



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА
(ФТС РОССИИ)

ПРИКАЗ

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Регистрационный № 55799

от 02 сентября 2019 г.

№ 949

11 июня 2019 г.

Москва

**Об утверждении форм и Порядка представления банками
и иными кредитными организациями документов и сведений
по запросам (требованиям) таможенных органов**

В соответствии с пунктом 2 статьи 337, пунктом 8 статьи 340 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза (Федеральный закон от 14 ноября 2017 г. № 317-ФЗ «О ратификации Договора о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2017, № 47, ст. 6843) и на основании части 13 статьи 242 Федерального закона от 3 августа 2018 г. № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5082, № 49, ст. 7524; 2019, № 18, ст. 2207), пункта 1 Положения о Федеральной таможенной службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2013 г. № 809 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 38, ст. 4823, № 45, ст. 5822; 2014, № 37, ст. 4971; 2015, № 2, ст. 491, № 47, ст. 6586; 2016, № 17, ст. 2399, № 28, ст. 4741; 2017, № 25, ст. 3689; 2019, № 7, ст. 627), п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить:

1) Порядок представления банками и иными кредитными организациями документов и сведений по запросам (требованиям) таможенных органов согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

2) форму выписки по операциям на счете организации (индивидуального предпринимателя) согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

3) форму справки о наличии счетов у организации (индивидуального предпринимателя) согласно приложению № 3 к настоящему приказу.

2. Признать утратившим силу приказ ФТС России от 30 июня 2011 г. № 1388 «Об утверждении Порядка представления банками и иными кредитными организациями документов и сведений по запросам таможенных органов» (зарегистрирован Минюстом России 05.08.2011, регистрационный № 21564).

3. Настоящий приказ вступает в силу по истечении 30 дней после дня его официального опубликования.

Руководитель

В.И. Булавин

**Порядок представления банками
и иными кредитными организациями документов и сведений
по запросам (требованиям) таможенных органов**

1. Настоящий Порядок разработан в целях реализации положений подпункта 4 пункта 1 статьи 335, пункта 2 статьи 337, пункта 8 статьи 340 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза (Федеральный закон от 14 ноября 2017 г. № 317-ФЗ «О ратификации Договора о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2017, № 47, ст. 6843) и статьи 242 Федерального закона от 3 августа 2018 г. № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5082, № 49, ст. 7524; 2019, № 18, ст. 2207) (далее – Федеральный закон).

Банки и иные кредитные организации (далее – кредитные организации) представляют по запросу (требованию) таможенного органа документы и сведения, перечисленные в части 1 статьи 242 Федерального закона.

2. В справке о наличии счетов у организации (индивидуального предпринимателя) (далее – справка), представляемой в соответствии с запросом (требованием) таможенного органа, указывается следующая информация:

полное или сокращенное наименование кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, предусмотренной статьей 59 Федерального закона от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2013, № 52, ст. 6975; 2019, № 18, ст. 2198) (далее – Книга государственной регистрации кредитных организаций), представляющей справку, идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН), код причины постановки на учет (далее – КПП), банковский идентификационный код (далее – БИК);

наименование таможенного органа, направившего запрос (требование);

дата и номер письма таможенного органа о направлении запроса (требования) таможенного органа, во исполнение которого представляется справка;

полное наименование организации, в отношении которой представляется справка, ее ИНН и КПП (при наличии) или фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя, в отношении которого представляется справка, его ИНН;

номера, виды счетов и цифровые коды валют счетов (в соответствии с Общероссийским классификатором валют) организации (индивидуального предпринимателя), даты открытия (закрытия) счетов либо указывается

об отсутствии счета у лица, в отношении которого получен запрос (требование) таможенного органа;

дата, по состоянию на которую представляется информация.

В выписке по операциям на счете организации (индивидуального предпринимателя) (далее – выписка), представляемой в соответствии с запросом (требованием) таможенного органа, указывается следующая информация:

полное или сокращенное наименование кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, представляющей выписку, ее ИНН, КПП, БИК;

наименование таможенного органа, направившего запрос (требование);

дата и номер письма таможенного органа о направлении запроса (требования) таможенного органа, во исполнение которого представляется выписка;

полное наименование организации, в отношении которой представляется выписка, ее ИНН и КПП (при наличии) или фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя, в отношении которого представляется выписка, его ИНН;

номер счета организации (индивидуального предпринимателя), по операциям на котором представляется выписка;

цифровой код валюты счета (в соответствии с Общероссийским классификатором валют);

период времени, за который представляется выписка;

номер (номера) операции по порядку (указывается в порядке осуществления операций по счету);

дата совершения операции;

вид (шифр), номер и дата (указывается при наличии) документа, на основании которого кредитной организацией была совершена операция по счету;

номер корреспондентского счета кредитной организации плательщика/получателя денежных средств;

наименование кредитной организации плательщика/получателя денежных средств;

БИК кредитной организации плательщика/получателя денежных средств;

наименование / фамилия, имя, отчество (при наличии), ИНН и КПП (при наличии) плательщика/получателя денежных средств;

номер счета плательщика/получателя денежных средств;

сумма операции по счету (по дебету/кредиту счета);

назначение платежа по каждой операции.

Представляемая кредитной организацией информация указывается в соответствии с данными, содержащимися в соответствующих полях расчетных, кассовых и иных документов, на основании которых проведены операции.

В соответствии с запросом (требованием) таможенного органа выписки представляются кредитной организацией по каждому счету (в том числе по счету в филиале кредитной организации), указанному таможенным органом в запросе (требовании), либо по всем счетам организации (индивидуального предпринимателя) в кредитной организации (в том числе по всем счетам

в филиале кредитной организации), если это указано таможенным органом в запросе (требовании). При этом по каждому счету предоставляется отдельная выписка.

К выписке прилагаются заверенные копии платежных документов к ним, подтверждающих совершение операций на счетах организаций (индивидуальных предпринимателей).

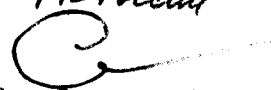
3. Филиалом кредитной организации справки (выписки) представляются в отношении счетов, открытых (закрытых) в данном филиале.

4. Документы и сведения подписываются представителем кредитной организации, заверяются печатью (при наличии) кредитной организации и вручаются должностному лицу таможенного органа под расписку либо передаются в таможенный орган через ящик для приема корреспонденции, либо направляются в адрес таможенного органа почтовым отправлением с описью вложения.

В случае вручения документов и сведений должностному лицу таможенного органа днем представления документов и сведений является дата, указанная в расписке должностного лица таможенного органа о получении документов и сведений.

В этом случае на копии письма кредитной организации, которая возвращается кредитной организации, представившей документы и сведения, проставляется отметка должностного лица таможенного органа о получении документов и сведений с указанием фамилии, имени, отчества (при наличии), должности должностного лица таможенного органа, полного наименования таможенного органа, а также подписи и даты.

В случае направления документов и сведений в адрес таможенного органа почтовым отправлением с описью вложения днем представления документов и сведений считается дата приема почтового отправления оператором почтовой связи.

Начальник ГУТКПВТ
ФТС России

/В.И.Селезнев/

Выписка по операциям на счете организации (индивидуального предпринимателя)

Форма

(полное или сокращенное наименование банка или иной кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, предусмотренной абзацем первым статьи 59 Федерального закона от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»))

[illegible][illegible]

В соответствии с запросом (требованием) таможенного органа

от	№
(наименование таможенного органа)	(дата и номер письма таможенного органа)

В ОТНОШЕНИИ

(полное наименование организации или фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя)

ИНН<4>	КПП<5>								
--------	--------	--	--	--	--	--	--	--	--

представляет выписку по счету

[illegible]

		(цифровой код валюты счета (в соответствии с Общероссийским классификатором валют))
--	--	---

за период с _____ по _____ .

Таблица

№ п/п	Дата соверше- ния операции (дд.мм.гг)	Реквизиты документа, на основании которого была совершена операция по счету			Реквизиты банка или иной кредитной организации плательщика/получателя денежных средств			Реквизиты плательщика/получателя денежных средств					Сумма операции по счету		Назначе- ние платежа
		вид (шифр)	номер	дата (указы- вается при нали- чии)	номер корреспон- дентского счета	наиме- нование	БИК <6>	Наимено- вание/ фамилия, имя, отчество (при наличии)	ИНН <4>	КПП <5>	номер счета	по дебету	по кредиту		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	

Приложение: заверенные копии платежных документов, подтверждающих совершение операций на счетах организаций (индивидуальных предпринимателей) на _____ л. в 1 экз.

Представитель банка
(кредитной
организации)

_____ (должность)

_____ (фамилия, инициалы
имени и отчества (при
наличии))

_____ (подпись)

_____ (дата)

М.П. (при наличии)

Примечания: 1. Таблица заполняется отдельно по валютным и рублевым операциям.

2. В графе 3 таблицы указывается условное обозначение (шифр) проведенного документа в соответствии с приложением 1 к приложению к Положению Банка России от 27 февраля 2017 г. № 579-П «О Планы счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения» (зарегистрировано Минюстом России 20.03.2017, регистрационный № 46021) (с изменениями, внесенными указаниями Банка России от 5 июля 2017 г. № 4450-У (зарегистрировано Минюстом России 20.07.2017, регистрационный № 47474), от 2 октября 2017 г. № 4555-У (зарегистрировано Минюстом России 12.12.2017, регистрационный № 49220), от 15 февраля 2018 г. № 4722-У (зарегистрировано Минюстом России 12.03.2018, регистрационный № 50299), от 12 ноября 2018 г. № 4965-У (зарегистрировано Минюстом России 03.12.2018, регистрационный № 52845), от 18 декабря 2018 г. № 5019-У (зарегистрировано Минюстом России 16.01.2019, регистрационный № 53372), от 28 февраля 2019 г. № 5087-У (зарегистрировано Минюстом России 26.03.2019, регистрационный № 54165).

3. При указании в одной графе таблицы данных из разных полей документа, на основании которого была осуществлена операция, эти данные разделяются двумя точками с запятой «;».

4. В случае отсутствия информации для заполнения графы таблицы в графе ставится прочерк.

<1> Идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН).

<2> Код причины постановки на учет (далее – КПП).

<3> Банковский идентификационный код (далее – БИК).

<4> В первом подразделе графы указывается:

для юридических лиц – ИНН. Для иностранного юридического лица указывается ИНН или код иностранной организации (далее – КИО) (при отсутствии ИНН), или код «Tax Identification Number» (далее – TIN) (при отсутствии ИНН и КИО), или единый код юридических лиц «Legal Entity Identifier» (далее – LEI) (при отсутствии ИНН, КИО и TIN), или SWIFT-код (далее – SWIFT) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI), или регистрационный номер в стране регистрации (далее – NUM) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI, SWIFT);

для индивидуальных предпринимателей – ИНН. Для иностранного физического лица – TIN или регистрационный номер в стране регистрации.

Во втором подразделе графы для иностранных организаций и иностранных физических лиц при указании кода, отличного от ИНН, в дополнение к цифровому коду (регистрационному номеру) указывается соответствующее обозначение – слово «КИО», «TIN», «LEI», «SWIFT» или «NUM». В иных случаях раздел 2 графы не заполняется.

<5> При наличии.

<6> В первом подразделе графы указывается БИК. Для иностранного банка указывается SWIFT. При отсутствии сведений о SWIFT иностранного банка указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ). При отсутствии информации о стране места нахождения иностранного банка указывается SWIFT иностранного банка-посредника. При отсутствии информации о SWIFT иностранного банка-посредника указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка-посредника в соответствии с ОКСМ. При отсутствии информации о стране места нахождения иностранного банка-посредника указывается код «999».

Во втором подразделе графы для иностранных банков указывается следующий символ:

1 – при указании SWIFT;

2 – при указании цифрового кода страны места нахождения иностранного банка;

3 – при указании SWIFT иностранного банка-посредника;

4 – при указании кода страны места нахождения иностранного банка-посредника;

5 – при указании кода «999».

В иных случаях раздел 2 графы не заполняется.

Начальник ГУТКИН
ФРС России
/В.И.Семезнев/

Приложение № 3
к приказу ФТС России
от 11 июня 2019 г. № 949

Форма

Справка
о наличии счетов у организации (индивидуального предпринимателя)

« _____ »

(полное или сокращенное наименование банка или иной кредитной организации в соответствии с
Книгой государственной регистрации кредитных организаций, предусмотренной абзацем первым статьи 59
Федерального закона от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»)

ИНН<1> КПП<2>

БИК<3>

В соответствии с запросом (требованием) таможенного органа

от _____ № _____
(наименование (дата и номер письма
таможенного органа) таможенного органа)

в отношении

« _____ »

(полное наименование организации или фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя)

ИНН <4> КПП<5>

1. Представляет информацию о счетах, открытых в банке указанному лицу <6>



1	2	3	4	5
номер счета	вид счета	цифровой код валюты счета (в соответствии с Общероссийским классификатором валют)	дата открытия счета (дд.мм.гг)	дата закрытия счета (дд.мм.гг) <7>

2. Сообщает об отсутствии счетов в банке у указанного лица <6>

Указанная информация представляется по состоянию на «__» _____ 20__ г.

Представитель банка
(кредитной
организации)

(должность)

(фамилия, имя, отчество
(при наличии))

(подпись)

(дата)

М.П. (при наличии)

<1> Идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН).

<2> Код причины постановки на учет (далее – КПП).

<3> Банковский идентификационный код.

<4> В первом подразделе графы указывается:

для юридических лиц – ИНН. Для иностранного юридического лица указывается ИНН или код иностранной организации (далее – КИО) (при отсутствии ИНН), или код «Tax Identification Number» (далее – TIN) (при отсутствии ИНН и КИО), или единый код юридических лиц «Legal Entity Identifier» (далее – LEI) (при отсутствии ИНН, КИО и TIN), или СВИФТ-код (далее – SWIFT) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI), или регистрационный номер в стране регистрации (далее – NUM) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI, SWIFT);

для индивидуальных предпринимателей – ИНН. Для иностранного физического лица – TIN или регистрационный номер в стране регистрации.

Во втором подразделе графы для иностранных организаций и иностранных физических лиц при указании кода, отличного от ИНН, в дополнение к цифровому коду (регистрационному номеру) указывается соответствующее обозначение – слово «КИО», «ТИН», «ЛЕИ», «SWIFT» или «NUM». В иных случаях раздел 2 графы не заполняется.

<5> При наличии.

<6> Нужно отметить знаком «V».

<7> Указывается в случае, если счет, по которому представлен запрос (требование) таможенного органа, закрыт.

Начальник ГУКМПТ ФТС России



/В.М.Селенев/