

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

г. Москва

«30» октября 2020 года

№ 5607-У

У К А З А Н И Е

**О порядке сообщения банком налоговому органу
в электронной форме о предоставлении права или прекращении
права использовать электронные средства платежа для переводов
электронных денежных средств и изменении реквизитов
электронных средств платежа, указанных в пункте 1¹ статьи 86
Налогового кодекса Российской Федерации**

Настоящее Указание на основании пункта 1¹ статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2019, № 39, ст. 5375) устанавливает порядок сообщения банком в электронной форме налоговому органу 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, а также об изменении реквизитов указанных электронных средств платежа.

1. Банк должен сформировать сообщение в электронной форме 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, а также об изменении реквизитов указанных электронных средств платежа в форматах, установленных в соответствии с пунктом 1¹ статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов (далее – установленные форматы), и снабдить его кодом аутентификации банка (далее – электронное сообщение).

2. Банк должен направить электронное сообщение в налоговый орган по месту нахождения банка через Банк России в лице территориального учреждения Банка России по месту нахождения банка, за исключением банков, расположенных на территории города федерального значения Москвы и Московской области, которые направляют сообщение в налоговый орган через Банк России в лице Департамента информационных технологий Банка России для дальнейшего направления Банком России в Федеральное казенное учреждение «Налог-сервис» Федеральной налоговой службы (далее – уполномоченная организация).

3. Условия взаимодействия уполномоченной организации и Банка России должны определяться двусторонним регламентом взаимодействия, включающим способ передачи и получения сообщений в электронной форме, пакетов (групп) сообщений в электронной форме.

4. Банк России в лице территориального учреждения Банка России доводит до банков, действующих на территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, способ взаимодействия Банка России и банка, структуры и наименования файлов, использующихся в обмене сообщениями в электронной форме.

5. Банк должен зашифровать каждое сформированное электронное сообщение с использованием ключа шифрования, применяемого для обмена информацией в соответствии с пунктом 1.3 Положения Банка России от 7 сентября 2007 года № 311-П «О порядке сообщения банком в электронном виде налоговому органу об открытии или о закрытии счета, вклада (депозита), об изменении реквизитов счета, вклада (депозита)», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 8 октября 2007 года № 10265, 7 июля 2010 года № 17755, 14 декабря 2010 года № 19176, 20 мая 2014 года № 32352.

6. Из сформированных электронных сообщений банк с помощью программы архиватора должен сформировать файл (далее – транспортный файл банка), снабдить его кодом аутентификации банка и направить в Банк России в тот же рабочий день до 16.00 по местному времени.

7. Территориальное учреждение Банка России по месту нахождения банка, который должен направлять электронное сообщение в налоговый орган по месту нахождения банка через Банк России в лице этого территориального учреждения Банка России, и Департамент информационных технологий Банка России для банков, расположенных на территории города федерального значения Москвы и Московской области (далее – подразделения взаимодействия), обеспечивают прием направленных банком транспортных файлов банка по рабочим дням до 16.00 по местному времени.

8. Банк России должен провести процедуру проверки подлинности и целостности (далее – процедура аутентификации) каждого полученного транспортного файла банка, также провести процедуру проверки правильности формирования наименования электронного сообщения по

следующим критериям: соответствие структуры наименования электронного сообщения и идентификатора электронного сообщения установленным форматам; соответствие значения знаков банковского идентификационного кода банка Справочнику банковских идентификационных кодов в платежной системе Банка России; соответствие регистрационного номера банка номеру, указанному в Книге государственной регистрации кредитных организаций; соответствие даты направления электронного сообщения текущей дате (далее – процедура проверки).

При положительном результате процедуры аутентификации и процедуры проверки транспортного файла банка Банк России должен направить банку уведомление о принятии подразделением взаимодействия транспортного файла банка, снабженное кодом аутентификации подразделения взаимодействия.

При отрицательном результате процедуры аутентификации и процедуры проверки транспортного файла банка Банк России должен направить банку уведомление о непринятии подразделением взаимодействия транспортного файла банка, снабженное кодом аутентификации подразделения взаимодействия, с указанием причины непринятия.

Банк России должен направить в банк уведомление о принятии (непринятии) подразделением взаимодействия транспортного файла банка до 18.00 по местному времени в день получения транспортного файла банка.

9. Банк в случае получения уведомления о непринятии подразделением взаимодействия транспортного файла банка должен устранить причину непринятия и повторно направить электронные сообщения, содержащиеся в непринятом транспортном файле банка, в налоговый орган по месту нахождения банка через Банк России в лице подразделения взаимодействия.

10. При положительном результате процедуры аутентификации и процедуры проверки транспортного файла банка Банк России должен направить в уполномоченную организацию транспортные файлы банка не

позднее 12.00 по московскому времени рабочего дня, следующего за днем их получения от банка.

11. Банк через подразделение взаимодействия на каждое направленное электронное сообщение получает в электронном виде поступивший от уполномоченной организации файл (далее – транспортный файл уполномоченной организации), сформированный с помощью программы архиватора, снабженный кодом аутентификации уполномоченной организации и содержащий квитанцию о принятии электронного сообщения или квитанцию о непринятии электронного сообщения и уведомление об ошибках, сформированные по результатам проведения процедуры аутентификации каждого электронного сообщения и предназначенные для получения банком.

12. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 23 октября 2020 года № ПСД- 24) вступает в силу с 6 января 2021 года.

13. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившими силу:

Положение Банка России от 28 апреля 2012 года № 377-П «О порядке сообщения банком налоговому органу в электронном виде о предоставлении права или прекращении права использовать корпоративные электронные средства платежа для переводов электронных денежных средств, об изменении реквизитов корпоративного электронного средства платежа», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 19 июня 2012 года № 24618;

Указание Банка России от 21 июля 2014 года № 3330-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 28 апреля 2012 года № 377-П «О порядке сообщения банком налоговому органу в электронном виде о предоставлении права или прекращении права использовать корпоративные электронные средства платежа для переводов электронных денежных средств, об изменении реквизитов корпоративного электронного средства платежа»,

зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации
4 сентября 2014 года № 33959.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

СОГЛАСОВАНО

Руководитель
Федеральной налоговой службы

Д.В. Егоров

«__» _____ 2020 года