

ОФИЦИАЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ

Зарегистрировано
Министерством юстиции
Российской Федерации
13 января 2017 года
Регистрационный № 45212

5 декабря 2016 года

№ 563-П

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. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295), 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; 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; № 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. 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. 3438, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 40, ст. 5036; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6683, ст. 6699; 2014, № 6, ст. 563; № 19, ст. 2311; № 26, ст. 3379, ст. 3395; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5317, ст. 5320; № 45, ст. 6144, ст. 6154; № 49, ст. 6912; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 37; № 17, ст. 2473; № 27, ст. 3947; ст. 3950; № 29, ст. 4355, ст. 4357, ст. 4385; № 51, ст. 7243; 2016, № 1, ст. 23, № 15, ст. 2050; № 26, ст. 3860; № 27, ст. 4294, ст. 4295) (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 Россий-

ской 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; 2014, № 32, ст. 4486; № 43, ст. 5892; 2016, № 12, ст. 1667), 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, 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, операторами платежных систем, 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, и территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации.

Департамент надзора за системно значимыми кредитными организациями, Департамент финансового мониторинга и валютного контроля, Департамент допуска на финансовый рынок, Департамент страхового рынка, Департамент коллективных инвестиций и доверительного управления, Департамент рынка ценных бумаг и товарного рынка, Главное управление рынка микрофинансирования и методологии финансовой доступности, Главное управление противодействия недобросовестным практикам поведения на открытом рынке, Служба по защите прав потребителей финансовых услуг и миноритарных акционеров и ее территориальные подразделения, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, Департамент национальной платежной системы осуществляют функцию Центрального банка Российской Федерации по исполнению бюджетных полномочий администратора доходов бюджета по источникам доходов федерального бюджета согласно Перечню источников доходов федерального бюджета, администрируемых структурными подразделениями центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации, установленному приложением 1 к настоящему Положению, в соответствии с компетенцией, установленной подпунктами 1.2.1–1.2.12 настоящего пункта.

В целях настоящего Положения Департамент надзора за системно значимыми кредитными организациями, Департамент финансового мониторинга и валютного контроля, Департамент допуска на финансовый рынок, Департамент страхового рынка, Департамент коллективных инвестиций и доверительного управления, Департамент рынка ценных бумаг и товарного рынка, Главное управление рынка микрофинансирования и методологии финансовой доступности, Главное управление противодействия недобросовестным практикам поведения на открытом рынке, Служба по защите прав потребителей финансовых услуг и миноритарных акционеров и ее территориальные подразделения, Департамент национальной платежной системы в отношении закрепленных за ним источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, уплачиваемых в соответствии со статьями 15.36, 17.7, 17.9 КоАП, со статьями 82⁴, 82⁵ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”, именуются администраторами, а Департамент национальной платежной системы в отношении источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, указанных в подпунктах 1.2.2–1.2.10, 1.2.12 пункта 1.2 настоящего Положения, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации – администраторами учета.

Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва (далее – ГУ по ЦФО) осуществляет функцию Центрального банка Российской Федерации (Департамента надзора за системно значимыми кредитными организациями, Департамента финансового мониторинга и валютного контроля, Департамента допуска на финансовый рынок, Департамента страхового рынка, Департамента коллективных инвестиций и доверительного управления, Департамента рынка ценных бумаг и товарного рынка, Главного управления рынка микрофинансирования и методологии финансовой доступности, Главного управления противодействия недобросовестным практикам поведения на открытом рынке, Службы по защите прав потребителей финансовых услуг и миноритарных акционеров, Департамента национальной платежной системы, Департамента лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций) по исполнению бюджетных полномочий администратора доходов бюджета по денежным взысканиям (штрафам), уплачиваемым (взыскиваемым) в соответствии с частью 1 статьи 20.25 КоАП.

Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации осуществляют бюджетные полномочия главного администратора (адми-

нистраторов) доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов по денежным взысканиям (штрафам), уплачиваемым (взыскиваемым) в соответствии с частью 1 статьи 20.25 КоАП.

Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации формируют и представляют в финансовый орган следующие документы:

прогноз поступления доходов бюджета субъекта Российской Федерации, местного бюджета в сроки и по форме, которые согласованы с соответствующим финансовым органом;

аналитические материалы по исполнению бюджета в части доходов соответствующего бюджета в установленные законодательством Российской Федерации сроки;

сведения, необходимые для составления среднесрочного финансового плана и (или) проекта соответствующего бюджета;

сведения, необходимые для составления и ведения кассового плана.

Перечень территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющих полномочия администраторов доходов федерального бюджета, установлен приложением 2 к настоящему Положению.

Перечень источников доходов федерального бюджета, закрепляемых за территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации, осуществляющими полномочия администраторов доходов федерального бюджета, установлен приложением 3 к настоящему Положению.

Перечень территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющих полномочия главных администраторов доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, установлен приложением 4 к настоящему Положению.

Перечень источников доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, закрепляемых за территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации, осуществляющими полномочия главных администраторов доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, установлен приложением 5 к настоящему Положению.

Перечень источников доходов местных бюджетов, закрепляемых за территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации, осуществляющими полномочия главных администраторов доходов местных бюджетов, установлен приложением 6 к настоящему Положению.

1.2.1. Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций осуществляет полномочия Центрального банка Российской Федерации по администрированию источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разрезе следующих КБК.

99910807010010000110 “Государственная пошлина за государственную регистрацию юридиче-

ского 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 устав 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. Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктами 1, 3 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации, со статьей 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”, 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:

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

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

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;

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

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

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

государственной регистрации проспекта российских депозитарных расписок, опционов эмитента (в случае если государственная регистрация вы-

пуска российских депозитарных расписок, выпуска (дополнительного выпуска) опционов эмитента не сопровождалась регистрацией их проспекта);

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

регистрации основной части проспекта 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” (1996, № 17, ст. 1918; 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; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 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; № 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. 4043, ст. 4082, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 50, ст. 81; № 27, ст. 4225), со статьей 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”.

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, а также при реорганизации системно значимой кредитной организации в форме преобразования. Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктом 93 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации, со статьей 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”.

99911634000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о кредитных историях”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьями 5.53–5.55, 14.29, 14.30, частью 6 статьи 15.26¹, статьями 15.26³–15.26⁵, частью 6 статьи 15.38 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 статьями 17.7, 17.9, частью 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7³ КоАП.

99910807200010000110 “Прочие государственные пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий”. Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктом 5 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации.

1.2.2. Департамент надзора за системно значимыми кредитными организациями осуществляет полномочия Центрального банка Российской Федерации по администрированию источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разрезе следующих 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 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 от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “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 пу-

тем, 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.

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 15.27², с частью 1 статьи 15.39, со статьями 15.40, 17.7, 17.9 КоАП.

99911614100010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о национальной платежной системе”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 15.36 КоАП.

1.2.3. Департамент финансового мониторинга и валютного контроля осуществляет полномочия Центрального банка Российской Федерации по администрированию источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разрезе следующих КБК.

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.

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 15.27², с частью 1 статьи 15.39, со статьями 15.40, 17.7, 17.9, 19.6 КоАП.

1.2.4. Департамент допуска на финансовый рынок осуществляет полномочия Центрального банка Российской Федерации 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 негосударственных пенсионных фондов, при отказе в государственной регистрации негосударственных пенсионных фондов, при регистрации изменений, вносимых в их учредительные документы, за выдачу дубликата свидетельства о государственной регистрации негосударственного пенсионного фонда. Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктами 1, 3 и 8 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации, со статьей 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”, со статьей 5 Федерального закона 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; № 30, ст. 4044, ст. 4084; № 49, ст. 6352; № 52, ст. 6975; 2014, № 11, ст. 1098; № 30, ст. 4219; 2015, № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 41, ст. 47; № 27, ст. 4225), с частью 9 статьи 23 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 422-ФЗ “О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 52, ст. 6987; 2014, № 30, ст. 4219; № 49, ст. 6919; 2015, № 27, ст. 3958, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 41), Инструкцией Банка России от 29 июня 2015 года № 164-И “О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации негосударственных пенсионных фондов, о предоставлении или о переоформлении лицензии негосу-

дарственных пенсионных фондов, порядке ведения реестра лицензий негосударственных пенсионных фондов, порядке регистрации правил (изменений в правила) негосударственных пенсионных фондов”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 20 августа 2015 года № 38621 (“Вестник Банка России” от 10 декабря 2015 года № 113) (далее – Инструкция Банка России № 164-И).

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

за регистрацию основной части проспекта ценных бумаг.

99910807050010000110 “Государственная пошлина за совершение регистрационных действий, связанных с паевыми инвестиционными фондами и с осуществлением деятельности на рынке цен-

ных бумаг”. Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктами 54, 56, 57, 57.1 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; 2011, № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4334; 2013, № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6695, ст. 6699; 2014, № 11, ст. 1098; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 47; № 23, ст. 3301; № 27, ст. 4225, ст. 4294), 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”, 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; № 51, ст. 6699; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 47, ст. 48; № 27, ст. 4225), Федеральным законом от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ “О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 7, ст. 904; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 23, ст. 47), Инструкцией Банка России от 6 ноября 2014 года № 157-И “О порядке регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом и изменений и дополнений в них”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2014 года № 35146 (“Вестник Банка России” от 22 декабря 2014 года № 112) (далее – Инструкция Банка России № 157-И), Инструкцией Банка России № 164-И, Указанием Банка России от 28 июля 2016 года № 4085-У “О порядке регистрации Банком России документов организатора торговли, клиринговой организации или центрального контрагента и вносимых в них изменений”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 23 августа 2016 года № 43329 (“Вестник Банка России” от 13 сентября 2016 года № 83) (далее – Указание Банка России № 4085-У), 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 правила осуществления клиринговой деятельности;

за регистрацию регламента специализированного депозитария (далее – 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;

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

за совершение регистрационных действий, связанных с осуществлением деятельности по проведению организованных торгов:

за рассмотрение заявления о регистрации изменений и дополнений, вносимых в документы организаторов торгов;

за регистрацию изменений и дополнений, вносимых в документы организаторов торгов.

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, Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг”, статьями 7¹, 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”, Федеральным законом от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ “О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте”, 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; № 52, ст. 6975; 2014, № 23, ст. 2934; № 30, ст. 4224; № 45, ст. 6154; 2015, № 10, ст. 1409; № 27, ст. 3946, ст. 4001; № 29, ст. 4357, ст. 4385; № 48, ст. 6715; 2016, № 22, ст. 3094; № 26, ст. 3863, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4294, ст. 4296), Инструкцией Банка России № 164-И, Инструкцией Банка России от 29 июня 2015 года № 166-И “О порядке лицензирования акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний и специализированных депозитариев, порядке ведения реестра лицензий акционерных инвестиционных фондов, реестра лицензий управляющих компаний и реестра лицензий специализированных депозитариев, порядке уведомления Банка России об изменении сведений о должностных лицах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании и специализированного депозитария”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 10 августа 2015 года № 38443 (“Вестник Банка России” от 10 декабря 2015 года № 113) (далее – Инструкция Банка России № 166-И), Инструкцией Банка России от 13 сентября 2015 года № 168-И “О порядке лицензирования Банком России профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и порядке ведения реестра профессиональных участников рынка ценных бумаг”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации

Федерации 10 декабря 2015 года № 40055 (“Вестник Банка России” от 17 декабря 2015 года № 116) (далее – Инструкция Банка России № 168-И), Инструкцией Банка России от 11 ноября 2015 года № 170-И “О порядке лицензирования Банком России клиринговой деятельности и порядке ведения реестра лицензий”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 25 декабря 2015 года № 40286 (“Вестник Банка России” от 18 января 2016 года № 2) (далее – Инструкция Банка России № 170-И), Инструкцией Банка России от 8 июня 2016 года № 173-И “О порядке и об условиях лицензирования репозитарной деятельности и о порядке уведомления репозитарием Банка России о назначении руководителя структурного подразделения, созданного для осуществления репозитарной деятельности, или освобождении его от занимаемой должности”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 4 июля 2016 года № 42733 (“Вестник Банка России” от 13 июля 2016 года № 65) (далее – Инструкция Банка России № 173-И), в следующих случаях.

За предоставление:

лицензии биржи, лицензии на осуществление клиринговой деятельности, в том числе за регистрацию документов при выдаче лицензии, лицензии торговой системы;

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

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

За выдачу аттестата, свидетельства либо иного документа, подтверждающего уровень квалификации.

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

За предоставление лицензии на осуществление репозитарной деятельности, лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, лицензии на осуществление страховой деятельности субъектов страхового дела.

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

за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, в связи с внесением дополнений в сведения о выполняемых работах и об оказываемых услугах в составе лицензируемого вида деятельности.

За предоставление (выдачу) дубликата лицензии. 99910807200010000110 “Прочие государственные пошлины за государственную регистрацию, а

также за совершение прочих юридически значимых действий”. Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктами 4, 4.1, 4.2, 5 и 74 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации, 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; № 51, ст. 6683, ст. 6695; 2014, № 26, ст. 3395; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 27; № 27, ст. 4163, ст. 4225), Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг”, Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 223-ФЗ “О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2015, № 29, ст. 4349; 2016, № 27, ст. 4225), Федеральным законом от 2 ноября 2013 года № 293-ФЗ “Об актуарной деятельности в Российской Федерации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 44, ст. 5632; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 10, ст. 1409; № 29, ст. 4357; 2016, № 26, ст. 3863), Указанием Банка России от 23 апреля 2015 года № 3627-У “Об условиях и порядке аккредитации организаций, осуществляющих аттестацию специалистов финансового рынка”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 мая 2015 года № 37443 (“Вестник Банка России” от 15 июня 2015 года № 51) (далее – Указание Банка России № 3627-У), Указанием Банка России от 28 марта 2016 года № 3984-У “О порядке ведения Банком России государственного реестра микрофинансовых организаций, форме заявления о внесении сведений о юридическом лице в государственный реестр микрофинансовых организаций, форме сведений об учредителях (участниках, акционерах) юридического лица, форме свидетельства о внесении сведений о юридическом лице в государственный реестр микрофинансовых организаций и порядке его переоформления, формах заявлений об изменении вида микрофинансовой организации и осуществлении деятельности в виде микрофинансовой компании или осуществлении деятельности в виде микрокредитной компании, форме и порядке представления документов и информации, подтверждающих наличие собственных средств (капитала) и источники происхождения средств, внесенных учредителями (участниками, акционерами)”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 июля 2016 года № 42802 (“Вестник Банка России” от 21 июля 2016 года № 69) (далее – Указание Банка России № 3984-У), в следующих случаях.

За внесение сведений:

о некоммерческой организации в единый реестр саморегулируемых организаций (далее – СРО) в

сфере финансового рынка, в государственный реестр СРО актуариев;

о юридическом лице в государственный реестр микрофинансовых организаций (далее – МФО).

За выдачу дубликата свидетельства о внесении сведений о юридическом лице в государственный реестр МФО взамен утраченного или пришедшего в негодность.

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

За аккредитацию филиалов, представительств иностранных организаций, создаваемых на территории Российской Федерации.

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 с частью 11 статьи 15.23¹, статьями 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, 19.7³ 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, частями 1–10 статьи 15.23¹, статьями 15.28, 15.29 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 1–3 статьи 14.1, статьями 14.36, 19.20 КоАП.

1.2.5. Департамент страхового рынка осуществляет полномочия Центрального банка Российской Федерации по администрированию источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разрезе следующих КБК.

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 денеж-

ные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 3 статьи 13.25, частью 1 статьи 14.4¹, статьями 15.34¹, 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, 19.7³ 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 1–3 статьи 14.1, статьями 14.36, 19.20 КоАП.

1.2.6. Департамент коллективных инвестиций и доверительного управления осуществляет полномочия Центрального банка Российской Федерации по администрированию источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разрезе следующих КБК.

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 с частью 11 статьи 15.23¹, статьями 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, 19.7³ 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 15.19, 15.20, частями 1–10 статьи 15.23¹, статьями 15.29, 15.31 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 1–3 статьи 14.1, статьями 14.36, 19.20 КоАП.

1.2.7. Департамент рынка ценных бумаг и товарного рынка осуществляет полномочия Центрального банка Российской Федерации по администрированию источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разрезе следующих КБК.

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 рефе-

рендумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 11 статьи 15.23¹, статьями 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, 19.7³ 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 15.18, 15.20, 15.22, частями 1–10 статьи 15.23¹, статьями 15.24¹, 15.29 КоАП.

99911616000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об организованных торгах”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–5 и 7–9 статьи 14.24 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 1–3 статьи 14.1, статьями 14.36, 19.20 КоАП.

1.2.8. Главное управление рынка микрофинансирования и методологии финансовой доступности осуществляет полномочия Центрального банка Российской Федерации по администрированию источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разрезе следующих КБК.

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 с частью 4 статьи 13.25, частью 1 статьи 15.26² (за исключением ограничения времени работы), частью 2 статьи 15.26², частями 1–5 статьи 15.38, со статьями 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, 19.7³ 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 с частями 2–5 статьи 15.26¹ 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 со статьями 14.36, 19.20 КоАП.

1.2.9. Главное управление противодействия недобросовестным практикам поведения на открытом рынке осуществляет полномочия Центрального банка Российской Федерации по администрированию источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разрезе следующих КБК.

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, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, 19.7³ 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 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 со статьей 19.20 КоАП.

1.2.10. Служба по защите прав потребителей финансовых услуг и миноритарных акционеров осуществляет полномочия Центрального банка Российской Федерации по администрированию источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разрезе следующих КБК.

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 с частями 3, 4 статьи 13.25,

частью 1 статьи 14.4¹, частью 11 статьи 15.23¹, частью 1 статьи 15.26² (за исключением ограничения времени работы), частью 2 статьи 15.26², статьей 15.34¹, частями 3–5 статьи 15.38, статьями 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, 19.7³ 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, частями 1–10 статьи 15.23¹, статьями 15.24¹, 15.28, 15.29, 15.31 КоАП.

99911616000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об организованных торгах”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–5 и 7–9 статьи 14.24 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 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 с частями 2, 4 и 5 статьи 15.26¹ 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 1–3 статьи 14.1, статьями 14.36, 19.20 КоАП.

1.2.11. Территориальные подразделения Службы по защите прав потребителей финансовых услуг и миноритарных акционеров (далее – территориальные подразделения Службы) осуществляют полномочия Центрального банка Российской Федерации по администрированию источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разрезе следующих КБК.

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 Уполномочен-

ном по правам человека в Российской Федерации”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 3, 4 статьи 13.25, частью 1 статьи 14.4¹, частью 11 статьи 15.23¹, частью 1 статьи 15.26² (за исключением ограничения времени работы), частью 2 статьи 15.26², статьей 15.34¹, частями 3–5 статьи 15.38, статьями 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, 19.7³ 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, частями 1–10 статьи 15.23¹, статьями 15.24¹, 15.28, 15.29, 15.31 КоАП.

99911616000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об организованных торгах”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–5 и 7–9 статьи 14.24 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 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 с частями 2, 4 и 5 статьи 15.26¹ 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 с частью 1 статьи 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 1–3 статьи 14.1, статьями 14.36, 19.20 КоАП.

1.2.12. Департамент национальной платежной системы осуществляет полномочия Центрального бан-

ка Российской Федерации по администрированию источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разрезе следующих КБК.

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 КоАП.

99911614100010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о национальной платежной системе”, источником которых являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 15.36 КоАП, со статьями 82.4, 82.5 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”.

1.2.13. Администрирование государственной пошлины, уплачиваемой кредитной организацией, осуществляется территориальным учреждением, осуществляющим надзор за деятельностью кредитной организации, по предыдущему месту осуществления надзора за деятельностью кредитной организации в случаях, указанных в пункте 5.7 и подпункте 6.3.6 пункта 6.3 настоящего Положения.

Администрирование государственной пошлины, уплачиваемой плательщиками, за исключением кредитных организаций, осуществляется по месту совершения юридически значимого действия.

Администрирование денежных взысканий (штрафов), в том числе предусмотренных частями 1–3 статьи 15.27 КоАП, осуществляется по месту нахождения должностного лица, которое приняло решение о применении мер (наложении административных наказаний) в виде штрафов.

При этом администрирование государственной пошлины за государственную регистрацию изменений, вносимых в устав 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 осуществления надзора за деятельностью кредитной организации, за исключением случая, когда в соответствии с нормативными актами Банка России документы для государственной регистрации изменений, вносимых в устав кредитной организации, представляются кредитной организацией непосредственно в

центральный аппарат Центрального банка Российской Федерации.

1.3. Департамент национальной платежной системы в отношении источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, указанных в подпункте 1.2.12 пункта 1.2 настоящего Положения, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций и территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации 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, 1 ноября 2013 года № 30305, 18 февраля 2016 года № 41125 (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, от 13 ноября 2013 года, Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 4 апреля 2016 года № 14) (далее – приказ Федерального казначейства № 8н), заполняемых в порядке, установленном приказом Федерального казначейства № 8н (далее – Заявка на возврат);

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

Федерации и представление в УФК Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа по форме приложения 8 к приказу Федерального казначейства № 8н (далее – Уведомление) в целях осуществления зачета (уточнения) 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; № 51, ст. 6679; № 52, ст. 6952, ст. 6961, ст. 7009; 2014, № 26, ст. 3366; № 30, ст. 4264; № 49, ст. 6928; 2015, № 1, ст. 67, ст. 72; № 10, ст. 1393; № 29, ст. 4342, ст. 4376; 2016, № 7, ст. 916; № 27, ст. 4293, ст. 4294) (далее – ГИС ГМП). Регламент взаимодействия структурных подразделений Банка России устанавливается распорядительным актом Центрального банка Российской Федерации;

осуществление иных бюджетных полномочий, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации и принимаемыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами Российской Федерации.

1.4. Администраторы в отношении закрепленных за ними источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации осуществляют следующие полномочия:

начисление, контроль за правильностью исчисления платежей в бюджет;

взыскание задолженности по платежам в бюджет;

принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет;

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

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 ГИС ГМП. Регламент взаимодействия структурных подразделений Банка России устанавливается распорядительным актом Центрального банка Российской Федерации.

1.5. Департамент национальной платежной системы в отношении источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, указанных в подпунктах 1.2.2–1.2.10 пункта 1.2 настоящего Положения, осуществляет следующие полномочия:

учет и контроль за полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет;

принятие решений о возврате процентов и представлении в УФК Заявок на возврат, Уведомлений, иных документов в целях осуществления возвратов излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, зачета (уточнения) платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации соответственно;

составление отчетности;

принятие решений о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет;

осуществление иных бюджетных полномочий, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации и принимаемыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами Российской Федерации.

1.6. Администраторы учета в рамках администрируемых КБК ведут карточки учета поступлений в бюджет по денежным взысканиям (штрафам) (приложение 7 к настоящему Положению) (далее – Карточка учета штрафа) и карточки учета уплаты в бюджет государственной пошлины (приложение 8 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.

1.7. Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации в своих распорядительных актах 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.

При выполнении территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации функций администрирования поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных

видов доходов главные управления Центрального банка Российской Федерации координацию деятельности отделений, отделений – национальных банков, входящих в состав главных управлений Центрального банка Российской Федерации, не осуществляют.

1.8. В целях выполнения Центральным банком Российской Федерации функции главного администратора доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации координацию деятельности администраторов и администраторов учета осуществляет Департамент национальной платежной системы.

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 платежных систем и расчетов.

Порядок взаимодействия между структурными подразделениями центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации в целях исполнения настоящего Положения устанавливается распорядительным актом Центрального банка Российской Федерации.

Глава 2. Порядок администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов

2.1. Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации при администрировании поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов 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 или УФК технической возможности для информационного обмена документами в электронном виде обмен информацией осуществляется с применением систем 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 распорядительного акта Центрального банка Российской Федерации

о 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 нормативных актов Банка России о внесении изменений в настоящее Положение представляются в УФК в течение пяти рабочих дней со дня вступления в силу указанных документов.

2.1.2. Направляют в УФК документы 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, 5 ноября 2013 года № 30315, 30 января 2015 года № 35795, 18 февраля 2016 года № 41125 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 20 мая 2013 года № 20, Российская газета от 14 августа 2013 года, от 13 ноября 2013 года, “Официальный интернет-портал правовой информации” (www.pravo.gov.ru), 3 февраля 2015 года, 20 февраля 2016 года) (далее – приказ Федерального казначейства № 24н), заполняемую в порядке, установленном приказом Федерального казначейства № 24н (далее – Карточка);

Заявку на возврат;

Запрос на аннулирование заявки (консолидированной заявки) по форме приложения 7 к приказу Федерального казначейства № 8н, заполняемый в порядке, установленном приказом Федерального казначейства № 8н;

Уведомление, заполняемое в порядке, установленном приказом Федерального казначейства № 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 (первой) подписи документов, направляемых в УФК, осуществляется распорядительным актом территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации.

2.1.3. Сообщают плательщикам на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”, а кредитным организациям, расположенным на территории соот-

ветствующего субъекта (субъектов) Российской Федерации, – в письменной произвольной форме или через системы электронного документооборота:

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

идентификационный номер налогоплательщика 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;

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 от УФК;

код Общероссийского классификатора территорий муниципальных образований (далее – код ОКТМО) муниципального образования, на территории которого находится территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации;

Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации сообщают КБК по видам доходов, администрируемых ими с учетом групп подвида доходов бюджета (по государственной пошлине с учетом групп подвида доходов бюджета “0300”, “0700”, “1000” в 14–17 разрядах КБК, по денежным взысканиям (штрафам) с учетом группы 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 не позднее четырех рабочих дней со дня получения документов, подтверждающих изменение информации, сообщают о всех изменениях плательщикам на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”, а кредитным организациям, расположенным на территории соответствующего субъекта (субъектов) Российской Федерации, – в письменной произвольной форме или через системы электронного документооборота.

Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации сообщают кредитным организациям, расположенным на территории соответствующего субъекта (субъектов) Российской Федерации, в письменной произвольной форме или через системы электронного документооборота информацию, полученную от Департамента лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, указанную в подпункте 2.2.2 пункта 2.2 настоящего Положения.

В случае изменения КПП Центрального банка Российской Федерации по месту нахождения территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации не позднее двух рабочих дней со дня получения уведомления о постановке на учет российской организации в налоговом органе направляют копию указанного уведомления в Департамент национальной платежной системы через Систему автоматизации документооборота и делопроизводства Банка России (далее – САДД БР).

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 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 о документационном обеспечении управления в Банке России.

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 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 о документационном обеспечении управления в Банке России. 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 и уничтожаются в вышеуказанном порядке.

2.1.5. Направляют УФК Уведомления.

При обмене с УФК документами в электронном виде Уведомление распечатывается в день направления в УФК в одном экземпляре, хранится в делах территориальных учреждений 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 о документационном обеспечении управления в Банке России.

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

Второй экземпляр Уведомления, возвращенный УФК с отметкой о получении (отказе в приеме) первого экземпляра Уведомления, и третий экземпляр Уведомления в целях осуществления контроля хранятся в делах территориальных учреждений 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 о документационном обеспечении управления в Банке России.

2.2. Департамент национальной платежной системы, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций осуществляют следующие действия.

2.2.1. Открывают в УФК от лица Центрального банка Российской Федерации лицевые счета, предназначенные для отражения операций, связанных с администрированием доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – лицевой счет), и принимают участие в заключении с УФК соглашения. Департамент национальной платежной системы открывает лицевой счет в Межрегиональном операционном управлении Федерального казначейства, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций открывает лицевой счет в Управлении Федерального казначейства по г. Москве. В случае отсутствия у Департамента национальной платежной системы, Департамента лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций или УФК технической возможности для информационного обмена документами в электронном виде обмен информацией осуществляется с применением систем документооборота на бумажных носителях.

Представляют в УФК документы, указанные в абзаце втором подпункта 2.1.1, подпункте 2.1.2 пункта 2.1 настоящего Положения.

Наделение должностных лиц Департамента национальной платежной системы, Департамента лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций правом подписи документов, направляемых в УФК, осуществляется распорядительным актом Центрального банка Российской Федерации.

Право первой подписи принадлежит руководителю Департамента национальной платежной системы, Департамента лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций и (или) его заместителям. Право второй подписи принадлежит начальнику Управления и (или) его заместителям и (или) начальнику отдела, заведующему сектором Управления Департамента национальной платежной системы, Департамента лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций.

2.2.2. Департамент национальной платежной системы, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций сообщают плательщикам на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”, а Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций – территориальным учреждениям Центрального банка Российской Федерации:

КБК по видам доходов, администрируемых Департаментом национальной платежной системы, Департаментом лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, с учетом групп подвида доходов бюджета;

ИНН Центрального банка Российской Федерации; КПП Центрального банка Российской Федерации; реквизиты счета УФК, полученные от УФК;

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

Департамент национальной платежной системы по согласованию с администраторами сообщает плательщикам КБК по видам доходов, администрируемых им, с учетом групп подвида доходов бюджета (по государственной пошлине с учетом групп подвида доходов бюджета “0039”, “0040”, “0300”, “0400”, “0500”, “0700”, “0900”, “0940”, “1000” в 14–17 разрядах КБК, по денежным взысканиям (штрафам) с учетом группы подвида доходов бюджета “6000” в 14–17 разрядах КБК) и соответствующие им виды доходов.

В случае изменения информации, указанной в абзацах втором–шестом настоящего подпункта, Департамент национальной платежной системы, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций не позднее пятнадцати рабочих дней со дня получения ими документов, подтверждающих изменение информации, сообщают обо всех изменениях плательщикам на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”. Кроме того, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций сообщает обо всех изменениях информации, указанной в абзацах втором–шестом настоящего подпункта, территориальным учреждениям Центрального банка Российской Федерации.

2.2.3. 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 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 о документационном обеспечении управления в Банке России.

При обмене с УФК документами на бумажном носителе Заявка на возврат составляется в двух экземплярах. Первый экземпляр Заявки на возврат направляется УФК. Второй экземпляр Заявки на возврат в целях осуществления контроля хранится 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 о документационном обеспечении управления в Банке России. В случае возврата первого экземпляра Заявки на возврат с приложением документа УФК, в котором указывается причина возврата, указанные документы хранятся и уничтожаются в порядке, установленном настоящим абзацем.

2.2.4. Направляют УФК Уведомления.

При обмене с УФК документами в электронном виде Уведомление распечатывается на бумажном носителе в день направления в УФК в одном экземпляре, хранится 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 о документационном обеспечении управления в Банке России.

При обмене с УФК документами на бумажном носителе Уведомление составляется в трех экземплярах. Первый и второй экземпляры Уведомления направляются УФК. Второй экземпляр Уведомления, возвращенный УФК с отметкой о получении (отказе в получении) первого экземпляра Уведомления, и третий экземпляр Уведомления хранятся 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 о документационном обеспечении управления в Банке России.

2.3. Администраторы учета получают от соответствующих УФК следующие документы УФК:

Выписку из Сводного реестра поступлений и выбитий по форме приложения № 24 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 18 декабря 2013 года № 125н «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 10 февраля 2014 года № 31262 (Российская газета от 28 февраля 2014 года № 48, «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru) (30 января 2015 года,

29 января 2016 года) (далее – Приказ Минфина России № 125н) (далее – Выписка из реестра);

Справку о перечислении поступлений в бюджеты (разделы I и III) по форме приложения № 20 к Приказу Минфина России № 125н (далее – Справка);

Выписку из лицевого счета администратора доходов бюджета по форме приложения 11 к приказу Федерального казначейства № 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 Федерального казначейства № 24н (далее – приложение к Выписке);

Протокол по форме приложения 5 к приказу Федерального казначейства № 8н;

Запрос на выяснение принадлежности платежа по форме приложения 9 к приказу Федерального казначейства № 8н (далее – Запрос);

Отчет о состоянии лицевого счета администратора доходов бюджета по форме приложения 23 к приказу Федерального казначейства № 24н;

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

Акт приемки-передачи показателей лицевого счета администратора учета доходов бюджета при реорганизации, передаче полномочий по администрированию по форме приложения 43 к приказу Федерального казначейства № 24н (составляется в случае если при реорганизации администратора учета доходов бюджета происходит его передача в ведение главному администратору учета доходов другого бюджета либо присоединение к другому администратору учета доходов бюджета, а также в случае передачи полномочий по администрированию доходов бюджета от одного администратора учета доходов другим администраторам учета в рамках одного УФК);

иные документы о проведенных операциях по учету поступлений в бюджет.

2.3.1. При получении документов УФК по поступлениям, не администрируемым Центральным банком Российской Федерации, осуществляется регистрация указанных поступлений в Журнале учета невыясненных поступлений в бюджет (приложение 9 к настоящему Положению) (далее – Журнал) в порядке, установленном пунктом 6.3 настоящего Положения, и отказ от указанных поступлений на КБК, предназначенный для учета невыясненных поступлений, путем направления в УФК Уведомления.

При включении Управлением Федерального казначейства по г. Москве в документы, направляемые Департаменту лицензирования деятельности и

финансового оздоровления кредитных организаций, информации по поступлениям, администратором которых является ГУ по ЦФО, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций 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, направив в Управление Федерального казначейства по г. Москве Уведомление.

При включении Управлением Федерального казначейства по г. Москве в документы, направляемые ГУ по ЦФО, информации по поступлениям, администратором которых является Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, ГУ по ЦФО 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, направив в Управление Федерального казначейства по г. Москве Уведомление.

2.3.2. При выявлении администраторами учета на основании платежных поручений (копий платежных поручений) случая невключения УФК в документы, представляемые УФК администратору учета, платежа по доходам, администрируемым Центральным банком Российской Федерации, администраторы учета направляют в УФК Уведомления или 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 ОКТМО;

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;

- дату платежного поручения;
- сумму платежа.

Кроме того, указываются:

ИНН Центрального банка Российской Федерации;

КПП администратора учета (указывается КПП Центрального банка Российской Федерации по месту нахождения территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, если функцию администратора учета осуществляет соответственно территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации или КПП Центрального банка Российской Федерации, если

функцию администратора учета осуществляет Департамент национальной платежной системы, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций);

наименование администратора учета (указывается наименование территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, если администратором учета является территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации, или наименование Центрального банка Российской Федерации и в скобках наименование Департамента национальной платежной системы или Департамента лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, если администратором учета является Департамент национальной платежной системы или Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций).

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

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

“0040” – при перечислении государственной пошлины за аккредитацию филиалов, представительств иностранных организаций, создаваемых на территории Российской Федерации, по КБК 99910807200010000110;

“0300” – при перечислении государственной пошлины за предоставление лицензии по КБК 99910807081010000110;

“0400” – при перечислении государственной пошлины за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, в связи с внесением дополнений в сведения о выполняемых работах и об оказываемых услугах в составе лицензируемого вида деятельности 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 документа, подтверждающего наличие лицензии, по КБК 99910807081010000110;

“0900” – при перечислении государственной пошлины за выдачу аттестата, свидетельства либо иного документа, подтверждающего уровень квалификации;

“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 денежных взысканий (штрафов).

Администраторы учета обязаны осуществлять уточнение суммы государственной пошлины, отраженной по КБК с применением группы подвида доходов бюджетов “4000”, в соответствии с пунктом 4(1).2 раздела II Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 июля 2013 года № 65н “Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации”¹ (в редакции приказов Министерства финансов Российской Федерации от 16 декабря 2013 года № 121н², от 20 февраля 2014 года № 11н³, от 14 мая 2014 года № 34н⁴, от 26 мая 2014 года № 38н⁵, от 11 июня 2014 года № 47н⁶, от 30 июля 2014 года № 67н⁷, от 29 августа 2014 года № 88н⁸, от 26 сентября 2014 года № 109н⁹, от 21 ноября 2014 года № 134н¹⁰, от 16 декабря 2014 года № 150н¹¹, от 29 декабря 2014 года № 176н¹², от 12 марта 2015 года № 36н¹³, от 17 апреля 2015 года № 66н¹⁴, от 2 июня 2015 года № 86н¹⁵, от 8 июня 2015 года № 90н¹⁶, от 21 июля 2015 года № 114н¹⁷, от 5 октября 2015 года № 156н¹⁸, от 1 декабря 2015 года № 190н¹⁹, от 25 декабря 2015 года № 215н²⁰, от 16 февраля

2016 года № 9н²¹, от 1 апреля 2016 года № 38н²², от 20 июня 2016 года № 90н²³ (Финансовая газета от 5 сентября 2013 года, от 10 июля 2014 года, от 17 июля 2014 года, от 7 августа 2014 года, от 14 августа 2014 года, от 21 августа 2014 года, от 28 августа 2014 года, от 4 сентября 2014 года, от 9 октября 2014 года, от 6 ноября 2014 года, от 13 ноября 2014 года, “Официальный интернет-портал правовой информации” (www.pravo.gov.ru), 24 марта 2016 года, 28 марта 2016 года, 19 мая 2016 года, 28 июля 2016 года, 11 августа 2016 года, 11 ноября 2016 года) (далее – Указания о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации), с целью ее отражения по КБК, предназначенному для учета соответствующего вида государственной пошлины, с применением соответствующей группы подвида доходов бюджетов, установленной настоящим пунктом.

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

Возврат процентов по государственной пошлине подлежит отражению по группе подвида доходов “5000” (14–17 разряды КБК) соответствующего КБК.

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

¹ признан Министерством юстиции Российской Федерации не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 2 августа 2013 года № 01/69992-ЮЛ);

² признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 5 февраля 2014 года № 01/8616-ЮЛ);

³ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 27 марта 2014 года № 01/26058-ЕБ);

⁴ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 6 июня 2014 года № 01/49827-ЮЛ);

⁵ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 17 июня 2014 года № 01/52726-ЮЛ);

⁶ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 7 июля 2014 года № 01/59405-ЮЛ);

⁷ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 18 августа 2014 года № 01/73695-АС);

⁸ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 15 сентября 2014 года № 01/82907-ЮЛ);

⁹ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 15 октября 2014 года № 01/93196-ЮЛ);

¹⁰ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 5 декабря 2014 года № 01/112455-ЮЛ);

¹¹ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 29 декабря 2014 года № 01/123069-ЮЛ);

¹² признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 21 января 2015 года № 01/4413-ЮЛ);

¹³ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 1 апреля 2015 года № 01/36232-ЮЛ);

¹⁴ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 6 мая 2015 года № 01/51909-ЮЛ);

¹⁵ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 11 июня 2015 года № 01/66975-ЮЛ);

¹⁶ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 1 июля 2015 года № 01/75631-ЮЛ);

¹⁷ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 14 августа 2015 года № 01/95503-ДА);

¹⁸ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 22 октября 2015 года № 01/121825-ЮЛ);

¹⁹ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 29 декабря 2015 года № 01/155154-ЮЛ);

²⁰ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 8 февраля 2015 года № 01/12171-ЮЛ);

²¹ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 21 марта 2016 года № 01/30625-ЮЛ);

²² признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 10 мая 2016 года № 01/51689-МГ);

²³ признан не нуждающимся в государственной регистрации (письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 21 июля 2016 года № 01/83580-ЮЛ).

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 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, осуществляется одновременно с уничтожением этих документов на бумажных носителях.

2.6. Взаимодействие территориальных подразделений Службы и территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации при исполнении Центральным банком Российской Федерации бюджетных полномочий администратора доходов бюджета осуществляется в следующем порядке.

2.6.1. Территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации, по месту нахождения которого располагается территориальное подразделение Службы, направляет территориальному подразделению Службы письмом с использованием САДД БР следующие документы и информацию в указанные сроки:

реквизиты счета, открытого УФК в учреждении Центрального банка Российской Федерации, а также информацию об изменениях реквизитов счета – в срок не позднее двух рабочих дней со дня открытия счета или получения документов, подтверждающих изменение реквизитов счета;

копии документов (в том числе платежных поручений, Уведомлений) и информацию, свидетельствующую о возврате (об отказе в возврате с обоснованием причины отказа в возврате), об уплате денежных взысканий (штрафов), в том числе до вступления в законную силу постановления о назначении административного наказания в виде штрафа, копии судебного акта, – в срок не позднее следующего рабочего дня со дня получения от УФК, а также по запросу территориального подразделения Службы информацию об отсутствии указанных документов и информации. При отсутствии документа и информации, свидетельствующих об уплате денежного взыскания (штрафа) в соответствии со сроком его перечисления, установленным законодательством Российской Федерации, или документом, являющимся основанием для уплаты, отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа), территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации в срок не позднее двух рабочих дней после дня истечения срока, проставляемого в графе 7 “Расчетная дата перечисления” карточки учета штрафа, информи-

рует территориальные подразделения Службы о неисполнении соответствующего документа;

копии запросов на выяснение принадлежности платежа, а также прилагаемых к ним платежных поручений по доходам, учтенным по КБК по учету невыясненных поступлений и подлежащим уточнению на код главного администратора “999” либо отказу от указанных поступлений на КБК по учету невыясненных поступлений.

При необходимости перечисленные документы и информация пересылаются также электронным сообщением по электронной почте.

2.6.2. Территориальные подразделения Службы направляют территориальным учреждениям Центрального банка Российской Федерации письмом с использованием САДД БР следующие документы и информацию в указанные сроки:

копии решений о возврате (об отказе в возврате) (приложение 10 к настоящему Положению) по суммам излишне уплаченных денежных взысканий (штрафов) с приложением копий заявлений плательщиков о возврате излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), по которым приняты решения о возврате (об отказе в возврате), – в срок не позднее следующего рабочего дня после дня принятия решения;

копии вступивших в законную силу судебных актов или постановлений (решений) о назначении административных наказаний в виде штрафов по делам об административных правонарушениях с обязательным указанием даты вступления их в законную силу – в срок не позднее двух рабочих дней со дня получения информации о вступлении их в законную силу;

копии определений о предоставлении отсрочки или рассрочки исполнения постановления о назначении административного наказания, определений о приостановлении исполнения постановления о назначении административного наказания, постановлений о прекращении исполнения постановления о назначении административного наказания – в срок не позднее двух рабочих дней со дня их вынесения;

копии вступивших в законную силу судебных актов или постановлений (решений) об отмене административных наказаний в виде штрафов по делам об административных правонарушениях, об изменении суммы штрафа и (или) установленного срока уплаты штрафа, об изменении административного наказания в виде штрафа, о замене стороны ее правопреемником, вынесенных судом (мировым судьей) либо арбитражным судом, с обязательным указанием даты вступления их в законную силу – в срок не позднее двух рабочих дней со дня получения информации о вступлении их в законную силу;

информацию о необходимости уточнения платежей на код главного администратора “999” либо отказу от указанных поступлений на КБК по учету невыясненных поступлений – в срок не позднее

двадцати рабочих дней после дня получения документов и информации в соответствии с подпунктом 2.6.1 настоящего пункта;

информацию о выявленных платежах с некорректно указанным плательщиками КБК, учтенных по коду главного администратора доходов “999”, с указанием корректного КБК для дальнейшего уточнения – в срок не позднее двадцати рабочих дней после дня получения документов и информации в соответствии с подпунктом 2.7.1 пункта 2.7 настоящего Положения.

При необходимости перечисленные документы и информация пересылаются также электронным сообщением по электронной почте.

2.6.3. В случае принятия территориальным подразделением Службы решения об отказе в возврате по основанию, предусмотренному абзацем седьмым пункта 8.2 настоящего Положения, к копии решения об отказе в возврате прилагается копия платежного поручения, приложенного к заявлению на возврат сумм излишне уплаченных денежных взысканий (штрафов), подлежащих уточнению.

2.6.4. Территориальные подразделения Службы и территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации осуществляют обмен информацией о должностных лицах, уполномоченных на оперативное взаимодействие в целях исполнения настоящего Положения (инициалы, фамилия, должность, адрес электронной почты, номер телефона).

2.7. В целях осуществления функции Центрального банка Российской Федерации по исполнению бюджетных полномочий администратора доходов бюджета по денежным взысканиям (штрафам), уплачиваемым (взыскиваемым) в соответствии с частью 1 статьи 20.25 КоАП, структурные подразделения центрального аппарата Банка России, указанные в абзаце четвертом пункта 1.2 настоящего Положения, незамедлительно после составления протокола об административном правонарушении, предусмотренном частью 1 статьи 20.25 КоАП, в отношении лица, не уплатившего административный штраф, направляют протокол со всеми материалами дела в ГУ по ЦФО для направления мировому судье в соответствии с КоАП.

В сопроводительном письме ГУ по ЦФО мировому судье указывается информация, установленная абзацем шестым пункта 3.3 настоящего Положения (реквизиты ГУ по ЦФО), в том числе сформированные ГУ по ЦФО уникальный идентификатор начисления, идентификатор плательщика.

Структурные подразделения центрального аппарата Банка России, указанные в абзаце четвертом пункта 1.2 настоящего Положения, в случае наличия судебных актов по делам об административных правонарушениях, предусмотренных частью 1 статьи 20.25 КоАП, направляют указанные документы в ГУ по ЦФО.

ГУ по ЦФО после получения судебных актов осуществляет администрирование денежных взысканий (штрафов), в том числе открытие Карточек учета штрафов, предоставление информации в Государственную информационную систему о государственных и муниципальных платежах в соответствии с настоящим Положением.

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, 14 августа 2013 года № 29387 (“Вестник Банка России” от 28 июня 2012 года № 34, от 28 августа 2013 года № 47, от 28 мая 2014 года № 46, от 22 июня 2015 года № 54, от 15 февраля 2016 года № 14) (далее – Положение Банка России 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 12 ноября 2013 года № 107н “Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 30 декабря 2013 года № 30913, 2 декабря 2014 года № 35053, от 27 ноября 2015 года № 39883 (Российская газета от 24 января 2014 года, от 10 декабря 2014 года, “Официальный интернет-портал правовой информации” (www.pravo.gov.ru), 2 декабря 2015 года) (далее – Приказ Минфина России № 107н).

По каждому денежному взысканию (штрафу), государственной пошлине оформляется отдельное платежное поручение. В соответствии со статьей 32.2 КоАП административный штраф должен быть уплачен лицом, привлеченным к административной ответственности. Государственная пошлина взимается с лиц при их обращении в Центральный банк Российской Федерации за совершением в отношении этих лиц юридически значимых действий. Плательщик обязан самостоятельно исполнить обязанность по уплате государственной пошлины.

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. При перечислении платежей, администрируемых структурными подразделениями центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации, в скобках указывается “Банк России”. В реквизите 24 “Назначение платежа” при перечислении денежного взыскания (штрафа) указываются номер, дата и наименование документа, являющегося основанием для его уплаты.

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. При перечислении платежа, администрируемого Департаментом национальной платежной системы, Департаментом лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, указывается 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;

“0040” – при перечислении государственной пошлины за аккредитацию филиалов, представительств иностранных организаций, создаваемых на территории Российской Федерации, по КБК 99910807200010000110;

“0300” – при перечислении государственной пошлины за предоставление лицензии по КБК 99910807081010000110;

“0400” – при перечислении государственной пошлины за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, в связи с внесением дополнений в сведения о выполняемых работах и об оказываемых услугах в составе лицензируемого вида деятельности 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 документа,

подтверждающего наличие лицензии, по КБК 99910807081010000110;

“0900” – при перечислении государственной пошлины за выдачу аттестата, свидетельства либо иного документа, подтверждающего уровень квалификации 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 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 ОКТМО 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, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, используются платежные ордера, заполнение реквизитов которых осуществляется в соответствии с правилами, установленными Положением Банка России 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 – администраторами на основании исполнительных документов в соответствии с правилами, установленными Положением Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П, с учетом положений Приказа Минфина России № 107н.

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, “Банк России (ДНПС)” или “Банк России (ДЛДиФОКО)”.

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, КПП Центрального банка Российской Федерации.

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 администраторы, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации 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 ОКТМО 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 администраторы, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации 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 по иным основаниям 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 группы подвида доходов бюджета по денежным взысканиям (штрафам) “6000” в 14–17 разрядах КБК), ИНН, КПП, реквизитах счета УФК, коде ОКТМО, указан-

ную в подпункте 2.1.3 пункта 2.1 настоящего Положения, информацию, используемую в ГИС ГМП, в том числе уникальный идентификатор начисления, идентификатор плательщика, иную информацию, необходимую для идентификации начисления в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также информацию о том, что порядок заполнения платежных поручений на перечисление платежей в бюджет установлен настоящей главой. Формирование уникального идентификатора начисления осуществляется путем резервирования номера предписания, постановления Центрального банка Российской Федерации о наложении штрафа по делу об административном правонарушении.

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

В случае направления дела в соответствии с законодательством Российской Федерации на рассмотрение в суд (мировому судье) уникальный идентификатор начисления формируется на основании протоколов об административном правонарушении.

Глава 4. Порядок открытия и ведения Карточек учета штрафов

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

4.2. Карточки учета штрафов открываются не позднее 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) плательщику предписания или получения почтового извещения с соответствующей отметкой, постановления Центрального банка Российской Федерации о наложении штрафа по делу об административном правонарушении, 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 почтового извещения с соответствующей

отметкой, судебного акта в последние рабочие дни месяца) 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. Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций открывает Карточки учета штрафа отдельно по каждому КБК.

В случае уплаты денежного взыскания (штрафа) лицом, не привлеченным к административной ответственности, Карточки учета штрафов открываются на основании документов УФК. При этом информация о документах, являющихся основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа) в Карточках учета штрафов, не указывается.

При перечислении плательщиками денежного взыскания (штрафа) до вступления в законную силу постановления Центрального банка Российской Федерации о наложении штрафа по делу об административном правонарушении, судебного акта, полученного администраторами учета, Карточки учета штрафов открываются администраторами учета на основании документов УФК. В указанном случае информация, содержащаяся в не вступивших в законную силу постановлениях Центрального банка Российской Федерации о наложении штрафа по делу об административном правонарушении, судебном акте проставляется в соответствующих Карточках учета штрафов датой их открытия.

Карточки учета штрафов по поступлениям, указанным в абзацах втором и третьем настоящего пункта, подпункте 6.1.1 пункта 6.1 настоящего Положения, подлежащим возврату в случае излишней уплаты денежного взыскания (штрафа), в том числе лицом, не привлеченным к административной ответственности, открываются на основании документов УФК не позднее четырех рабочих дней после дня 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 актов Центрального банка Российской Федерации, судебных актах, вступивших в законную силу, документах, содержащих сведения из Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП) о прекращении деятельности вследствие признания банкротом индивидуального пред-

принимателя – плательщика платежей в бюджет, из Единого государственного реестра юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) о прекращении деятельности в связи с ликвидацией организации – плательщика платежей в бюджет, информации из указанных документов, а также указанная информация, полученная по результатам мониторинга официального сайта Федеральной налоговой службы, 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 после дня вступления в силу, регистрации Центральным банком Российской Федерации, территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации (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:

первая часть – номер по порядку;

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

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

4.3. Карточки учета штрафов ведутся в виде электронных баз данных (файлов, каталогов), сформированных с использованием средств вычислительной техники, с распечатыванием бумажных копий Карточек учета штрафов 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 уплачен-

ные плательщиком, отражаются в Карточках учета штрафов на основании следующих документов:

копий предписаний, 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, судебных актов, документов, содержащих сведения из ЕГРИП о прекращении деятельности вследствие признания банкротом индивидуального предпринимателя – плательщика платежей в бюджет, из ЕГРЮЛ о прекращении деятельности в связи с ликвидацией организации – плательщика платежей в бюджет, информации из указанных документов, а также указанной информации, полученной по результатам мониторинга официального сайта Федеральной налоговой службы;

документов, представляемых УФК;

заявлений плательщиков о возврате сумм штрафов;

решений о возврате (об отказе в возврате);

Заявок на возврат;

копий расчетных (платежных) документов, копий платежных ордеров, в том числе представленных плательщиками или прилагаемых к документам УФК.

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 группы 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) при условии отсутствия задолженности по денежному взысканию штрафу:

“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 списания денежного взыскания (штрафа) является документ о принятии к рассмотрению жалобы на постановление о наложении штрафа по делу об административном правонарушении;

“6” – в случае, когда основанием для внесения записи являются документы, являющиеся основанием для отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа), а также иные документы.

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, являющимся основанием для уплаты (списания) денежного взыскания (штрафа). В случае списания денежного взыскания (штрафа) на основании документа, являющегося основанием для списания денежного взыскания (штрафа), и заполнения 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 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, 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 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, но не позднее даты составления отчетности в графе 18 проставляется сумма недоплаты со знаком минус “–”, а в графе 30 указанная сумма проставляется как задолженность.

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

В графах 22–24 проставляются номер, дата Заявки на возврат, направленной в УФК, и сумма возврата излишне уплаченного (взысканного) денежного взыскания (штрафа), указанная в Заявке на возврат.

В графах 25 и 26 проставляются соответственно номер Выписки при его наличии и дата отражения операции на лицевом счете по Выписке.

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

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

В графе 29 проставляется значение разницы граф 12 и 28 в строке “Итого на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года”.

В графе 30 не позднее трех рабочих дней, следующих за расчетной датой перечисления, указанной в графе 7, но не позднее даты составления отчетности, проставляется сумма задолженности плательщика по перечислению в бюджет денежного взыскания (штрафа), подлежащего уплате в соответствии с документом, являющимся основанием для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления 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 (списания), 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.

Внесение информации в графу 30 о задолженности по денежным взысканиям (штрафам), по которым вынесены решения о предоставлении рассрочки исполнения постановления о назначении административного наказания, осуществляется не позднее трех рабочих дней после наступления последнего дня уплаты денежного взыскания (штрафа), но не позднее даты составления отчетности.

Не позднее трех рабочих дней, следующих за днем получения документов о погашении задолженности по денежному взысканию (штрафу) (Выписки и (или) приложения к Выписке, копии расчет-

ного (платежного) документа, копии платежного ордера о перечислении в бюджет денежного взыскания (штрафа), в том числе представленных плательщиком или прилагаемых к документам УФК, иных документов о погашении задолженности по денежному взысканию (штрафу), но не позднее даты составления отчетности в графе 30 проставляется сумма погашенной задолженности со знаком минус “-”.

Списание задолженности по денежному взысканию (штрафу), отраженной в графе 30, осуществляется без издания распорядительного акта в случае получения документов (информации) об отсрочке, рассрочке, приостановлении, об обжаловании и других документов (информации), а в случае наличия безнадежной к взысканию задолженности, отраженной в графе 31, – на основании распорядительного акта администратора учета о списании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет (приказ, распоряжение).

Не позднее трех рабочих дней, следующих за днем издания акта, принятого на основании решения комиссии администратора учета, о списании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджеты, днем получения документов о списании денежного взыскания (штрафа), об отсрочке, рассрочке, приостановлении, об обжаловании и других документов (информации), но не позднее даты составления отчетности в графе 30 проставляется сумма списанной (восстановленной) задолженности со знаком минус “-” (без знака минус “-”). Одновременно в графе 8 проставляется сумма списанного (восстановленного) денежного взыскания (штрафа) со знаком минус “-” (без знака 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), в том числе представленные плательщиком или прилагаемые к документам УФК, 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), в том числе представленных плательщиком или прилагаемых к документам УФК, не осуществляется.

В графе 31 не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия решения о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам

в бюджет на основании предписания, постановления Центрального банка Российской Федерации о прекращении исполнения постановления о назначении административного наказания, судебного акта, принятых в связи с истечением срока давности, документа, содержащего сведения из ЕГРИП о прекращении деятельности вследствие признания банкротом индивидуального предпринимателя – плательщика платежей в бюджет, из ЕГРЮЛ о прекращении деятельности в связи с ликвидацией организации – плательщика платежей в бюджет, информации из указанных документов, а также указанной информации, полученной по результатам мониторинга официального сайта Федеральной налоговой службы, иного документа, предусмотренного нормативным актом Центрального банка Российской Федерации о порядке принятия решений о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет и о ее списании (восстановлении), проставляется сумма безнадежной к взысканию задолженности по денежному взысканию (штрафу), указанная в графе 30.

Не позднее трех рабочих дней, следующих за днем издания распорядительного акта администратора учета о списании (восстановлении) безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет (приказ, распоряжение), но не позднее даты составления отчетности в графе 31 проставляется сумма списанной (восстановленной) безнадежной к взысканию задолженности по денежному взысканию (штрафу), со знаком минус “-” (без знака 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 или прилагаемые к документам УФК;

“2” – в случае, когда основанием для списания (восстановления) задолженности по денежному взысканию (штрафу) является распорядительный акт администратора учета о списании (восстановлении) безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет (приказ, распоряжение);

“3” – в случае, когда списание задолженности по денежному взысканию (штрафу) осуществляется по иным основаниям.

В графах 33–35 проставляются номер, дата расчетного (платежного) документа, платежного ордера о перечислении в бюджет денежного взыскания (штрафа), распорядительного акта администратора учета о списании (восстановлении) безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет (приказ, распоряжение), а также документов (информации) об отсрочке, рассрочке, приостановле-

нии, об обжаловании и других документов (информации), являющихся основанием для списания задолженности по денежному взысканию (штрафу), и сумма, проставленная в указанных документах (информации).

В графе 36 указываются сведения о дате получения администратором учета документа, являющегося основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа), дате вступления в законную силу документа, являющегося основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа), о причинах отказа в возврате, в исполнении УФК Заявок на возврат, Уведомлений, информация о дате получения (направления) документов, о принятых решениях о возврате (об отказе в возврате), информация, используемая в ГИС ГМП, в том числе уникальный идентификатор начисления, идентификатор плательщика, иная информация, необходимая для идентификации начисления в соответствии с законодательством Российской Федерации, сведения о дате и номере письма, направленного плательщику о необходимости соблюдения сроков уплаты денежного взыскания (штрафа) и о последствиях его неуплаты в установленные сроки, об иных основаниях списания задолженности, 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, 36 (при необходимости), 37, 38.

В Карточках учета штрафов переплата проставляется в следующих случаях:

уплата денежного взыскания (штрафа) свыше размера, установленного документом, являющимся основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа), или лицом, не привлеченным к административной ответственности;

дважды уплаченного (взысканного) денежного взыскания (штрафа), в том числе судебными приставами-исполнителями, по одному документу, являющемуся основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа);

в связи с отменой (прекращением) исполнения документа, являющегося основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа);

в связи с уменьшением суммы денежного взыскания (штрафа) на основании предписания, судебного акта, постановления о прекращении исполнения постановления о назначении административного наказания.

Администраторы учета при наличии задолженности по денежному взысканию (штрафу) запол-

няют Сведения о мероприятиях по взысканию задолженности по денежному взысканию (штрафу) (приложение 11 к настоящему Положению) (далее – приложение к Карточке учета штрафа).

В случае если по одному мероприятию в приложение к Карточке учета штрафа необходимо внести несколько документов, информация по ним отражается отдельными строками в календарной последовательности.

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 первое 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 первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года” в графе 2 проставляется КБК, предназначенный для учета денежного взыскания (штрафа) с учетом группы 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.

В случае получения в первые рабочие дни месяца, следующего за отчетным, документов УФК, подтверждающих отражение операции на лицевом счете в последние рабочие дни отчетного месяца, в Карточку учета штрафа запись вносится до подведения итогов по строке Карточки учета штрафа “Итого на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года” с указанием даты фактического получения документов УФК.

4.7. 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 случаях, 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 (безнадежная к взысканию 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 случае если плательщик перечислил в отчетном году только часть суммы денежного взыскания (штрафа), в графе 8 проставляется сумма денежного взыскания (штрафа), подлежащая оплате в текущем году (следующем 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 продолжается 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).

4.9. Карточки учета штрафов и документы (копии документов), указанные в пункте 4.4 настоящего Положения, хранятся и уничтожаются по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором осуществлена последняя операция по администрируемому платежу при отсутствии задолженности по денежному взысканию (штрафу), в порядке, предусмотренном соответствующими нормативными актами Центрального банка Российской Федерации о документационном обеспечении управления в Банке России.

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

4.10. В Карточках учета штрафов, открытых 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, образовав-

шейся до 1 января 2006 года, подведение итогов осуществляется только по суммам уплаченных плательщиками денежных взысканий (штрафов) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года. Сумма переплаты по таким платежам не определяется.

Глава 5. Порядок открытия и ведения Карточек учета пошлины

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

5.2. Карточки учета пошлины открываются не позднее пяти рабочих дней со дня получения Выписки и (или) приложения к Выписке, подтверждающих зачисление в бюджетную систему Российской Федерации государственных пошлин, но не позднее даты составления отчетности (в случае включения в документы УФК сумм уплаченной государственной пошлины в последние рабочие дни месяца), отдельно по каждой уплаченной плательщиками государственной пошлине. 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 (получения или направления) соответствующих документов, но не позднее даты составления отчетности (в случае регистрации документов в последние рабочие дни месяца). Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций открывает Карточки учета пошлины отдельно по каждому КБК.

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

первая часть – номер по порядку (для Департамента лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций – номер согласно регистрационному номеру кредитной организации, присвоенному ей Банком России);

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

Допускается указание в номере Карточки учета пошлины номера, идентифицирующего структурное подразделение администратора учета, осуществляющее ведение указанной Карточки учета пошлины. Номер, идентифицирующий структурное подразделение администратора учета, проставля-

ется через дробь после второй части номера Карточки учета пошлины.

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

В Карточках учета пошлины отображается дата записи каждой проведенной операции по учету государственных пошлин, 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.

Строки Карточки учета пошлины “ИНН”, “КПП” и “Адрес (место нахождения)” заполняются при наличии соответствующей информации о плательщике у администратора учета.

5.4. Уплаченные (излишне уплаченные) плательщиком государственная пошлина, а также зачет государственной пошлины в рамках одного КБК и возврат государственной пошлины, процентов на основании Заявок на возврат отражаются в Карточках учета пошлины на основании следующих документов:

документов УФК;

Заявок на возврат;

решений о возврате (об отказе в возврате);

заявлений плательщиков о возврате (зачете)

сумм государственной пошлины;

Решений о зачете (об отказе в зачете) (приложение 12 к настоящему Положению);

иных документов, на основании которых информация отражается в Карточках учета пошлины.

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 группы 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, 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 соответствующей группы подвида доходов бюджета в 14–17 разрядах КБК в порядке, установленном абзацами первым–седьмым пункта 2.4 настоящего Положения, или процентов с учетом группы 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 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, уплаченная плательщиком, и сумма уплаченной государственной пошлины, указанная в расчетном (платежном) документе, – в случае внесения записи на основании Выписки и (или) приложения к Выписке без уточнения платежа;

соответственно номер, дата Уведомления и сумма уплаченной государственной пошлины, 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 сумма государственной пошлины, исчисленная в соответствии с размером государственной пошлины, установленным Налоговым кодексом Российской Федерации, проставляется только после поступления документов, представленных плательщиком для осуществления юридически значимых действий, и определения правильности исчисления плательщиком сумм государственной пошлины. До дня заполнения графы 10 сумма переплаты и недоплаты не проставляется.

В графе 11 проставляется значение положительной разницы граф 6 и 10 – переплата плательщиком государственной пошлины. При осуществлении возврата плательщику излишне уплаченных сумм государственной пошлины 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, в случае если плательщик перечислил в бюджет только часть суммы государственной пошлины, установленной законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Российской Федерации. При осуществлении плательщиком доплаты суммы государственной пошлины 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 – номер и дата заявления плательщика о возврате излишне уплаченной государственной пошлины и сумма подлежащей возврату излишне уплаченной государственной пошлины, 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:

“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, процентов – номер и дата Заявки на возврат, направленной в УФК, и сумма возврата излишне уплаченной государственной пошлины, 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 осуществлен 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 опера-

ционного 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, процентов, указанная в Выписке по графе “Возвраты”.

В графе 26 проставляется значение разницы граф 6 и 25 в строках “Итого на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года” и “Итого по процентам”.

В графе 27 проставляется информация об осуществлении юридически значимых действий, о причинах отказа в возврате, зачете, в исполнении УФК Заявок на возврат, Уведомлений, информация о дате получения (направления) документов, о принятых решениях о возврате (об отказе в возврате), а также иная информация об учете государственной пошлины, 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 первое 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, 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 первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года” в графе 2 проставляется КБК, предназначенный для учета государственной пошлины с учетом соответствующей группы подвида доходов бюджета в 14–17 разрядах КБК в порядке, установленном абзацами первым–седьмым пункта 2.4 настоящего Положения, по строке “Итого по процентам” в графе 2 проставляется КБК, предназначенный для учета процентов с учетом группы подвида доходов бюджета “5000” в 14–17 разрядах КБК.

После подведения итога по отчетному году в Карточках учета пошлины продолжается ведение учета государственных пошлин, процентов в текущем году (следующем за отчетным годом) в случае наличия переплаты, недоплаты, или если в текущем году осуществляется возврат государственных пошлин, 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 случаях, если:

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

по итогу отчетного года у плательщика имеется недоплата по государственной пошлине, то в текущем году (следующем за отчетным годом) в графе 12 проставляются соответствующие данные по государственной пошлине 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, 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.

При этом 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, места осуществления надзора за деятельностью кредитной организации ведение Карточек учета пошлины осуществляется по предыдущему месту нахождения плательщика, по предыдущему месту осуществления надзора за деятельностью кредитной организации до оконча-

тельного завершения расчетов по уплаченным государственным пошлинам, процентам.

5.8. Карточки учета пошлины и документы (копии документов), указанные в пункте 5.4 настоящего Положения, хранятся и уничтожаются по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором осуществлена последняя операция по администрируемому платежу, в порядке, предусмотренном соответствующими нормативными актами Центрального банка Российской Федерации о документационном обеспечении управления в Банке России.

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

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

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 группы подвида доходов "4000" (14–17 разряды КБК), администраторы учета 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 предоставлении плательщиками информации в произвольной письменной форме. На основании информации, полученной от плательщиков, администраторы учета составляют Уведомления, данные по которым вносятся в Журнал, порядок ведения которого определен пунктом 6.3 настоящего Положения.

При получении документов УФК об отказе в исполнении Уведомлений администраторы учета анализируют причины возврата Уведомлений и при необходимости уточнения сведений, указанных в Уведомлениях, 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 полномочиям администратора учета, но не включенным в Карточки учета до вступления в силу настоящего Положения, администраторам учета необходимо осуществить уточнение указанных платежей на КБК, закрепленные за соответствующим администратором учета, с вне-

сением 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 (кредитных организаций, учредителей кредитных организаций, должностных лиц кредитных организаций, работающих в их филиалах, операторов платежных систем, профессиональных участников финансовых рынков, иных юридических и физических лиц), администраторы учета составляют Уведомление 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. Администраторы учета ежегодно 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 группы подвида доходов "4000" (14–17 разряды КБК), требующие уточнения;

поступления, ошибочно зачисленные на счет УФК и предназначенные для уплаты на счет другого УФК, учтенные как невыясненные поступления, зачисляемые в федеральный бюджет, а также поступления государственной пошлины, принадлежность которой к администрируемым Центральным банком Российской Федерации доходам не установлена, или денежных взысканий (штрафов) в случае отсутствия предписания, постановления Центрального банка Российской Федерации о наложении штрафа по делу об административном правонарушении, судебного акта по делу, направленному в соответствии с законодательством Российской Федерации на рассмотрение в суд (мировому судье);

иные невыясненные поступления или поступления, требующие уточнения.

При необходимости администраторы учета могут вести Журналы в разрезе плательщиков.

Информация о поступлении, перечисленном в уплату денежного взыскания (штрафа) по коду

главного администратора – Центрального банка Российской Федерации “999” с группой подвида доходов “6000”, при отсутствии у администратора учета документа, являющегося основанием для уплаты данного денежного взыскания (штрафа), проставляется в Журнале на основании документов УФК. При этом администратор учета заполняет графы 1–16 Журнала.

При получении документа, являющегося основанием для уплаты указанного денежного взыскания (штрафа), администратор учета открывает Карточку учета штрафа в порядке, установленном главой 4 настоящего Положения, и заполняет графы 17, 29–34 Журнала. При этом в графах 29, 30 Журнала проставляются сумма, КБК, указанные в графах 7, 3 Журнала, соответственно. В графе 31 проставляются наименование документа, являющегося основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа), его номер и дата, дата его получения и делается запись “___” _____ 20__ г. внесено в Карточку учета штрафа № ___”.

После окончания отчетного года осуществляется перенос во вновь открываемый Журнал информации по поступлениям, по которым уточнение (выяснение) не завершено.

6.3.1. Записи в Журнале осуществляются администраторами учета не позднее четвертого рабочего дня, следующего за днем получения 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 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 в виде электронных баз данных (файлов, каталогов), сформированных с использованием средств вычислительной техники, с распечатыванием бумажных копий Журнала по мере необходимости в подтверждение процесса администрирования.

6.3.3. Записи в Журнале осуществляются на основании документов УФК и Уведомлений.

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;

“5” – в случае, когда основанием для внесения записи в Журнал являются иные документы.

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

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

В графе 7 проставляется сумма, указанная в документе.

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, и сумма уточняемого платежа.

В графе 14 проставляется ИНН получателя.

В графе 15 проставляется КПП получателя.

В графе 16 проставляется код ОКТМО.

В графе 17 проставляется дата внесения записи в Журнал. Графы 17–33 Журнала заполняются при наличии информации после осуществления уточнения на КБК, предназначенный для учета невыясненных поступлений, либо на код главного администратора – Центрального банка Российской Федерации “999”.

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

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

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

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

В графе 26 проставляется номер Выписки при его наличии либо номер Уведомления 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 Уведомле-

ния, в случае, когда основанием для внесения записи в Журнал является Запрос и платеж уточнен 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 учета (с кодом "100" или "999", в том числе с группой под-вида доходов "4000") на КБК, предназначенный для учета невыясненных поступлений;

в случае уточнения администратором учета (с кодом "100" или "999", в том числе с группой под-вида доходов "4000") на код главного администратора – Центрального банка Российской Федерации "999" соответствующий КБК, закрепленный за администратором учета.

В графе 31 проставляются:

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

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

в случае уточнения администратором учета 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 учета в текущем году.

6.3.6. В случае изменения места нахождения плательщика, места осуществления надзора за деятельностью кредитной организации администратор осуществляет уточнение платежа и ведение Журнала по предыдущему месту нахождения

плательщика, предыдущему месту осуществления надзора за деятельностью кредитной организации до окончательного завершения расчетов по невыясненным поступлениям.

6.3.7. Журнал и документы, указанные в подпункте 6.3.3 настоящего пункта, хранятся 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 о документационном обеспечении управления в Банке России.

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

Глава 7. Порядок сверки данных Карточек учета, Журнала (Журналов) с данными Справки. Порядок проведения инвентаризации расчетов, задолженности и переплаты

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 учета составляется форма "Показатели поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации доходов, администрируемых Центральным банком Российской Федерации" (приложение 13 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 проставляется значение разницы граф 3 и 5 Справки по доходам, администрируемым Центральным банком Российской Федерации

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) с данными Справки.

В графе 8 указываются причины расхождения в случае наличия несовпадений данных Карточек учета и Журнала (Журналов) с данными 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 учета, составляющими соответствующие Формы.

7.4. В целях составления отчетности по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, администраторами учета проводится инвентаризация расчетов, задолженности и переплаты по администрируемым ими доходам (далее – инвентаризация расчетов).

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

Инвентаризация расчетов осуществляется не позднее срока составления и представления администраторами учета отчетности в Центральный банк Российской Федерации.

Инвентаризационная комиссия проводит по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, проверку соответствия сводных данных по Карточкам учета и Журналу (Журналам) данным УФК на эту же дату, указанным в Справке.

Инвентаризация расчетов в части задолженности и переплаты по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, осуществляется Департаментом лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, Департаментом национальной платежной системы и территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации (структурными подразделениями территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющими полномочия по учету и контролю за полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет) в два этапа.

В этих целях Департаментом лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, Департаментом национальной платежной системы, структурными подразделениями территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющими

полномочия по учету и контролю за полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет, составляется реестр задолженности и переплаты (приложение 14 к настоящему Положению) по состоянию на 1 декабря отчетного года и на 1 января года, следующего за отчетным, которые подписываются руководителем (заместителем руководителя) указанных структурных подразделений.

Реестры задолженности и переплаты составляются на основании данных Карточек учета по состоянию на 1 декабря отчетного года и на 1 января года, следующего за отчетным, в разрезе КБК с указанием наименования плательщиков, их ИНН и КПП (при наличии информации), сумм задолженности и переплаты (со сроком образования, не превышающим двенадцать месяцев, и со сроком образования более двенадцати месяцев) с подведением итогов по каждому КБК, номера и даты документов, в том числе являющихся основанием для уплаты денежных взысканий (штрафов), года возникновения задолженности и переплаты.

При отсутствии задолженности (переплаты) в реестрах задолженности и переплаты отражается соответствующая информация.

Выписки из реестров задолженности и переплаты в части денежных взысканий (штрафов) в двух экземплярах направляются Департаментом национальной платежной системы, структурными подразделениями территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющими полномочия по учету и контролю за полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет, на рассмотрение, соответственно, администраторам, структурным подразделениям территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющим полномочия по начислению, контролю за правильностью исчисления платежей в бюджет, которые проводят сверку данных выписок из реестров задолженности и переплаты с данными постановлений о наложении административных штрафов, судебных актов, вступивших в законную силу и не оплаченных в установленный срок, иных документов, имеющих у них в наличии и являющихся основанием для уплаты, отсрочки, рассрочки, приостановления, прекращения уплаты денежного взыскания (штрафа) (далее – данные документов).

Администраторы, структурные подразделения территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющие полномочия по начислению, контролю за правильностью исчисления платежей в бюджет, рассматривают выписки из реестра задолженности и переплаты и в случае соответствия данных выписок из реестров задолженности и переплаты данным документов подписывают указанные выписки из реестров и направляют первые экземпляры выписок из реестров задолженности и переплаты, соответственно,

Департаменту национальной платежной системы, структурным подразделениям территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющим полномочия по учету и контролю за полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет.

В случае несоответствия данных указанных выписок из реестров задолженности и переплаты в части денежных взысканий (штрафов) данным документам администраторы, структурные подразделения территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющие полномочия по начислению, контролю за правильностью исчисления платежей в бюджет, направляют соответственно Департаменту национальной платежной системы, структурным подразделениям территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющим полномочия по учету и контролю за полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет, информацию о несоответствии указанных выписок из реестров задолженности и переплаты данным документам с указанием причин расхождения.

После получения информации о несоответствии данных выписок из реестров задолженности и переплаты в части денежных взысканий (штрафов) данным документам, имеющимся у администраторов, структурных подразделений территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющих полномочия по начислению, контролю за правильностью исчисления платежей в бюджет, с указанием причин расхождения Департамент национальной платежной системы, структурные подразделения территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющие полномочия по учету и контролю за полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет, составляют уточненные реестры задолженности и переплаты, которые подписываются руководителями (заместителями руководителей), соответственно Департамента национальной платежной системы, структурных подразделений территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющих полномочия по учету и контролю за полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет.

В случае выявления по результатам проведенной инвентаризации задолженности и переплаты в части денежных взысканий (штрафов) данных документов, имеющихся у администраторов, структурных подразделений территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющих полномочия по начислению, контролю за правильностью исчисления платежей в бюджет, не учтенных в реестрах задолженности и переплаты, соответствующая информация Департаментом лицензирования деятельности и финансового оздо-

вления кредитных организаций, Департаментом национальной платежной системы, структурными подразделениями территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющими полномочия по учету и контролю за полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет, вносится в Карточки учета. Необходимые записи в Карточки учета вносятся не позднее даты составления отчетности по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

Результаты инвентаризации расчетов на 1 января года, следующего за отчетным, оформляются актом инвентаризации расчетов, составленным в произвольной форме, в котором отражаются выявленные при проведении инвентаризации расчетов расхождения с указанием КБК, сумм и причин расхождений, а также мер по устранению выявленных расхождений. Акт инвентаризации расчетов подписывается председателем и членами инвентаризационной комиссии.

Реестры задолженности и переплаты (уточненные реестры задолженности и переплаты) включаются в комплект документов к акту инвентаризации расчетов по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

Копии реестров задолженности и переплаты (уточненных реестров задолженности и переплаты), а также копии актов инвентаризации расчетов, составленные Департаментом лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций и территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации, направляются в Департамент национальной платежной системы одновременно с письменной информацией по разделу отчетности "Справочно" по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

При необходимости в течение года проводится внеплановая инвентаризация расчетов в соответствии с распорядительным актом Банка России, территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации.

Указанные акты с приложением хранятся и уничтожаются по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, за который была проведена инвентаризация расчетов в порядке, предусмотренном соответствующими нормативными актами Центрального банка Российской Федерации о документационном обеспечении управления в Банке России.

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

8.1. Администраторы, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федера-

ции, установив факт излишней уплаты (взыскания) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, обязаны сообщить об этом плательщику в письменном виде в произвольной форме в течение десяти рабочих дней со дня установления такого факта. Для возврата излишне уплаченных (взысканных) сумм денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, плательщики представляют администраторам, Департаменту лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальным учреждениям Центрального банка Российской Федерации заявления в письменном виде в произвольной форме о возврате излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины (далее – Заявление) с указанием причин возврата. Заявление оформляется письмом отдельно на каждую государственную пошлину, на каждое денежное взыскание (штраф). Не допускается направление Заявления в составе иных документов, в том числе необходимых для осуществления юридически значимых действий.

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 ОКТМО в соответствии с подпунктом 2.1.3 пункта 2.1 и подпунктом 2.2.2 пункта 2.2 настоящего Положения;

данные о причинах 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 – фамилию, имя, отчество (при наличии последнего), данные документа, удостоверяющего личность (серия, номер, кем и когда выдан), адрес места жительства физического лица;

полное фирменное и (или) 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;

информацию о причинах 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).

При возврате государственной пошлины к Заявлению прилагаются подлинные расчетные (платежные) документы об уплате государственной пошлины, в случае если указанные платежи подлежат возврату в полном размере, а в случае если они подлежат возврату частично, – копии указанных расчетных (платежных) документов.

В Заявлении кредитной организации, иного юридического лица указывается дата и номер Заявления. В Заявлении физического лица указывается дата Заявления.

Заявление может быть подано плательщиком в течение трех лет со дня уплаты государственной пошлины, денежного взыскания (штрафа).

8.2. Администраторы, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации после получения Заявления рассматривают его в течение десяти рабочих дней со дня регистрации ими указанного Заявления в порядке, установленном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации о документационном обеспечении управления в Банке России, и принимают решения о возврате плательщикам сумм излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины или об отказе в возврате. Не допускается превышение срока рассмотрения Заявлений.

При принятии решения о возврате плательщикам сумм излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины или об отказе в возврате администраторы, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации не позднее следующего рабочего дня оформляют Решение о возврате (об отказе в возврате) (далее – Решение).

Решения подписываются руководителями (заместителями руководителей) администраторов,

Департамента лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, должностными лицами, уполномоченными на это распорядительными актами соответствующих структурных подразделений Банка России, или лицами, их замещающими.

При принятии администраторами, Департаментом лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации решения о возврате плательщику сумм излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины Решение составляется в одном экземпляре, которое хранится в течение пяти лет со дня составления и уничтожается в порядке, предусмотренном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации о документационном обеспечении управления в Банке России.

При принятии администраторами, Департаментом лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации решения об отказе в возврате плательщику сумм излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины Решение составляется в двух экземплярах. Первый экземпляр Решения администраторы, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации не позднее десяти рабочих дней после дня 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 течение пяти лет со дня составления и уничтожается в порядке, предусмотренном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации о документационном обеспечении управления в Банке России.

В случае необходимости уточнения (выяснения) информации по документам, представленным плательщиком в соответствии с пунктом 8.1 настоящего Положения, администраторы, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации оформляют и направляют плательщику Решение об отказе в возврате, а также письменный запрос об уточнении (выяснении) необходимой информации, в котором сообщают 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, и подлежащих возврату на основании Заявления, администраторы, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации оформляют и направляют плательщику Решение об отказе в возврате, а также сообщают 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 направляется сообщение 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 администраторы, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации оформляют Решение о возврате.

В случае получения заявления конкурсного управляющего Решение принимается в отношении плательщика.

8.3. При принятии решения о возврате плательщику сумм излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины администраторы учета не позднее пятнадцати рабочих дней со дня регистрации Заявления, но не позднее чем за пять рабочих дней до окончания срока, указанного в абзаце втором пункта 10.4 настоящего Положения, оформляют Заявку на возврат и направляют ее в соответствующие УФК.

8.4. При получении документов УФК об отказе в исполнении Заявки на возврат администраторы учета, администраторы анализируют причины возврата указанной Заявки на возврат и при необходимости уточнения у плательщика сведений, указанных в Заявке на возврат, администраторы, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации оформляют Решение об отказе в возврате в порядке, установленном пунктом 8.2 настоящего Положения. Администраторы, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальные учреждения Центрального банка

Российской Федерации не позднее десяти рабочих дней со дня получения документов УФК об отказе в исполнении Заявок на возврат направляют плательщику Решение и письменный запрос об уточнении необходимых реквизитов. В письменном запросе об уточнении необходимых реквизитов администраторы, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации сообщают плательщику о необходимости повторного представления Заявления, в порядке, установленном пунктом 8.1 настоящего Положения. Рассмотрение повторно представленного Заявления осуществляется в соответствии с настоящей главой.

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

8.6. Администраторы не позднее следующего рабочего дня после дня принятия Решения направляют копию указанного Решения в Департамент национальной платежной системы.

Глава 9. Порядок проведения зачета излишне уплаченной плательщиками государственной пошлины

9.1. Администраторы, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации принимают 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, Департаменту лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальным учреждениям Центрального банка Российской Федерации 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 наличии последнего);

КБК;

код ОКТМО муниципального образования в соответствии с подпунктом 2.1.3 пункта 2.1 и подпунктом 2.2.2 пункта 2.2 настоящего Положения;

информацию о причинах, 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 плательщика.

9.3. Администраторы, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации после получения Заявления о зачете рассматривают его в течение десяти рабочих дней со дня регистрации им указанного заявления в порядке, установленном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации о документационном обеспечении управления в Банке России. Не допускается превышение срока рассмотрения Заявлений о зачете.

9.4. При принятии администраторами, Департаментом лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации решения о зачете плательщикам сумм уплаченной государственной пошлины или об отказе в зачете администраторы, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации 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 руководителями структурных подразделений администраторов, Департамента лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, в функции которых входят вопросы администрирования поступлений в бюджетную систему Российской Федерации доходов, или лицами, их замещающими.

При принятии администратором, Департаментом лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальным учреждением Центрального банка Российской Федерации 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) администратор, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальное учреждение Цен-

трального банка Российской Федерации не позднее пяти рабочих дней со дня принятия указанного решения направляют плательщику. Второй экземпляр Решения о зачете (об отказе в зачете) хранится в течение пяти лет со дня составления и уничтожается в порядке, предусмотренном нормативными актами Центрального банка Российской Федерации о документационном обеспечении управления в Банке России. Администраторы не позднее следующего рабочего дня после дня принятия Решения направляют копию указанного Решения о зачете (об отказе в зачете) сумм излишне уплаченной государственной пошлины в Департамент национальной платежной системы.

В Карточке учета пошлины не позднее пяти рабочих дней со дня принятия 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, Департамент лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации устанавливают контроль за своевременным направлением решений о зачете (об отказе в зачете) плательщикам.

Глава 10. Порядок осуществления контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты в бюджет денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины. Внутренний финансовый контроль и аудит

10.1. В случае если сумма государственной пошлины, 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 в полном размере.

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

10.2. Администраторы учета 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) срока 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), принимаются меры по взысканию задолженности по денежным взысканиям (штрафам) в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Центрального банка Российской Федерации. Департамент национальной платежной системы сообщает администраторам о неуплате штрафа в полной сумме.

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.

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

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

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

10.5. Департамент национальной платежной системы осуществляет внутренний финансовый контроль, направленный на соблюдение внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета по доходам, составления отчетности, бюджетной отчетности и ведения учета Центральным банком Российской Федерации как главным администратором доходов бюджета и подведомственными Центальному банку Российской Федерации администраторами доходов бюджета.

10.6. Администраторы, администраторы учета осуществляют внутренний финансовый контроль, направленный на соблюдение ими внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета по доходам, составления отчетности и ведения учета.

10.7. Служба главного аудитора Банка России осуществляет внутренний аудит выполнения подразделением Банка России функций главного администратора (администратора) доходов бюджета, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Глава 11. Заключительные положения

11.1. Настоящее Положение вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования¹.

11.2. Со дня вступления в силу настоящего Положения администраторы учета открывают Карточки учета, Журналы в соответствии с настоящим Положением. Администраторы учета 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 29 августа 2013 года № 406-П “О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 9 сентября 2013 года № 29909 (“Вестник Банка России” от 12 сентября 2013 года № 50);

Указание Банка России от 23 января 2014 года № 3180-У “О внесении изменений в Положение 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”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 17 февраля 2014 года № 31335 (“Вестник Банка России” от 26 февраля 2014 года № 21);

Указание Банка России от 31 мая 2014 года № 3271-У “О внесении изменений в Положение 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”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 17 июня 2014 года № 32690 (“Вестник Банка России” от 25 июня 2014 года № 59);

Указание Банка России от 7 июля 2014 года № 3310-У “О внесении изменений в Положение

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”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2014 года № 33398 (“Вестник Банка России” от 13 августа 2014 года № 73);

Указание Банка России от 31 декабря 2014 года № 3530-У “О внесении изменений в Положение 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”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 13 февраля 2015 года № 35996 (“Вестник Банка России” от 26 февраля 2015 года № 16);

Указание Банка России от 22 апреля 2015 года № 3626-У “О внесении изменений в Положение 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”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 25 мая 2015 года № 37367 (“Вестник Банка России” от 3 июня 2015 года № 47);

Указание Банка России от 28 декабря 2015 года № 3919-У “О внесении изменений в Положение 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”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 12 февраля 2016 года № 41073 (“Вестник Банка России” от 20 февраля 2016 года № 16);

Указание Банка России от 5 апреля 2016 года № 3989-У “О внесении изменений в Положение 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”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 13 мая 2016 года № 42084 (“Вестник Банка России” от 9 июня 2016 года № 52).

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. НАБИУЛЛИНА

¹ Официально опубликовано на сайте Банка России 18.01.2017.

Приложение 1
к Положению Банка России
от 5 декабря 2016 года № 563-П
“О порядке администрирования Центрального банка Российской Федерации
поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”

Перечень источников доходов федерального бюджета, администрируемых структурными подразделениями центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации

Номер	Код классификации доходов федерального бюджета	Наименование кода классификации доходов федерального бюджета	Наименование источника доходов федерального бюджета	Правовое основание по источнику доходов федерального бюджета
1	2	3	4	5
1.	999108070100110000110	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 (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному)	Государственная пошлина, уплачиваемая: при государственной регистрации кредитной организации или изменений, вносимых в устав кредитной организации, в случаях, когда в соответствии с нормативными актами Центрального банка Российской Федерации документы представляются кредитной организацией непосредственно в центральный аппарат Банка России для принятия решения о государственной регистрации; при государственной регистрации НПФ; при отказе в государственной регистрации НПФ; при государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы НПФ; за выдачу дубликата свидетельства о государственной регистрации НПФ	Подпункты 1, 3 и 8 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”;
2.	99910807010014000110	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 (прочие поступления)	Поступления от уплаты государственной пошлины, подлежащие учету по КБК 99910807010010000110, перечисленные с указанием в 14–17 разрядах КБК группы подвидов доходов бюджетов, отличной от установленной (“1000”)	статья 12 Федерального закона “О банках и банковской деятельности”;
				статья 5 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах”;
				часть 9 статьи 23 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 422-ФЗ “О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений”;
				Инструкция Банка России № 164-И
				Подпункты 1, 3 и 8 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации;
				статья 40 Бюджетного кодекса Российской Федерации;
				статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”;
				статья 12 Федерального закона “О банках и банковской деятельности”;
				статья 5 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах”;
				часть 9 статьи 23 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 422-ФЗ “О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений”;
				пункт 4(1) 2 раздела II Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации

1	2	3	4	5
3.	99910807010015000110	Государственная пошлина за государственную регистрацию юридического лица, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей, изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, за государственную регистрацию ликвидационного юридического лица и другие юридически значимые действия (уплата процентов, начисленных на суммы излишне взысканных (уплаченных) платежей, а также при нарушении сроков их возврата)	Возврат процентов за несвоевременное осуществление возврата государственной пошлины, учтенной по КБК 999108070100110000110	Пункты 10, 13, 14 статьи 78 Налогового кодекса Российской Федерации; пункт 2 статьи 160 ¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации
4.	99910807040011000110	Государственная пошлина за совершение уполномоченным органом действий, связанных с государственной регистрацией выпусков (дополнительных выпусков) эмиссионных ценных бумаг (перерасчет, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному)	Государственная пошлина, уплачиваемая: 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 проспекте; за предварительное рассмотрение документов, необходимых для государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг; за регистрацию основной части проспекта ценных бумаг	Подпункт 53 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"; статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"

1	2	3	4	5
5.	99910807040014000110	Государственная пошлина за совершение уполномоченным органом действий, связанных с государственной регистрацией выпусков (дополнительных выпусков) эмиссионных ценных бумаг (прочие поступления)	Поступления от уплаты государственной пошлины, подлежащие учету по КБК 99910807040010000110, перечисленные с указанием в 14–17 разрядах КБК группы подвидов доходов бюджетов, отличной от установленной ("1000")	Подпункт 53 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; Статья 40 Бюджетного кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"; статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"; пункт 4(1) 2 раздела II Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации
6.	99910807040015000110	Государственная пошлина за совершение уполномоченным органом действий, связанных с государственной регистрацией выпусков (дополнительных выпусков) эмиссионных ценных бумаг (уплата процентов, начисленных на суммы излишне взысканных (уплаченных) платежей, а также при нарушении сроков их возврата)	Возврат процентов за несвоевременное осуществление возврата государственной пошлины, учтенной по КБК 99910807040011000110	Пункты 10, 13, 14 статьи 78 Налогового кодекса Российской Федерации; пункт 2 статьи 160 ¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации
7.	99910807050011000110	Государственная пошлина за совершение регистрационных действий, связанных с паявыми инвестиционными фондами и с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отменному)	Государственная пошлина, уплачиваемая: за совершение уполномоченным органом действий, связанных с регистрацией пенсионных и страховых правил НПФ; за регистрацию пенсионных и страховых правил НПФ; за регистрацию изменений, вносимых в пенсионные и страховые правила НПФ; за совершение регистрационных действий, связанных с 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 правила осуществления клиринговой деятельности; за регистрацию регламента 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 компанией;	Подпункты 54, 56, 57, 57 ¹ пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах"; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"; Федеральный закон от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах"; Федеральный закон от 21 ноября 2011 года № 325-ФЗ "Об организованных торгах"; Федеральный закон от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ "О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте"; Инструкция Банка России № 157-И; Инструкция Банка России № 164-И; Указание Банка России № 4085-У

1	2	3	4	5
			за регистрацию изменений, вносимых в регламент 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 компанией;	
8.	99910807050014000110	Государственная пошлина за совершение регистрационных действий, связанных с паявыми инвестиционными фондами и с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг (прочие поступления)	Поступления от уплаты государственной пошлины, подлежащие учету по КБК 99910807050010000110, перечисленные с указанием в 14–17 разрядах КБК группы подвиде доходов бюджетов, отличной от установленной ("1000")	Подпункты 54, 56, 57, 57 ¹ пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; статья 40 Бюджетного кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах"; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"; Федеральный закон от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах"; Федеральный закон от 21 ноября 2011 года № 325-ФЗ "Об организованных торгах"; Федеральный закон от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ "О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте"; пункт 4(1) 2 раздела II Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации
9.	99910807050015000110	Государственная пошлина за совершение регистрационных действий, связанных с паявыми инвестиционными фондами и с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг (уплата процентов, начисленных на суммы излишне взысканных (уплаченных) платежей, а также при нарушении сроков их возврата)	Возврат процентов за несвоевременное осуществление возврата государственной пошлины, учтенной по КБК 99910807050011000110	Пункты 10, 13, 14 статьи 78 Налогового кодекса Российской Федерации; пункт 2 статьи 160 ¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации

1	2	3	4	5
10.	999108070600110000110	Государственная пошлина за совершение действий, связанных с выдачей разрешений на размещение и (или) обращение эмитсионных ценных бумаг российских эмитентов за пределами территории Российской Федерации (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному)	Государственная пошлина, уплачиваемая за выдачу разрешения на размещение и (или) обращение эмитсионных 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 эмитсионных ценных бумаг российских эмитентов	Подпункт 55 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"
11.	999108070600140000110	Государственная пошлина за совершение действий, связанных с выдачей разрешений на размещение и (или) обращение эмитсионных ценных бумаг российских эмитентов за пределами территории Российской Федерации (прочие поступления)	Поступления от уплаты государственной пошлины, подлежащие учету по КБК 99910807060010000110; перечисленные с указанием в 14–17 разрядах КБК группы подвида доходов бюджетов, отличной от установленной ("1000")	Подпункт 55 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; статья 40 Бюджетного кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"; пункт 4(1) 2 раздела II Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации
12.	999108070600150000110	Государственная пошлина за совершение действий, связанных с выдачей разрешений на размещение и (или) обращение эмитсионных ценных бумаг российских эмитентов за пределами территории Российской Федерации (уплата процентов, начисленных на суммы излишне взысканных (уплаченных) платежей, а также при нарушении сроков их возврата)	Возврат процентов за несвоевременное осуществление возврата государственной пошлины, учтенной по КБК 999108070600110000110	Пункты 10, 13, 14 статьи 78 Налогового кодекса Российской Федерации; пункт 2 статьи 160 ¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации
13.	999108070810103000110	Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (государственная пошлина за предоставление лицензии)	Государственная пошлина, уплачиваемая за предоставление: лицензии биржи, лицензии на осуществление клиринговой деятельности, в том числе за регистрацию документов при выдаче лицензии, лицензии торговой системы; лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, ПИФ и НПФ, лицензии на осуществление деятельности СД инвестиционных фондов, ПИФ и НПФ, лицензии торговой системы; лицензии на осуществление иных видов деятельности (профессиональной деятельности) на рынке ценных бумаг; лицензии на осуществление репозитарной деятельности; лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, лицензии на осуществление страховой деятельности субъектов страхового дела; лицензии на осуществление банковских операций кредитной организации, созданной путем реорганизации в форме слияния, а также при реорганизации системно значимой кредитной организации в форме преобразования	Подпункты 58, 92 и 93 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"; статьи 7 ¹ , 34 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах"; Федеральный закон от 21 ноября 2011 года № 325-ФЗ "Об организованных торгах"; Федеральный закон от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ "О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте"; Закон Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 "Об организации страхового дела в Российской Федерации"; статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"; Инструкция Банка России № 164-И; Инструкция Банка России № 166-И; Инструкция Банка России № 168-И; Инструкция Банка России № 170-И; Инструкция Банка России № 173-И

1	2	3	4	5
14.	99910807081010400110	Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (государственная пошлина за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, и (или) приложения к такому документу в связи с внесением дополнений в сведения об адресах мест осуществления лицензируемого вида деятельности, о выполняемых работах и об оказываемых услугах в составе лицензируемого вида деятельности, в том числе о реализуемых образовательных программах)	Государственная пошлина, уплачиваемая за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, в связи с внесением дополнений в сведения о выполняемых работах и об оказываемых услугах в составе лицензируемого вида деятельности	Подпункт 92 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; Закон Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 "Об организации страхового дела в Российской Федерации"
15.	99910807081010500110	Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (государственная пошлина за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, и (или) приложения к такому документу в других случаях)	Государственная пошлина, уплачиваемая за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, и (или) приложения к такому документу в других случаях	Подпункт 92 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"; статья 7, 34 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах"; Федеральный закон от 21 ноября 2011 года № 325-ФЗ "Об организованных торгах"; Федеральный закон от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ "О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте"; Закон Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 "Об организации страхового дела в Российской Федерации"; Инструкция Банка России № 164-И; Инструкция Банка России № 166-И; Инструкция Банка России № 168-И; Инструкция Банка России № 170-И; Инструкция Банка России № 173-И
16.	99910807081010700110	Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (государственная пошлина за выдачу дубликата документа, подтверждающего наличие лицензии)	Государственная пошлина, уплачиваемая за выдачу дубликата документа, подтверждающего наличие лицензии	Подпункт 92 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"; статья 7, 34 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах"; Федеральный закон от 21 ноября 2011 года № 325-ФЗ "Об организованных торгах"; Федеральный закон от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ "О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте"; Закон Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 "Об организации страхового дела в Российской Федерации"; Инструкция Банка России № 164-И; Инструкция Банка России № 166-И; Инструкция Банка России № 168-И; Инструкция Банка России № 170-И; Инструкция Банка России № 173-И

1	2	3	4	5
17.	99910807081010900110	Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (государственная пошлина за выдачу аттестата, свидетельств либо иного документа, подтверждающего уровень квалификации)	Государственная пошлина, уплачиваемая за выдачу аттестата, свидетельства либо иного документа, подтверждающего уровень квалификации	Подпункт 72 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"
18.	99910807081010940110	Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (государственная пошлина за выдачу дубликата аттестата, свидетельства либо иного документа, подтверждающего уровень квалификации, в связи с его утерей)	Государственная пошлина, уплачиваемая за выдачу дубликата аттестата, свидетельства либо иного документа, подтверждающего уровень квалификации, в связи с его утерей	Подпункт 72 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"
19.	99910807081014000110	Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (прочие поступления)	Поступления от уплаты государственной пошлины, подлежащие учету по КБК 99910807081010000110, перечисленные в указании в 14-17 разрядах КБК группы подвиде доходов бюджетов, отличной от установленных ("0300", "0400", "0500", "0700", "0900", "0940")	Подпункты 58, 72, 92 и 93 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; статья 40 Бюджетного кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"; статья 71, 34 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах"; Федеральный закон от 21 ноября 2011 года № 325-ФЗ "Об организованных торгах"; Федеральный закон от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ "О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте"; Закон Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 "Об организации страхового дела в Российской Федерации"; статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"; Инструкция Банка России № 173-И; пункт 4(1).2 раздела II Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации
20.	99910807081015000110	Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (уплата процентов, начисленных на суммы излишне взысканных (уплаченных) платежей, а также при нарушении сроков их возврата)	Возврат процентов за несвоевременное осуществление возврата государственной пошлины, учтенной по КБК 99910807081010300110; КБК 99910807081010400110; КБК 99910807081010500110; КБК 99910807081010700110; КБК 99910807081010900110; КБК 99910807081010940110	Пункты 10, 13, 14 статьи 78 Налогового кодекса Российской Федерации; пункт 2 статьи 160 ¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации

1	2	3	4	5
21.	99910807200010039110	Прочие государственные пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий (государственная пошлина за совершение прочих юридически значимых действий)	Государственная пошлина, уплачиваемая в следующих случаях: За внесение сведений: о некоммерческой организации в единый реестр СРО в сфере финансового рынка, в государственный реестр СРО актуариев; о юридическом лице в государственный реестр МФО. За выдачу дубликата свидетельства о внесении сведений о юридическом лице в государственный реестр МФО взамен утраченного или пришедшего в негодность. За аккредитацию организаций, осуществляющих аттестацию физических лиц в сфере профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг в форме приема квалификационных экзаменов и выдачи квалификационных аттестатов	Подпункты 4, 4.1, 4.2 и 74 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 2 июля 2010 года № 151-ФЗ "О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях"; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"; Федеральный закон от 2 ноября 2013 года № 293-ФЗ "Об актуарной деятельности в Российской Федерации"; Федеральный закон от 13 июля 2015 года № 223-ФЗ "О саморегулируемых организациях в сфере финансовых рынков"; Указание Банка России № 3627-У; Указание Банка России № 3984-У
22.	99910807200010040110	Прочие государственные пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий (государственная пошлина за аккредитацию филиалов, представительств иностранных организаций, создаваемых на территории Российской Федерации)	Государственная пошлина, уплачиваемая за аккредитацию филиалов, представительств иностранных организаций, создаваемых на территории Российской Федерации	Подпункт 5 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"
23.	99910807200014000110	Прочие государственные пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий (прочие поступления)	Поступления от уплаты государственной пошлины, подлежащие учету по КБК 99910807200010000110, перечисленные с указанием в 14–17 разрядах КБК группы подвида доходов бюджетов, отличной от установленных ("0039", "0040")	Подпункты 4, 4.1, 4.2, 5 и 74 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; статья 40 Бюджетного кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 2 июля 2010 года № 151-ФЗ "О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях"; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"; Федеральный закон от 2 ноября 2013 года № 293-ФЗ "Об актуарной деятельности в Российской Федерации"; Федеральный закон от 13 июля 2015 года № 223-ФЗ "О саморегулируемых организациях в сфере финансовых рынков"; Указание Банка России № 3984-У;
24.	99910807200015000110	Прочие государственные пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий (уплата процентов, начисленных на суммы излишне взысканных (уплаченных) платежей, а также при нарушении сроков их возврата)	Возврат процентов за несвоевременное осуществление возврата государственной пошлины, учтенной по КБК 99910807200010039110; КБК 99910807200010040110	Пункты 10, 13, 14 статьи 78 Налогового кодекса Российской Федерации; пункт 2 статьи 160 ¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации

1	2	3	4	5
25.	99911605000016000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, а также законодательства Российской Федерации в области экспортного контроля (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования	Статья 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"
26.	99911607000016000140	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 (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) 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	Части 3, 4 статьи 13.25, часть 1 статьи 14.4 ¹ , часть 11 статьи 15.23 ¹ , часть 1 статьи 15.26 ² (за исключением ограничения времени работы), часть 2 статьи 15.26 ² , статьи 15.27 ² , 15.34 ¹ , части 1–5 статьи 15.38, часть 1 статьи 15.39, статьи 15.40, 17.7, 17.9, часть 1 статьи 19.4, части 1 и 9 статьи 19.5, статьи 19.6, 19.7, 19.7.3 КоАП
27.	99911612000016000140	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 (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	Части 1–3 статьи 15.27 КоАП
28.	99911614000016000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о банках и банковской деятельности (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о банках и банковской деятельности, за исключением денежных взысканий (штрафов) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования	Статья 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"
29.	99911614100016000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о национальной платежной системе (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о национальной платежной системе	Статья 15.36 КоАП; статьи 82 ¹ , 82 ² Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"
30.	99911615000016000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг	Часть 1 статьи 13.25, статьи 15.17–15.20, 15.22, части 1–10 статьи 15.23 ¹ , статьи 15.24 ¹ , 15.28, 15.29, 15.31 КоАП

1	2	3	4	5
31.	9991161600000160000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об организованных торгах (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации об организованных торгах	Части 1–5 и 7–9 статьи 14.24 КоАП
32.	9991163400000160000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о кредитных историях (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о кредитных историях	Статьи 5.53–5.55, 14.29, 14.30, часть 6 статьи 15.26 ¹ , статьи 15.26 ² –15.26 ⁶ , часть 6 статьи 15.38 КоАП
33.	9991163800000160000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком	Статьи 15.21, 15.30, 15.35 КоАП
34.	9991163900000160000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о микрофинансовой деятельности (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о микрофинансовой деятельности	Части 2–5 статьи 15.26 ¹ КоАП
35.	999116900100160000140	Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в федеральный бюджет (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов)	Части 1–3 статьи 14.1, статьи 14.36, 19.20 КоАП

Приложение 2
к Положению Банка России
от 5 декабря 2016 года № 563-П

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

**Перечень территориальных учреждений
Центрального банка Российской Федерации, осуществляющих
полномочия администраторов доходов федерального бюджета**

Номер	Полное наименование территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации
1	2
1.	Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва
2.	Отделение по Белгородской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
3.	Отделение по Брянской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
4.	Отделение по Владимирской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
5.	Отделение по Воронежской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
6.	Отделение по Ивановской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
7.	Отделение по Калужской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
8.	Отделение по Костромской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
9.	Отделение по Курской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
10.	Отделение по Липецкой области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
11.	Отделение по Орловской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
12.	Отделение по Рязанской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
13.	Отделение по Смоленской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
14.	Отделение по Тамбовской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
15.	Отделение по Тверской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
16.	Отделение по Тульской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
17.	Отделение по Ярославской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
18.	Северо-Западное главное управление Центрального банка Российской Федерации
19.	Отделение по Архангельской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации
20.	Отделение по Вологодской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации
21.	Отделение по Калининградской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации
22.	Отделение по Ленинградской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации
23.	Отделение по Мурманской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации
24.	Отделение по Новгородской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации
25.	Отделение по Псковской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации
26.	Отделение – Национальный банк по Республике Карелия Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации
27.	Отделение – Национальный банк по Республике Коми Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации
28.	Южное главное управление Центрального банка Российской Федерации
29.	Отделение по Астраханской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
30.	Отделение по Волгоградской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
31.	Отделение по Ростовской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
32.	Отделение по Ставропольскому краю Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
33.	Отделение по Республике Крым Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
34.	Отделение по г. Севастополь Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
35.	Отделение – Национальный банк по Республике Адыгея Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
36.	Отделение – Национальный банк по Республике Дагестан Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
37.	Отделение – Национальный банк по Республике Ингушетия Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
38.	Отделение – Национальный банк по Кабардино-Балкарской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
39.	Отделение – Национальный банк по Республике Калмыкия Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
40.	Отделение – Национальный банк по Карачаево-Черкесской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
41.	Отделение – Национальный банк по Республике Северная Осетия – Алания Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
42.	Отделение – Национальный банк по Чеченской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
43.	Волго-Вятское главное управление Центрального банка Российской Федерации

Приложение 3
к Положению Банка России
от 5 декабря 2016 года № 563-П
“О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации
поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”

**Перечень источников доходов федерального бюджета,
закрепляемых за территориями учреждениями Центрального банка Российской Федерации,
осуществляющими полномочия администраторов доходов федерального бюджета**

Номер	Код классификации доходов федерального бюджета	Наименование кода классификации доходов федерального бюджета	Наименование источника доходов федерального бюджета	Правовое основание по источнику доходов федерального бюджета
1.	99910807010011000110	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 (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отменному)	4 Государственная пошлина, уплачиваемая в случае: государственной регистрации кредитной организации, за исключением случаев, когда в соответствии с нормативными актами Банка России документы представляются кредитной организацией непосредственно в центральный аппарат Центрального банка Российской Федерации для принятия решения о государственной регистрации; государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы кредитной организации, за исключением случаев, когда в соответствии с нормативными актами Банка России документы представляются кредитной организацией непосредственно в центральный аппарат Центрального банка Российской Федерации для принятия решения о государственной регистрации; государственной регистрации ликвидации кредитной организации	5 Подпункты 1, 3 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”; статья 12 Федерального закона “О банках и банковской деятельности”
2.	99910807010014000110	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 (прочие поступления)	4 Поступления от уплаты государственной пошлины, подлежащие учету по КБК 99910807010010000110, перечисленные с указанием в 14–17 разрядах КБК группы подввода доходов бюджетов, отличной от установленной (“1000”)	Подпункты 1, 3 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; статья 40 Бюджетного кодекса Российской Федерации; статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”; статья 12 Федерального закона “О банках и банковской деятельности”; пункт 4(1), 2 раздела II Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации
3.	99910807010015000110	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 (уплата процентов, начисленных на суммы излишне взысканных (уплаченных) платежей, а также при нарушении сроков их возврата)	4 Возврат процентов за несвоевременное осуществление возврата государственной пошлины, учтенной по КБК 99910807010011000110	Пункты 10, 13, 14 статьи 78 Налогового кодекса Российской Федерации; пункт 2 статьи 160 ¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации

1	2	3	4	5
4.	999108070400110000110	Государственная пошлина за совершение уполномоченным органом действий, связанных с государственной регистрацией выпусков (дополнительных выпусков) эмиссионных ценных бумаг (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному)	Государственная пошлина, уплачиваемая в случае: государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, размещаемых путем подписки; государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, размещаемых иными способами, за исключением подписки; 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; регистрации проспекта ценных бумаг (в случае если государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг не сопровождалась регистрацией их проспекта); государственной регистрации изменений, вносимых в решение о выпуске (дополнительном выпуске) эмиссионных ценных бумаг и (или) в их проспект; предварительного рассмотрения документов, необходимых для государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг; регистрации основной части проспекта ценных бумаг	Подпункт 53 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"; статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"
5.	99910807040014000110	Государственная пошлина за совершение уполномоченным органом действий, связанных с государственной регистрацией выпусков (дополнительных выпусков) эмиссионных ценных бумаг (прочие поступления)	Поступления от уплаты государственной пошлины, подлежащие учету по КБК 99910807040010000110, перечисленные с указанием в 14–17 разрядах КБК группы подвидов доходов бюджетов, отличной от установленной ("1000")	Подпункт 53 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; статья 40 Бюджетного кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"; статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"; пункт 4(1) 2 раздела II Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации
6.	99910807040015000110	Государственная пошлина за совершение уполномоченным органом действий, связанных с государственной регистрацией выпусков (дополнительных выпусков) эмиссионных ценных бумаг (уплата процентов, начисленных на суммы излишне взысканных (уплаченных) платежей, а также при нарушении сроков их возврата)	Возврат процентов за несвоевременное осуществление возврата государственной пошлины, учтенной по КБК 999108070400110000110	Пункты 10, 13, 14 статьи 78 Налогового кодекса Российской Федерации; пункт 2 статьи 160 ¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации
7.	99910807081010300110	Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (государственная пошлина за предоставление лицензии)	Государственная пошлина, уплачиваемая за предоставление 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	Подпункт 93 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"

1	2	3	4	5
8.	99910807081010700110	Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (государственная пошлина за выдачу дубликата документа, подтверждающего наличие лицензии)	Государственная пошлина, уплачиваемая за выдачу дубликата лицензии на осуществление банковских операций, выданной при создании кредитной организации	Подпункт 92 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"
9.	99910807081014000110	Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (прочие поступления)	Поступления от уплаты государственной пошлины, подлежащие учету по КБК 99910807081010000110, перечисленные с указанием в 14–17 разрядах КБК группы подкласса доходов бюджетов, отличной от установленных ("0300", "0700")	Подпункт 92, 93 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации; статья 40 Бюджетного кодекса Российской Федерации; статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"; пункт 4(1), 2 раздела II Указами о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации
10.	99910807081015000110	Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (уплата процентов, начисленных на суммы излишне взысканных (уплаченных) платежей, а также при нарушении сроков их возврата)	Возврат процентов за несвоевременное осуществление возврата государственной пошлины, учтенной по КБК 99910807081010300110, КБК 99910807081010700110	Пункты 10, 13, 14 статьи 78 Налогового кодекса Российской Федерации; пункт 2 статьи 160 Бюджетного кодекса Российской Федерации
11.	99911605000016000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, а также законодательства Российской Федерации в области экспортного контроля (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования	Статья 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"
12.	99911607000016000140	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 (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение 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	Части 3 и 4 статьи 13.25, часть 1 статьи 14.4, часть 11 статьи 15.23, часть 1 статьи 15.26 ^а (за исключением ограничения времени работы), часть 2 статьи 15.26 ^б , статья 15.27 ^а , 15.34, часть 1–5 статьи 15.38, часть 1 статьи 15.39, статья 15.40, 17.7, 17.9, часть 1 статьи 19.4, части 1 и 9 статьи 19.5, статья 19.6, 19.7, 19.7.3 КоАП
13.	99911612000016000140	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 (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	Части 1–3 статьи 15.27 КоАП

1	2	3	4	5
14.	999116140000160000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о банках и банковской деятельности (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о банках и банковской деятельности, за исключением денежных взысканий (штрафов) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования	Статья 13 Федерального закона от 2 декабря 1990 года № 395-1 "О банках и банковской деятельности"; статьи 88, 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"
15.	999116141000160000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о национальной платежной системе (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о национальной платежной системе	Статья 15.36 КоАП; статьи 82 ⁴ , 82 ⁵ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"
16.	999116150000160000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг	Часть 1 статьи 13.25, статьи 15.17–15.20, 15.22, части 1–10 статьи 15.23 ¹ , статьи 15.24 ¹ , 15.28, 15.29, 15.31 КоАП
17.	999116160000160000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об организованных торгах (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации об организованных торгах	Части 1–5 и 7–9 статьи 14.24 КоАП
18.	999116340000160000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о кредитных историях (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о кредитных историях	Статьи 5.53–5.55, 14.29, 14.30, часть 6 статьи 15.26 ¹ , статьи 15.26 ³ –15.26 ⁵ , часть 6 статьи 15.38 КоАП
19.	999116380000160000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком	Статьи 15.21, 15.30, 15.35 КоАП
20.	999116390000160000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о микрофинансовой деятельности (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о микрофинансовой деятельности	Части 2–5 статьи 15.26 ¹ КоАП
21.	999116900100160000140	Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в федеральный бюджет (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов), администрируемых территориальными учреждениями Банка России	Части 1–3 статьи 14.1, статьи 14.36, 19.20 КоАП

Приложение 4
к Положению Банка России
от 5 декабря 2016 года № 563-П
“О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации
поступлений в бюджетную систему Российской Федерации
отдельных видов доходов”

**Перечень территориальных учреждений
Центрального банка Российской Федерации, осуществляющих
полномочия главных администраторов доходов бюджетов
субъектов Российской Федерации и местных бюджетов**

Номер	Полное наименование территориального органа, подразделения, казенного учреждения	Наименование субъекта Российской Федерации, муниципального образования
1	2	3
1.	Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва	Город Москва Центрального федерального округа
2.	Отделение по Белгородской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Городской округ город Белгород Белгородской области Центрального федерального округа
3.	Отделение по Брянской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Городской округ город Брянск Брянской области Центрального федерального округа
4.	Отделение по Владимирской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Городской округ город Владимир Владимирской области Центрального федерального округа
5.	Отделение по Воронежской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Городской округ город Воронеж Воронежской области Центрального федерального округа
6.	Отделение по Ивановской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Городской округ Иваново Ивановской области Центрального федерального округа
7.	Отделение по Калужской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Городской округ город Калуга Калужской области Центрального федерального округа
8.	Отделение по Костромской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Городской округ город Кострома Костромской области Центрального федерального округа
9.	Отделение по Курской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Городской округ город Курск Курской области Центрального федерального округа
10.	Отделение по Липецкой области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Городской округ город Липецк Липецкой области Центрального федерального округа
11.	Отделение по Орловской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Городской округ город Орел Орловской области Центрального федерального округа
12.	Отделение по Рязанской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Городской округ город Рязань Рязанской области Центрального федерального округа
13.	Отделение по Смоленской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Городской округ город Смоленск Смоленской области Центрального федерального округа
14.	Отделение по Тамбовской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Городской округ город Тамбов Тамбовской области Центрального федерального округа
15.	Отделение по Тверской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Городской округ город Тверь Тверской области Центрального федерального округа

1	2	3
16.	Отделение по Тульской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Городской округ город Тула Тульской области Центрального федерального округа
17.	Отделение по Ярославской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Городской округ город Ярославль Ярославской области Центрального федерального округа
18.	Северо-Западное главное управление Центрального банка Российской Федерации	Город Санкт-Петербург Северо-Западного федерального округа
19.	Отделение по Архангельской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Архангельск Архангельской области Северо-Западного федерального округа Городской округ город Нарьян-Мар Ненецкого автономного округа Северо-Западного федерального округа
20.	Отделение по Вологодской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Вологда Вологодской области Северо-Западного федерального округа
21.	Отделение по Калининградской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Калининград Калининградской области Северо-Западного федерального округа
22.	Отделение по Ленинградской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ Сосновоборский Ленинградской области Северо-Западного федерального округа
23.	Отделение по Мурманской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Мурманск Мурманской области Северо-Западного федерального округа
24.	Отделение по Новгородской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ Великий Новгород Новгородской области Северо-Западного федерального округа
25.	Отделение по Псковской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Псков Псковской области Северо-Западного федерального округа
26.	Отделение – Национальный банк по Республике Карелия Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ Петрозаводский Республики Карелия Северо-Западного федерального округа
27.	Отделение – Национальный банк по Республике Коми Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ Сыктывкар Республики Коми Северо-Западного федерального округа
28.	Южное главное управление Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Краснодар Краснодарского края Южного федерального округа
29.	Отделение по Астраханской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Астрахань Астраханской области Южного федерального округа
30.	Отделение по Волгоградской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город-герой Волгоград Волгоградской области Южного федерального округа
31.	Отделение по Ростовской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Ростов-на-Дону Ростовской области Южного федерального округа
32.	Отделение по Ставропольскому краю Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Ставрополь Ставропольского края Северо-Кавказского федерального округа
33.	Отделение по Республике Крым Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ Симферополь Республики Крым Крымского федерального округа
34.	Отделение по г. Севастополь Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Город федерального значения Севастополь Крымского федерального округа
35.	Отделение – Национальный банк по Республике Адыгея Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Майкоп Республики Адыгея Южного федерального округа
36.	Отделение – Национальный банк по Республике Дагестан Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Махачкала Республики Дагестан Северо-Кавказского федерального округа
37.	Отделение – Национальный банк по Республике Ингушетия Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Магас Республики Ингушетия Северо-Кавказского федерального округа
38.	Отделение – Национальный банк по Кабардино-Балкарской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ Нальчик Кабардино-Балкарской Республики Северо-Кавказского федерального округа

1	2	3
39.	Отделение – Национальный банк по Республике Калмыкия Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Элиста Республики Калмыкия Южного федерального округа
40.	Отделение – Национальный банк по Карачаево-Черкесской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ Черкесский Карачаево-Черкесской Республики Северо-Кавказского федерального округа
41.	Отделение – Национальный банк по Республике Северная Осетия – Алания Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Владикавказ Республики Северная Осетия – Алания Северо-Кавказского федерального округа
42.	Отделение – Национальный банк по Чеченской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Грозный Чеченской Республики Северо-Кавказского федерального округа
43.	Волго-Вятское главное управление Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Нижний Новгород Новгородской области Приволжского федерального округа
44.	Отделение по Кировской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Киров Кировской области Приволжского федерального округа
45.	Отделение по Пензенской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Пенза Пензенской области Приволжского федерального округа
46.	Отделение по Самарской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ Самара Самарской области Приволжского федерального округа
47.	Отделение по Саратовской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Саратов Саратовской области Приволжского федерального округа
48.	Отделение по Ульяновской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Ульяновск Ульяновской области Приволжского федерального округа
49.	Отделение – Национальный банк по Республике Марий Эл Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Йошкар-Ола Республики Марий Эл Приволжского федерального округа
50.	Отделение – Национальный банк по Республике Мордовия Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ Саранск Республики Мордовия Приволжского федерального округа
51.	Отделение – Национальный банк по Республике Татарстан Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Казань Республики Татарстан (Татарстана) Приволжского федерального округа
52.	Отделение – Национальный банк по Удмуртской Республике Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Ижевск Удмуртской Республики Приволжского федерального округа
53.	Отделение – Национальный банк по Чувашской Республике Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Чебоксары Чувашской Республики – Чувашии Приволжского федерального округа
54.	Уральское главное управление Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Екатеринбург Свердловской области Уральского федерального округа
55.	Отделение по Курганской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Курган Курганской области Уральского федерального округа
56.	Отделение по Оренбургской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Оренбург Оренбургской области Приволжского федерального округа
57.	Отделение по Пермскому краю Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ Пермский Пермского края Приволжского федерального округа
58.	Отделение по Тюменской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Тюмень Тюменской области Уральского федерального округа Городской округ город Ханты-Мансийск Ханты-Мансийского автономного округа – Югры Уральского федерального округа Городской округ город Салехард Ямало-Ненецкого автономного округа Уральского федерального округа
59.	Отделение по Челябинской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ Челябинский Челябинской области Уральского федерального округа

1	2	3
60.	Отделение – Национальный банк по Республике Башкортостан Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Уфа Республики Башкортостан Приволжского федерального округа
61.	Сибирское главное управление Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Новосибирск Новосибирской области Сибирского федерального округа
62.	Отделение по Алтайскому краю Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Барнаул Алтайского края Сибирского федерального округа
63.	Отделение по Забайкальскому краю Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Чита Забайкальского края Сибирского федерального округа
64.	Отделение по Иркутской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Иркутск Иркутской области Сибирского федерального округа
65.	Отделение по Кемеровской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ Кемеровский Кемеровской области Сибирского федерального округа
66.	Отделение по Красноярскому краю Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Красноярск Красноярского края Сибирского федерального округа
67.	Отделение по Омской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Омск Омской области Сибирского федерального округа
68.	Отделение по Томской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Томск Томской области Сибирского федерального округа
69.	Отделение – Национальный банк по Республике Алтай Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Горно-Алтайск Республики Алтай Сибирского федерального округа
70.	Отделение – Национальный банк по Республике Бурятия Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Улан-Удэ Республики Бурятия Сибирского федерального округа
71.	Отделение – Национальный банк по Республике Тыва Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации.	Городской округ город Кызыл Республики Тыва Сибирского федерального округа
72.	Отделение – Национальный банк по Республике Хакасия Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Абакан Республики Хакасия Сибирского федерального округа
73.	Дальневосточное главное управление Центрального банка Российской Федерации	Городской округ Владивостокский Приморского края Дальневосточного федерального округа
74.	Отделение по Амурской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Благовещенск Амурской области Дальневосточного федерального округа
75.	Отделение по Еврейской автономной области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Биробиджан Еврейской автономной области Дальневосточного федерального округа
76.	Отделение по Камчатскому краю Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ Петропавловск-Камчатский Камчатского края Дальневосточного федерального округа
77.	Отделение по Магаданской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Магадан Магаданской области Дальневосточного федерального округа
78.	Отделение по Сахалинской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Южно-Сахалинск Сахалинской области Дальневосточного федерального округа
79.	Отделение по Хабаровскому краю Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Хабаровск Хабаровского края Дальневосточного федерального округа
80.	Отделение по Чукотскому автономному округу Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ Анадырь Чукотского автономного округа Дальневосточного федерального округа
81.	Отделение – Национальный банк по Республике Саха (Якутия) Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Городской округ город Якутск Республики Саха (Якутия) Дальневосточного федерального округа

Приложение 5
к Положению Банка России
от 5 декабря 2016 года № 563-П
“О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации
поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”

**Перечень источников доходов бюджетов субъектов Российской Федерации,
закрепляемых за территориями Центрального банка Российской Федерации,
осуществляющими полномочия главных администраторов доходов бюджетов субъектов Российской Федерации**

Номер	Код классификации доходов федерального бюджета	Наименование кода классификации доходов федерального бюджета	Наименование источника доходов федерального бюджета	Правовое основание по источнику доходов федерального бюджета
1	2	3	4	5
1.	99911643000010000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушения законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушения законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 КоАП	Пункт 7 части 1 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации; часть 1 статьи 20.25 КоАП

Приложение 6
к Положению Банка России
от 5 декабря 2016 года № 563-П
“О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации
поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”

**Перечень источников доходов местных бюджетов,
закрепляемых за территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации,
осуществляющими полномочия главных администраторов доходов местных бюджетов**

Номер	Код классификации доходов федерального бюджета	Наименование кода классификации доходов федерального бюджета	Наименование источника доходов федерального бюджета	Правовое основание по источнику доходов федерального бюджета
1	2	3	4	5
1.	99911643000010000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушения законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушения законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 КоАП	Пункт 7 части 1 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации; часть 1 статьи 20.25 КоАП

Приложение 9
к Положению Банка России
от 5 декабря 2016 года № 563-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 невыясненных поступлений в бюджет

Наименование администратора _____

1	2	3	4	5	6	7	Информация из документов УСК										16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
							Плательщик		Расчетный (платежный) документ		Получатель		Дата записи		Уведомление																				
Номер	Дата записи	КБК	Вид документа	Номер	Дата	Сумма	Наименование плательщика	ИНН	КПП	Номер	Дата	Сумма	КБК	Номер	Дата	Наименование плательщика	ИНН	КПП	Код ОКТМО	Сумма	Номер	Дата	Наименование плательщика	Сумма	Уточненные КБК по документу УСК	Примечание	Разница между поступлениями в бюджет и уточненными поступлениями в бюджет (гр. 7 – гр. 29)	Ф.И.О. ответственного исполнителя	Подпись ответственного исполнителя (на бумажном носителе)						

Сумма, руб., копеек

Приложение 10
к Положению Банка России
от 5 декабря 2016 года № 563-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.

_____ (наименование структурного подразделения Банка России, принявшего решение о возврате (об отказе в возврате)
на основании заявления плательщика

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

от “___” _____ 20__ г. № _____ принято решение _____
о возврате (об отказе в возврате)

в связи с _____
(причины отказа в возврате)

_____ (вид денежного взыскания (штрафа), государственной пошлины)

КБК _____

в сумме _____ рублей _____ копеек,
(прописью)

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

_____ (наименование должности)

_____ (личная подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

¹ Заполняется в случае направления плательщику.

Приложение 11
к Положению Банка России
от 5 декабря 2016 года № 563-П
“О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации
поступлений в бюджетную систему Российской Федерации
отдельных видов доходов”

Приложение
к Карточке учета поступлений в бюджет
по денежному взысканию (штрафу) № _____

**Сведения о мероприятиях по взысканию задолженности
по денежному взысканию (штрафу) в бюджет**

Номер	Наименование мероприятия	Документ		Примечание
		Дата	Номер	
1	2	3	4	5
1.	Направление обращения в суд о взыскании денежного взыскания (штрафа) в судебном порядке в случаях, предусмотренных статьями 38, 74, 82 ⁴ , 82 ⁵ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”			
2.	Направление второго экземпляра неисполненного постановления Банка России судебному приставу-исполнителю для исполнения в порядке, предусмотренном федеральным законодательством			
3.	Составление протокола об административном правонарушении, предусмотренном частью 1 статьи 20.25 КоАП			
4.	Направление мировому судье протокола об административном правонарушении, предусмотренном частью 1 статьи 20.25 КоАП			
5.	Направление письма в подразделение ФССП России с запросом о ходе исполнительного производства, о представлении информации по возбужденным исполнительным производствам и мерах, принимаемых судебными приставами-исполнителями для осуществления взыскания с должников административных штрафов, по направленным постановлениям Банка России для исполнения судебным приставам-исполнителям			
6.	Отражение информации о ходе исполнительного производства (письмо подразделения ФССП России на запрос, содержащее сведения о ходе исполнительного производства; документы, вынесенные судебными приставами-исполнителями при осуществлении исполнительного производства (постановления о возбуждении исполнительного производства, об отказе в возбуждении исполнительного производства, о передаче исполнительного производства в другое подразделение ФССП России, о прекращении исполнительного производства, об окончании исполнительного производства, иные документы, предусмотренные законодательством Российской Федерации об исполнительном производстве)			
7.	Направление письма в судебные органы в целях вынесения постановления о прекращении исполнения постановления судов (мировых судей) в соответствии со статьей 31.7 КоАП			
8.	Направление в управления ФНС России сведений для включения задолженности в реестр требований кредиторов			
9.	Иные мероприятия, связанные со взысканием задолженности по денежному взысканию (штрафу) в бюджет			

Приложение 12
к Положению Банка России
от 5 декабря 2016 года № 563-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.

_____ (наименование структурного подразделения Банка России, принявшего решение о зачете (об отказе в зачете)
на основании заявления плательщика

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

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)

_____ (наименование должности)

_____ (личная подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

¹ Заполняется в случае направления плательщику.

Приложение 13
к Положению Банка России
от 5 декабря 2016 года № 563-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 структурного подразделения Банка России _____

Сумма, руб., копеек

Номер	Коды 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)	Примечание
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	99910807081010400110						
5.3	99910807081010500110						
5.4	99910807081010700110						
5.5	99910807081010900110						
5.6	99910807081010940110						
5.7	99910807081014000110						
5.8	99910807081015000110						
6	99910807200010000110						
в том числе							
6.1	99910807200010039110						
6.2	99910807200010040110						

1	2	3	4	5	6	7	8
6.3	99910807200014000110						
6.4	99910807200015000110						
7	99911605000016000140						
8	99911607000016000140						
9	99911612000016000140						
10	99911614000016000140						
11	99911614100016000140						
12	99911615000016000140						
13	99911616000016000140						
14	99911634000016000140						
15	99911638000016000140						
16	99911639000016000140						
17	99911643000016000140						
18	99911690010016000140						

Ответственный исполнитель: _____

(наименование должности)

(личная подпись)

(инициалы, фамилия)



Банк России

Центральный банк Российской Федерации



№ 11

26 января 2017

Нормативные акты
и оперативная
информация

**ВЕСТНИК
БАНКА
РОССИИ**

Москва



Вестник Банка России
№ 11 (1845)
26 января 2017

**Редакционный совет изданий
Банка России:**

Председатель совета

Г.И. Лунтовский

Заместитель председателя совета

В.А. Поздышев

Члены совета:

В.В. Чистюхин, Н.Ю. Иванова, А.С. Бакина,

А.Г. Гузнов, И.А. Дмитриев,

Е.В. Прокунина, Л.А. Тяжелникова,

Е.Б. Федорова, Т.А. Забродина,

А.О. Борисенкова, М.А. Бездудный

Ответственный секретарь совета

Е.Ю. Клюева

Учредитель

Центральный банк Российской Федерации

107016, Москва, ул. Неглинная, 12

Адрес официального сайта Банка России:

<http://www.cbr.ru>

Тел. 8 (495) 771-43-73,

факс 8 (495) 623-83-77,

e-mail: mvg@cbr.ru

Издатель и распространитель: ЗАО "АЭИ "ПРАЙМ"

119021, Москва, Зубовский бул., 4

Тел. 8 (495) 974-76-64,

факс 8 (495) 637-45-60,

e-mail: sales01@1prime.ru, www.1prime.ru

Отпечатано в ООО "ЛБЛ Маркетинг Про"

125080, Москва, Ленинградское ш., 46/1

Издание зарегистрировано Федеральной службой по надзору
в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций.
Регистрационный номер ПИ № ФС77-47238

© Центральный банк Российской Федерации, 1994