) организации, индивидуального предпринимателя, физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем, о предоставлении права или прекращении права организации, индивидуального предпринимателя использовать корпоративные электронные средства платежа для переводов электронных денежных средств, о предоставлении права или прекращении права физического лица использовать персонифицированные электронные средства платежа для переводов электронных денежных средств, о предоставлении права или прекращении права физического лица, в отношении которого в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма проведена упрощенная идентификация, использовать неперсонифицированные электронные средства платежа для переводов электронных денежных средств (ЭСП), а также об изменении реквизитов электронных средств платежа (КЭСП, ЭСП) в электронной форме»
к приказу ФНС России от 28.05.2020 № ЕД-7-14/354@

1. В пункте 3 цифры «5.12» заменить цифрами «5.13».
2. Пункт 4 дополнить абзацами следующего содержания:

«XML-схема файла обмена в электронной форме приводится отдельным файлом.

При написании имен файлов, названий реквизитов и текстовых полей регистр значения не имеет.»

3. Пункт 5 «Логическая модель файла обмена.» изложить в следующей редакции:

«5. Логическая модель файла обмена

Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML- файла.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента. В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется при наличии в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке;

сокращенное наименование (код) элемента. Приводится сокращенное наименование элемента. Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

признак типа элемента. Может принимать следующие значения: «С» – сложный элемент логической модели (содержит вложенные элементы), «П» – простой элемент логической модели, реализованный в виде элемента XML файла, «А» – простой элемент логической модели, реализованный в виде атрибута элемента XML файла. Простой элемент логической модели не содержит вложенные элементы;

формат элемента. Формат элемента представляется следующими условными обозначениями: T – символьная строка; N – числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде T(n-k) или T(=k), где: n – минимальное количество знаков, k – максимальное количество знаков, символ «-» – разделитель, символ «=» означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид T(0-k). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид T(n-).

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

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, таких как, элемент с типом «date», поле «Формат элемента» не заполняется. Для таких элементов в поле «Дополнительная информация» указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: «О» – наличие элемента в файле обмена обязательно; «Н» – наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю), то признак обязательности элемента дополняется символом «К». В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «М».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «У» в случае описания в XML схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе «Дополнительная информация»;

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодového словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (кодového словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодového словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.».

4. В пункте 6 «Сообщение банка об открытии (закрытии) счета (депозита)»:

4.1. Абзац пятый изложить в следующей редакции:

«Имя файла, содержащего XML-схему файла обмена: SBC0_513.xsd.»;

4.2. В таблице 6.1 «Файл обмена (Файл)» в графе «Дополнительная информация» цифры «5.12» заменить цифрами «5.13».

5. В пункте 7 «Сообщение банка об изменении реквизитов счета (депозита)»:

5.1. В абзаце первом после слов «при изменении наименования организации» слова «КПП организации,» исключить;

5.2. Абзац пятый изложить в следующей редакции: «Имя файла, содержащего XML-схему файла обмена: SBC1_513.xsd.»;

5.3. В таблице 7.1 «Файл обмена (Файл)» в графе «Дополнительная информация» цифры «5.12» заменить цифрами «5.13»;

5.4. Таблицу 7.3 «Сведения о владельце счета (депозита) (СвНП)» дополнить примечанием:

«ПРИМЕЧАНИЕ. При редомициляции в сообщении указывается код лица, образованного в результате редомициляции.»;

5.5. Таблицу 7.5 «Сведения о счете (депозите) до изменения (СвСчСтар)» изложить в следующей редакции:

«Таблица 7.5

Сведения о счете (депозите) до изменения (СвСчСтар)

Наименование элемента	Код элемента	Тип	Формат	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер счета (депозита) до изменения	НомСчСтар	A	T(=20)	O	
Дата изменения сведений о счете (депозите)	ДатаИзмСч	A		O	Типовой элемент <ДатаТип>
Код вида счета (депозита) до изменения	КодСчСтар	A	T(=4)	OK	Указывается в соответствии с таблицей 18.1

».

5.6. Таблицу 7.7 «Сведения о владельце счета (депозита) до внесения в них изменений (СвНПСтар)» изложить в следующей редакции:

Сведения о владельце счета (депозита) до внесения в них изменений
(СвНПСтар)

Наименование элемента	Код элемента	Тип	Формат	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак изменений	ПрИзмН П	А	T(=1)	О	1 - реорганизация организации; 2 - смена управляющего товарища инвестиционного товарищества; 3 - замена владельца специального счета, открытого в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации; 4 - замена владельца публичного депозитного счета; 5 - смена главы крестьянско-фермерского хозяйства; 6 - замена владельца номинального счета; 7- редомициляция
Дата внесения изменений	ДатаИзм НП	А		О	Типовой элемент <ДатаТип>
Российская организация	НПРО	С		О	Типовой элемент <НПРОТип>
управляющий товарищ инвестиционного товарищества, владелец специального счета, открытого в	НПИП	С		О	Типовой элемент <НПИПТип>

соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации, владелец публичного депозитного счета, глава крестьянско- фермерского хозяйства, владелец номинального счета иностранная организация	НПИО	С	О	Типовой элемент <НПИОТип>
--	------	---	---	------------------------------

».

6. В пункте 8 «Сообщение банка об открытии (закрытии) счета (вклада) физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем»:

6.1. Абзац пятый изложить в следующей редакции:

«Имя файла, содержащего XML-схему файла обмена: SFC0_513.xsd.»;

6.2. В таблице 8.1 «Файл обмена (Файл)» в графе «Дополнительная информация» цифры «5.12» заменить цифрами «5.13».

7. В пункте 9 «Сообщение банка об изменении реквизитов счета (вклада) физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем»:

7.1. Абзац пятый изложить в следующей редакции:

«Имя файла, содержащего XML-схему файла обмена: SFC1_513.xsd.»;

7.2. В таблице 9.1 «Файл обмена (Файл)» в графе «Дополнительная информация» цифры «5.12» заменить цифрами «5.13»;

7.3. Таблицу 9.5 «Сведения о счете (вкладе) до изменения (СвСчСтар)» изложить в следующей редакции:

«Таблица 9.5

Сведения о счете (вкладе) до изменения (СвСчСтар)

Наименование элемента	Код элемента	Тип	Формат	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер счета (вклада) до изменения	НомСчСтар	А	T(1-20)	НУ	Является обязательным, если <ИзменСовл> = "0"
Дата изменения сведений о счете (вкладе)	ДатаИзмСч	А		НУ	Типовой элемент <ДатаТип> Является обязательным, если заполнено поле <НомСчСтар>

Код вида счета (вклада) до изменения	КодСчСтар	А	T(=4)	ОК	Указывается в соответствии с таблицей 18.1
Счет (вклад)	НазнСч	А	T(=1)	О	1 - личный; 2 - совместный
Признак изменения списка совладельцев счета (вклада)	ИзменСовл	А	T(1)	НУ	Является обязательным для совместного счета 0 - список совладельцев счета не изменился; 1 - список совладельцев счета изменился

».

8. В пункте 10 «Сообщение банка о предоставлении права или прекращении права организации, индивидуального предпринимателя использовать корпоративные электронные средства платежа для переводов электронных денежных средств (КЭСП)»:

8.1. Абзац пятый изложить в следующей редакции:

«Имя файла, содержащего XML-схему файла обмена: SKD0_513.xsd.»;

8.2. В таблице 10.1 «Файл обмена (Файл)» в графе «Дополнительная информация» цифры «5.12» заменить цифрами «5.13».

9. В пункте 11 «Сообщение банка об изменении реквизитов корпоративного электронного средства платежа (КЭСП)»:

9.1. В абзаце первом после слов «при изменении наименования организации» исключить слова «КПП организации»;

9.2. Абзац пятый изложить в следующей редакции:

«Имя файла, содержащего XML-схему файла обмена: SKD1_513.xsd.»;

9.3. В таблице 11.1 «Файл обмена (Файл)» в графе «Дополнительная информация» цифры «5.12» заменить цифрами «5.13»;

9.4. Таблицу 11.3 «Сведения об организации, индивидуальном предпринимателе, нотариусе, занимающемся частной практикой, адвокате, учредившем адвокатский кабинет, управляющем товарище инвестиционного товарищества (СвНП)» дополнить примечанием:

«ПРИМЕЧАНИЕ. При редомициляции в сообщении указывается код лица, образованного в результате редомициляции.»;

9.5. Таблицу 11.8 «Сведения об организации, управляющем товарище инвестиционного товарищества до внесения в них изменений (СвНПСтар)» изложить в следующей редакции:

Сведения об организации, управляющем товарище инвестиционного товарищества до внесения в них изменений (СвНПСтар)

Наименование элемента	Код элемента	Тип	Формат	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак изменений	ПризмН П	А	T(=1)	О	1 - реорганизация организации; 2 - смена управляющего товарища инвестиционного товарищества; 3 - редомициляция
Дата внесения изменений	ДатаИзм НП	А		О	Типовой элемент <ДатаТип>
Российская организация управляющий товарищ инвестиционного товарищества иностранная организация	НПРО	С		О	Типовой элемент <НПРОТип>
	НПУТ	С		О	Типовой элемент <НПИПТип>
	НПИО	С		О	Типовой элемент <НПИОТип>

».

9.6. В пункте 12 «Сообщение банка о предоставлении права или прекращении права физического лица использовать персонифицированные электронные средства платежа для переводов электронных денежных средств, о предоставлении права или прекращении права физического лица, в отношении которого в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма проведена упрощенная идентификация, использовать неперсонифицированные электронные средства платежа для переводов электронных денежных средств (ЭСП)»:

9.6.1. Абзац пятый изложить в следующей редакции:

«Имя файла, содержащего XML-схему файла обмена: SED0_513.xsd.»;

9.6.2. В таблице 12.1 «Файл обмена (Файл)» в графе «Дополнительная информация» цифры «5.12» заменить цифрами «5.13».

10. В пункте 13 «Сообщение банка об изменении реквизитов персонифицированного электронного средства платежа физического лица для переводов электронных денежных средств, неперсонифицированного электронного

средства платежа физического лица, в отношении которого в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма проведена упрощенная идентификация, для переводов электронных денежных средств (ЭСД)»:

10.1. Абзац пятый изложить в следующей редакции:

«Имя файла, содержащего XML-схему файла обмена: SED1_513.xsd.»;

10.2. В таблице 13.1 «Файл обмена (Файл)» в графе «Дополнительная информация» цифры «5.12» заменить цифрами «5.13».

11. В пункте 14 «Сообщение банка об изменении реквизитов счетов, вкладов (депозитов), электронных средств платежа (в том числе корпоративных) (КЭСД, ЭСД) в связи с реорганизацией банка»:

11.1. Абзац шестой изложить в следующей редакции:

«Имя файла, содержащего XML-схему файла обмена: SBC3_513.xsd.»;

11.2. В таблице 14.1 «Файл обмена (Файл)» в графе «Дополнительная информация» цифры «5.12» заменить цифрами «5.13».

12. В пункте 15 «Описание сложных типов данных»:

12.1. Таблицу 15.1 «Фамилия, имя, отчество физического лица (ФИОТип)» изложить в следующей редакции:

«Таблица 15.1

Фамилия, имя, отчество физического лица (с признаком) (ФИОПрТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак отсутствия фамилии Фамилия	ПрФамилия Фамилия	П П	T(=1) T(1-60)	ОК ОУ	Принимает значение: 1 - фамилия отсутствует Элемент является обязательным при отсутствии элемента <Имя>
Признак отсутствия имени Имя	ПрИмя Имя	П П	T(=1) T(1-60)	ОК ОУ	Принимает значение: 1 - имя отсутствует Элемент является обязательным при отсутствии элемента <Фамилия>
Признак отсутствия отчества	ПрОтчество	П	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - отчество отсутствует

Отчество	Отчество	П	Т(1-60)	О	
----------	----------	---	---------	---	--

».

12.2. Таблицу 15.2 «Российская организация (НПРОТип)» изложить в следующей редакции:

«Таблица 15.2

Российская организация (НПРОТип)

Наименование элемента	Код элемента	Тип	Форма т	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН	ИНПРО	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ИННОргТип>
КПП	КПП	А	Т(=9)	НУ	Типовой элемент <КППТип> При открытии, изменении счета (депозита), КЭСП заполняется обязательно
ОГРН	ОГРН	А	Т(=13)	НУ	Типовой элемент <ОГРНТип> При открытии счета (депозита), КЭСП заполняется обязательно
Полное наименование	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	

».

13. Таблицу 15.4 «Иностранная организация (НПНОТип)» изложить в следующей редакции:

Иностранная организация (НПИОТип)

Наименование элемента	Код элемента	Тип	Формат	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
КПП	КПП	А		НУ	Типовой элемент <КППТип> При открытии, изменении счета (депозита), КЭСП заполняется обязательно
ИНН	ИННИО	П		О	Типовой элемент <ИННОргТип>
Код иностранной организации	КИО	П		О	Типовой элемент <КИОТип>

».

14. Таблицу 18.1 «Коды видов счетов [Код вида счета]» после строки

0711	Специальный банковский счет должника
------	--------------------------------------

дополнить строками следующего содержания:

«

0712	Специальный счет типа «К»
0713	Специальный счет типа «С»
0714	Специальный счет типа «О»
0715	Специальный счет типа «Д»

».

15. Абзац второй пункта 33 «Реквизит «Код причины постановки на учет» изложить в следующей редакции:

«При открытии, изменении счета (депозита) заполняется обязательно.».

16. Пункт 34 «Реквизит «ОГРН/ОГРНИП» изложить в следующей редакции:

«34. Реквизит «ОГРН/ОГРНИП»

Для нотариуса, занимающегося частной практикой, адвоката, учредившего адвокатский кабинет, управляющего товарища инвестиционного товарищества реквизит не заполняется.».

17. Пункт 36 «Реквизит «Дата изменения номера счета, вклада (депозита)» изложить в следующей редакции:

«36. Реквизит «Дата изменения сведений о счете, вкладе (депозите)»

Указывается дата изменения сведений о счете, вкладе (депозите). Реквизит заполняется только для счетов, сведения о которых были изменены.».