



МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

« 21 » 06 2013 г.

(ФНС России)
ПРИКАЗ
МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
Регистрационный № 29453
от 20 августа 2013

№ ММВ-7-6/21@

Об утверждении Порядка обмена информацией между налоговыми органами и уполномоченными банками, государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» при передаче указанным банкам как агентам валютного контроля по их запросам информации, подтверждающей уведомление (неуведомление) налогового органа по месту учета резидента об открытии счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации, в электронном виде

В соответствии с частью 16 статьи 23 Федерального закона от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2005, № 30, ст. 3101; 2007, № 29, ст. 3480; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 29, ст. 4291, № 50, ст. 7348, ст. 7351) приказываю:

1. Утвердить Порядок обмена информацией между налоговыми органами и уполномоченными банками, государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» при передаче указанным банкам как агентам валютного контроля по их запросам информации, подтверждающей уведомление (неуведомление) налогового органа по месту учета резидента об открытии счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации, в электронном виде согласно приложению к настоящему приказу.

2. Настоящий приказ вступает в силу по истечении двух месяцев со дня его официального опубликования.

3. Управлениям Федеральной налоговой службы по субъектам Российской Федерации довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, курирующего вопросы взаимодействия с органами, учреждениями, организациями и должностными лицами по вопросам информатизации, и заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, курирующего вопросы контроля за соблюдением резидентами и нерезидентами (за исключением кредитных организаций и валютных бирж) валютного законодательства Российской Федерации.

Руководитель Федеральной
налоговой службы

М.В.Мишустин

УТВЕРЖДЕН
приказом Федеральной
налоговой службы
от 21.06 2013 г
№ ММВ-7-6/211@

ПОРЯДОК

обмена информацией между налоговыми органами и уполномоченными банками, государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» при передаче указанным банкам как агентам валютного контроля по их запросам информации, подтверждающей уведомление (неуведомление) налогового органа по месту учета резидента об открытии счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации, в электронном виде

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с частью 16 статьи 23 Федерального закона от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» и устанавливает порядок обмена информацией в электронном виде между уполномоченными банками и государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» с одной стороны и федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, с другой стороны при направлении уполномоченными банками и государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (далее - Внешэкономбанк) запросов об уведомлении (неуведомлении) резидентом налогового органа по месту учета об открытии счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации.

2. Участниками обмена информацией, предусмотренного настоящим Порядком, являются уполномоченные банки и Внешэкономбанк (далее - банки), территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью (далее - территориальное учреждение), Центр информационных технологий Банка России (далее - ЦИТ), а также Межрегиональная инспекция Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных (далее - уполномоченный налоговый орган).

3. Настоящий Порядок применяется при обмене информацией в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи Банка России следующими документами, используемыми банками и налоговыми органами при реализации соответствующих полномочий, регулируемых валютным законодательством Российской Федерации:

запрос банка об уведомлении (неуведомлении) резидентом налогового органа по месту учета резидента об открытии счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации (далее - Запрос);

справка о факте уведомления (неуведомления) резидентом налогового органа по месту учета резидента об открытии счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации (далее - Справка);

квитанция о непринятии уполномоченным налоговым органом запроса банка (далее - Квитанция).

4. Форматы электронных документов, используемых при обмене информацией, и требования к составу и структуре информации приведены в приложениях №№ 1-4 к настоящему Порядку. Форматы архивных (транспортных) файлов приведены в приложениях №№ 5-8 к настоящему Порядку.

5. Обеспечение требований информационной безопасности при реализации настоящего Порядка и направление в электронном виде документов, предусмотренных настоящим Порядком, осуществляется в порядке, аналогичном установленному Положением Банка России от 07.09.2007 № 311-П «О порядке сообщения банком в электронном виде налоговому органу об открытии или о закрытии счета, об изменении реквизитов счета» (зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 08.10.2007, регистрационный номер 10265) с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 18.05.2010 № 2446-У (зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 07.07.2010, регистрационный номер 17755) и Указанием Банка России от 15.11.2010 № 2520-У (зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 14.12.2010, регистрационный номер 19176) (далее - Положение).

II. Порядок формирования, направления и обработки запросов банков

6. По каждому Запросу банком формируется отдельное электронное сообщение в формате согласно приложению № 1 к настоящему Порядку. Каждое сформированное электронное сообщение, после снабжения его кодом аутентификации (далее - КА) банка шифруется банком с использованием ключа шифрования, применяемого для обмена информацией с уполномоченным налоговым органом в соответствии с Положением.

7. Из подготовленных электронных сообщений банк формирует отдельный транспортный файл в соответствии с приложением № 5 к настоящему Порядку в порядке, установленном Положением.

8. Транспортные файлы банков, принятые территориальным учреждением, проходят контроль и обработку в порядке, установленном Положением.

Из всех электронных сообщений, полученных в результате распаковывания транспортных файлов банков, территориальное учреждение формирует сводный архивный файл территориального учреждения, наименование и структура которого приведены в приложении № 6 к настоящему Порядку.

9. Содержащие электронные сообщения сводные архивные файлы территориальных учреждений, принятые ЦИТ, направляются в уполномоченный налоговый орган.

10. Обработка сводных архивных файлов территориальных учреждений уполномоченным налоговым органом осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днем их поступления, с учетом следующего:

в результате обработки электронных сообщений, содержащихся в сводных архивных файлах территориальных учреждений, уполномоченным налоговым органом формируются Справки и (или) Квитанции для направления их в банки в соответствии с приложениями №№ 2 и 3 к настоящему Порядку;

Квитанция формируется в случае невозможности расшифровки электронного сообщения, некорректности КА банка, несоответствия форматов, состава и структуры электронного сообщения установленным требованиям, приведенным в приложениях №№ 1 и 4 к настоящему Порядку;

из всех Справок и Квитанций, полученных в результате обработки электронных сообщений, уполномоченный налоговый орган формирует отдельный транспортный файл для каждого банка в соответствии с приложением № 7 к настоящему Порядку в порядке, установленном Положением;

из всех транспортных файлов уполномоченный налоговый орган формирует сводный архивный файл для направления в ЦИТ в порядке и сроки, установленные Положением;

наименование и структура сводного архивного файла уполномоченного налогового органа приведены в приложении № 8 к настоящему Порядку.

III. Порядок принятия банками электронных документов, полученных от уполномоченного налогового органа

11. Банк по результатам обработки уполномоченным налоговым органом каждого электронного сообщения получает Справку или Квитанцию в электронном виде, снабженную КА уполномоченного налогового органа.

12. Банк проводит процедуру проверки подлинности и целостности Справок и Квитанций, полученных в составе транспортного файла уполномоченного налогового органа (далее - процедура аутентификации).

13. При отрицательном результате процедуры аутентификации полученной Справки или Квитанции или невозможности разархивирования транспортного файла уполномоченного налогового органа банк информирует об этом должностное лицо уполномоченного налогового органа, указанное в служебной части электронного сообщения. В этом случае уполномоченный налоговый орган повторно направляет в банк Справку или Квитанцию в порядке, установленном Положением.

14. В случае принятия банком Квитанции банк устраняет причину непринятия электронного сообщения, формирует и направляет в уполномоченный налоговый орган новое электронное сообщение в соответствии с настоящим Порядком.

Приложение № 1
к Порядку обмена информацией между
налоговыми органами и
уполномоченными банками,
государственной корпорацией «Банк
развития и внешнеэкономической
деятельности (Внешэкономбанк)» при
передаче указанным банкам как агентам
валютного контроля по их запросам
информации, подтверждающей
уведомление (неуведомление) налогового
органа по месту учета резидента об
открытии счета (вклада) в банке за
пределами территории Российской
Федерации, в электронном виде,

утвержденному приказом ФНС России
от "21" 06 2013 г. № ПНМВ-7-6/2110

**Формат запроса банка об уведомлении (неуведомлении) резидентом
налогового органа по месту учета резидента об открытии счета (вклада) в
банке за пределами территории Российской Федерации**

1. Запрос информации, подтверждающей уведомление налогового органа по месту учета резидента об открытии счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации, формируется в банке и направляется в уполномоченный налоговый орган через территориальное учреждение и ЦИТ.

Данные в электронном виде представляются в виде текстовых файлов в кодировке DOS (866 кодовая страница).

2. Наименование файла имеет следующую структуру:

<ZAVabbbbbbb_KKKKDDDDDDDD_NNNNNN.txt>,

где:

ZAV - условные символы для запроса банка в электронном виде;

a = 1;

bbbbbb - код банка, направившего запрос (знаки с 3 по 9 разряды банковского идентификационного кода (БИК) участника расчетов на территории Российской Федерации в соответствии со Справочником банковских идентификационных кодов участников расчетов, осуществляющих платежи через расчетную сеть Центрального банка Российской Федерации (Банка России);

KKKK = 9965 - код уполномоченного налогового органа в соответствии со Справочником кодов обозначений налоговых органов для целей учета налогоплательщиков (далее - СОУН);

DDDDDDDD - дата составления запроса в электронном виде в формате: год (4 символа), месяц (2 символа), день (2 символа);

NNNNNN - порядковый номер запроса в электронном виде в текущем календарном году (6 символов с лидирующими нулями, начиная с 1);

При необходимости внесения изменений в данные запроса формируется новый запрос с новым именем.

3. Файл имеет следующий состав и структуру:

<файл> ::=

<служебная часть><конец фрагмента>

<информационная часть><конец фрагмента>

<конец файла>

<служебная часть> ::=

<общие сведения служебной части><конец блока>

<информационная часть> ::=

<Запрос банка><конец блока>

<конец блока> ::= ###EOL

<конец фрагмента> ::= @@@EOL

<конец файла> ::= ===EOL

Служебная часть

Таблица 1

Общие сведения служебной части

Наименование реквизита	Тип	Формат	Код реквизита	Структура реквизита и дополнительная информация
Идентификатор файла	O	T(35)	ИдФайл	<идентификатор отправителя> <год> <месяц> <день> <номер файла>
Тип информации	O	T(12)	ТипИнф	ЗАПРОСБАНКА
Версия передающей программы	O	T(40)	ВерсПрог	<наименование программы> <пробел> <версия программы>
Телефон отправителя	O	T(20)	ТелОтпр	<номер телефона>
Должность отправителя	O	T(100)	ДолжнОтпр	<наименование должности>
Фамилия отправителя	O	T(60)	ФамОтпр	<фамилия> должностного лица отправителя
Количество документов	O	N(5)	КолДок	ДТ: /КолДок/= '1'
Версия формата	O	N(4.2)	ВерсФорм	1.00

Информационная часть

Таблица 2

Запрос банка

Наименование реквизита	Тип	Формат	Код реквизита	Структура реквизита и дополнительная информация
Идентификатор документа	O	T(41)	ИдДок	<идентификатор файла> <номер документа>
Номер запроса	O	T(20)	НомЗапр	

Наименование реквизита	Тип	Формат	Код реквизита	Структура реквизита и дополнительная информация
Дата запроса	О	D(10)	ДатаЗапр	ДТ: <ДатаЗапр> = <DDDDDDDD>
Регистрационный номер банка по КГРКО	О	N(4)	РегНомКО	< число > без лидирующих нулей
Порядковый номер филиала банка	Н	N(4)	НомФ	< число > без лидирующих нулей
БИК банка (филиала банка)	О	K(9)	БИК	
ИНН банка	О	I3(10)	ИННКО	
КПП банка (филиала банка)	О	I4(9)	КППКО	
Сокращенное наименование банка (филиала банка)	О	T(250)	НаимКО	Сокращенное фирменное наименование банка (филиала банка) в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций (КГРКО)
ИНН организации (физического лица)	У	I3(10) I5(12)	ИННП	<ИННЮЛ> <ИННФЛ> Для юридического лица, физического лица - индивидуального предпринимателя реквизит обязательный. Для физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем, реквизит не обязательный. УП: = /НаимНП/ ≠
ОГРН (ОГРНИП) организации (индивидуального предпринимателя)	У	I6(13) I7(15)	ОГРНП	<ОГРН> <ОГРНИП> УП: = /длина ИННП/ = 10
Наименование организации	У	T(1000)	НаимНП	УП: = /длина ИННП/ = 10
ФИО физического лица	У	T(60), T(60), T(60)	ФИОНП	<фамилия>, <имя>, <отчество> УП: = /длина ИННП/ = (12 ") ДТ: <фамилия> ≠ и <имя> ≠
Дата рождения	У	D(10)	ДатаРожд	УП: = /длина ИННП/ = (12 ")
Серия и номер документа, удостоверяющего личность	У	T(25)	СерНомУдЛ	УП: = /длина ИННП/ = (12 ")
Дата выдачи документа, удостоверяющего личность	У	D(10)	ДатаУдЛ	УП: = /длина ИННП/ = (12 ")
Номер счета (вклада)	О	T(30)	НомСч	
Дата открытия счета	Н	D(10)	ДатаОткрСч	
Цифровой код страны банка	О	K(3)	КодОКСМ	Цифровой код по справочнику Общероссийский классификатор стран мира (ОКСМ)

Наименование реквизита	Тип	Формат	Код реквизита	Структура реквизита и дополнительная информация
Код BIC (SWIFT) банка, в котором открыт счет (вклад)	О	T(25)	КОДИБ	Код банка по справочнику "СВИФТ" для банка-нерезидента - участника системы "СВИФТ", код "НР" - для других банков-нерезидентов (русскими прописными буквами)
Наименование банка, в котором открыт счет (вклад)	О	T(1000)	НаимИБ	ДТ: кроме кириллицы

Приложение № 2
к Порядку обмена информацией между
налоговыми органами и
уполномоченными банками,
государственной корпорацией «Банк
развития и внешнеэкономической
деятельности (Внешэкономбанк)» при
передаче указанным банкам как агентам
валютного контроля по их запросам
информации, подтверждающей
уведомление (неуведомление) налогового
органа по месту учета резидента об
открытии счета (вклада) в банке за
пределами территории Российской
Федерации, в электронном виде,
утвержденному приказом ФНС России
от "21" 06 2013 г. № ИМВ-7-6/211@

**Формат справки о факте уведомления (неуведомления) резидентом
налогового органа по месту учета резидента об открытии счета (вклада) в
банке за пределами территории Российской Федерации**

1. Справка о факте уведомления (неуведомления) налогового органа по месту учета резидента об открытии счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации формируется в уполномоченном налоговом органе по запросу банка и направляется в банк через территориальные учреждения и ЦИТ.

Данные в электронном виде представляются в виде текстовых файлов в кодировке DOS (866 кодовая страница).

2. Наименование файла имеет следующую структуру:

<ZASabbbbbbb_KKKKDDDDDDDD_NNNNNN.txt>.

Наименование формируется из наименования запроса банка путем замены третьего символа "V" на символ "S".

3. Файл имеет следующий состав и структуру:

<файл> ::=

 <служебная часть><конец фрагмента>

 <информационная часть><конец фрагмента>

 <конец файла>

<служебная часть> ::=

 <общие сведения служебной части><конец блока>

<информационная часть> ::=

< Справка налогового органа><конец блока>

<конец блока> ::= ###EOL

<конец фрагмента> ::= @@@EOL

<конец файла> ::= ===EOL

Служебная часть

Таблица 1

Общие сведения служебной части

Наименование реквизита	Тип	Формат	Код реквизита	Структура реквизита и дополнительная информация
Идентификатор файла	O	T(35)	ИдФайл	<идентификатор отправителя> <год> <месяц> <день> <номер файла>
Тип информации	O	T(12)	ТипИнф	СПРАВКАНО
Версия передающей программы	O	T(40)	ВерсПрог	<наименование программы> <пробел> <версия программы>
Телефон отправителя	O	T(20)	ТелОтпр	<номер телефона>
Должность отправителя	O	T(100)	ДолжнОтпр	<наименование должности>
Фамилия отправителя	O	T(60)	ФамОтпр	<фамилия> должностного лица отправителя
Количество документов	O	N(5)	КолДок	ДТ: /КолДок/= '1'
Версия формата	O	N(4.2)	ВерсФорм	1.00

Информационная часть

Таблица 2

Справка налогового органа

Наименование реквизита	Тип	Формат	Код реквизита	Структура реквизита и дополнительная информация
Идентификатор документа	O	T(41)	ИдДок	<идентификатор файла> <номер документа>
Номер справки	O	N(6)	НомСпр	<число> = <номер документа>
Дата формирования справки	O	D(10)	ДатаСпр	
Номер запроса банка	O	T(20)	НомЗапр	
Дата запроса банка	O	D(10)	ДатаЗапр	
Регистрационный номер банка по КГРКО	O	N(4)	РегНомКО	< число > без лидирующих нулей
Порядковый номер филиала банка	N	N(4)	НомФ	< число > без лидирующих нулей
ИНН банка	O	I3(10)	ИННКО	
КПП банка (филиала банка)	O	I4(9)	КППКО	

Наименование реквизита	Тип	Формат	Код реквизита	Структура реквизита и дополнительная информация
Код наличия уведомления	О	K(1)	КодНалич	0 - данные о запрошенном счете отсутствуют; 1 - данные о запрошенном счете имеются.
Дата открытия счета	Н	D(10)	ДатаОткрСч	

Приложение № 3

к Порядку обмена информацией между налоговыми органами и уполномоченными банками, государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» при передаче указанным банкам как агентам валютного контроля по их запросам информации, подтверждающей уведомление (неуведомление) налогового органа по месту учета резидента об открытии счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации, в электронном виде, утвержденному приказом ФНС России от "21" 06 2013 г. № МДВ-4-6/2110

Формат квитанции о непринятии уполномоченным налоговым органом запроса банка

1. Квитанция о непринятии уполномоченным налоговым органом электронного сообщения банка формируется в уполномоченном налоговом органе в случае нарушения содержания файла электронного сообщения, структуры или логического несоответствия реквизитов и направляется в банк через территориальные учреждения и ЦИТ.

Данные в электронном виде представляются в виде текстовых файлов в кодировке DOS (866 кодовая страница).

2. Наименование файла имеет следующую структуру:

Наименование файла имеет следующую структуру:

<ZAEabbbbbbb_KKKKDDDDDDDD_NNNNNN.txt>.

Наименование формируется из наименования запроса банка путем замены третьего символа "V" на символ "E".

<файл> ::=

<служебная часть><конец фрагмента>

<информационная часть><конец фрагмента>

<конец файла>

<служебная часть> ::=

<общие сведения служебной части><конец блока>

<информационная часть> ::=

< Квитанция><конец блока>

[{<характеристики ошибок><конец блока> }]

<конец блока> ::= ###EOL

<конец фрагмента> ::= @@@EOL

<конец файла> ::= ===EOL

Служебная часть

Таблица 1

Общие сведения служебной части

Наименование реквизита	Тип	Формат	Код реквизита	Структура реквизита и дополнительная информация
Идентификатор файла	O	T(35)	ИдФайл	<идентификатор отправителя> <год> <месяц> <день> <номер файла>
Тип информации	O	T(12)	ТипИнф	КВИТАНЦИЯНО
Версия передающей программы	O	T(40)	ВерсПрог	<наименование программы> <пробел> <версия программы>
Телефон отправителя	O	T(20)	ТелОтпр	<номер телефона>
Должность отправителя	O	T(100)	ДолжнОтпр	<наименование должности>
Фамилия отправителя	O	T(60)	ФамОтпр	<фамилия> должностного лица отправителя
Количество документов	O	N(5)	КолДок	ДТ: /КолДок/= '1'
Версия формата	O	N(4.2)	ВерсФорм	1.00

Информационная часть

Таблица 2

Квитанция

Наименование реквизита	Тип	Формат	Код реквизита	Структура реквизита и дополнительная информация
Идентификатор документа	O	T(41)	ИдДок	<идентификатор файла> <номер документа>
Дата обработки	O	D(10)	ДатаОбр	Дата обработки запроса банка
Идентификатор исходного файла	N	T(35)	ИдФайлИсх	Указывается идентификатор файла исходного запроса банка. При невозможности прочитать идентификатор реквизит не включается.
Номер запроса банка	N	T(20)	НомЗапр	При невозможности прочитать идентификатор реквизит не включается.
Дата запроса банка	N	D(10)	ДатаЗапр	При невозможности прочитать идентификатор реквизит не включается.

Характеристики ошибок

Наименование реквизита	Тип	Формат	Код реквизита	Структура реквизита и дополнительная информация
Код ошибки	О	T(3)	КодОшибки	<код> из "Справочника кодов причин неприятия электронного сообщения " (Приложение № 6 к Положению)
Наименование ошибки	О	T(250)	НаимОшибки	<текст> из "Справочника кодов причин неприятия электронного сообщения " (Приложение № 6 к Положению)
Код реквизита	У	T(50)	КодРекв	УП:="/КодОшибки/ относится к реквизиту
Значение реквизита	У	T(1000)	ЗначРекв	УП:="/КодОшибки/ относится к реквизиту

Приложение № 4
к Порядку обмена информацией между
налоговыми органами и
уполномоченными банками,
государственной корпорацией «Банк
развития и внешнеэкономической
деятельности (Внешэкономбанк)» при
передаче указанным банкам как агентам
валютного контроля по их запросам
информации, подтверждающей
уведомление (неуведомление) налогового
органа по месту учета резидента об
открытии счета (вклада) в банке за
пределами территории Российской
Федерации, в электронном виде,

утвержденному приказом ФНС России

от "21" 06 2013 г. № НМВ-4-6/110

Требования к составу и структуре информации

1. Настоящим пунктом определяется порядок формирования значений конкретных реквизитов.

Реквизит "Идентификатор файла" предназначен для идентификации отправителя сообщения и присвоения каждому файлу уникального кода и имеет следующую структуру:

<идентификатор отправителя> <год> <месяц> <день> <номер файла>

Номер файла определяется как порядковый номер файла за текущий день и включает 6 позиций с лидирующими нулями. Все составные элементы реквизита следуют друг за другом без пробелов.

Идентификатор файла проставляется отправителем сообщения и не меняется при его пересылке.

Идентификатор отправителя представляется 21-разрядным кодом.

Для отправителя - банка идентификатор отправителя состоит из 10-разрядного ИНН банка, дополненного двумя символами **, и 9-ти разрядного кода причины постановки на учет (КПП):

XXXXXXXXXX**XXXXXXXXXX

Для отправителя - налогового органа идентификатор отправителя состоит из 4-разрядного кода инспекции по Справочнику СОУН и 17-ти символов "*":

XXXX*****

Реквизит "Тип информации" включает буквенный код сообщения. По значению реквизита выполняется идентификация сообщения.

Реквизит "Версия передающей программы" включает наименование и версию передающей программы, разделенные пробелом, в виде произвольного текста. При использовании специальных программ ручного ввода информации указывается разработчик или наименование и, при наличии, версия. В случае подготовки данных вручную приводится текст: «Ручная подготовка».

Реквизит "Телефон отправителя" включает код города и номер телефона ответственного лица отправителя.

Реквизит "Должность отправителя" включает должность ответственного лица отправителя. Заполняется произвольным способом.

Реквизит "Фамилия отправителя" включает фамилию ответственного лица отправителя.

Реквизит "Количество документов" включает количество документов, т.е. информационных частей, которые содержатся в передаваемом файле. Документ должен начинаться с уникального идентификатора документа и заканчиваться концом блока. Для данной версии имеет значение 1.

Реквизит "Версия формата" включает значение 1.00.

Реквизит "Идентификатор документа" предназначен для присвоения каждому документу уникального кода и идентификации источника документа. Структура идентификатора документа:

<идентификатор файла> <номер документа> ,

где номер документа - это порядковый номер документа в файле с лидирующими нулями (6 позиций). В файлах, содержащих один документ, всегда будет равен «000001».

При прохождении файла через участников информационного взаимодействия идентификатор документа, как его составная часть, не подлежит изменению.

Реквизит "Номер запроса" включает номер запроса банком информации, подтверждающей уведомление (неуведомление) налогового органа по месту учета резидента об открытии счёта (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации.

Реквизит "Дата запроса" включает дату запроса банка в формате ДД.ММ.ГГГГ. Должна совпадать с датой в имени файла.

Реквизит "Регистрационный номер банка по КГРКО" включает регистрационный номер банка, сформировавшего запрос, в соответствии с КГРКО в виде числа без лидирующих нулей (например - 427).

Для Внешэкономбанка: первый разряд принимает значение <8>, в разрядах со 2-го по 4-й указываются знаки с 3-го по 5-й БИК.

Реквизит "Порядковый номер филиала банка" включает порядковый номер филиала банка, сформировавшего запрос, в соответствии с КГРКО в виде числа без лидирующих нулей (например - 23). В запросе банка, Внешэкономбанка, реквизит отсутствует.

Реквизит "БИК банка (филиала)" включает 9-тизначный банковский идентификационный код (БИК) банка, сформировавшего запрос, по Справочнику банковских идентификационных кодов участников расчетов, осуществляющих платежи через расчетную сеть Центрального банка Российской Федерации (Банка России)» (Справочник БИК России).

Если запрос сформирован в филиале, имеющем БИК, указывается БИК филиала. Если запрос сформирован в филиале, не имеющем БИК, указывается БИК банка (филиала), через корреспондентский счет (корреспондентский субсчет) которого осуществляются расчетные операции.

Реквизит "ИНН банка" включает ИНН банка, сформировавшего запрос, согласно свидетельству о постановке на учет в налоговом органе (уведомлению о постановке на учет в налоговом органе). Должен состоять только из цифр и иметь заданную структуру (проверка контрольного разряда и длины), не должен состоять из одних нулей или единиц

Реквизит "КПП банка (филиала банка)" включает КПП по месту нахождения банка (филиала банка) согласно свидетельству о постановке на учет в налоговом органе (уведомлению о постановке на учет в налоговом органе). Должен состоять только из цифр и соответствовать утвержденной структуре, не должен состоять из одних нулей или единиц.

Реквизит "Сокращенное наименование банка (филиала банка)" включает сокращенное фирменное наименование банка в соответствии с КГРКО.

В запросе филиала банка указывается сокращенное фирменное наименование банка в соответствии с КГРКО и, через запятую и пробел, - слово "филиал" и наименование филиала (в случае его наличия): <NAMER>, филиал <NAMEF>, при этом слово "филиал" для отделений банков не указывается.

Реквизит "ИНН организации (физического лица)" включает идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) согласно Свидетельству о постановке на учет в налоговом органе.

Для юридического лица указывается 10-ти разрядный ИНН в обязательном порядке. Для физического лица - индивидуального предпринимателя указывается 12-ти разрядный ИНН в обязательном порядке. Для физического лица указывается 12-ти разрядный ИНН при наличии. При отсутствии ИНН у физического лица реквизит отсутствует.

Должен состоять только из цифр и иметь заданную структуру (проверка контрольного разряда и длины), не должен состоять из одних нулей или единиц.

Реквизит "Наименование организации" включает полное наименование организации в соответствии с учредительными документами. Допускается использование аббревиатуры для указания организационно - правовой формы российской организации (ОАО, ЗАО, ООО и т.п.). Для физического лица реквизит отсутствует.

Реквизит "ФИО физического лица" включает фамилию, имя, отчество (при его наличии) физического лица - владельца счета, разделенные запятыми. При отсутствии отчества реквизит записывается с двумя запятыми в формате: <фамилия>, <имя>,. Для организации реквизит отсутствует.

Реквизит "Дата рождения" включает дату рождения физического лица - владельца счета согласно паспортным данным. Для организации реквизит отсутствует.

Реквизит "Серия и номер документа, удостоверяющего личность" включает серию и номер документа в соответствии с форматом справочника "Виды документов, удостоверяющих личность налогоплательщика" (СПДУЛ). Для организации реквизит отсутствует.

Реквизит "Дата выдачи документа, удостоверяющего личность" включает дату выдачи в соответствии с данными документа, удостоверяющего личность. Для организации реквизит отсутствует.

Реквизит "Номер счета (вклада)" включает номер банковского счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации. Номер счета (вклада) может состоять из цифр и других символов.

Реквизит "Дата открытия счета (вклада)" включает дату открытия счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации.

Реквизит "Цифровой код страны банка", включает цифровой код страны банка в котором открыт счет (вклад), в соответствии с ОКСМ.

Реквизит "Код BIC (SWIFT) банка, в котором открыт счет (вклад)" включает код банка, в котором открыт счет (вклад), по справочнику "СВИФТ" в соответствии со стандартом ISO 9362 для банка-нерезидента - участника системы "СВИФТ" или код "НР" - для других банков-нерезидентов (русскими прописными буквами).

Реквизит "Наименование банка, в котором открыт счет (вклад)" включает наименование банка, в котором открыт счет (вклад). Заполняется латинскими буквами.

Реквизит "Номер справки" включает число, равное номеру документа из информационной части сообщения.

Реквизит "Дата формирования справки" включает дату формирования справки уполномоченным налоговым органом.

Реквизит "Код наличия уведомления" включает следующие коды: 0 - если данные о запрошенном счете отсутствуют; 1 - если данные о запрошенном счете имеются.

2. Настоящим пунктом определяются **синтаксические требования к внутренней структуре файла** (к передаваемому в файле сообщению). Передаваемое сообщение, не удовлетворяющее этим требованиям, считается синтаксически некорректным.

Файл имеет наименование строго определенного вида и включает служебную и информационную части. Служебная часть содержит данные об отправителе и получателе сообщения. Информационная часть включает сведения документа.

Состав сведений фрагмента "Служебная часть" определяется технологией обработки информации в электронном виде в рамках автоматизированной системы АИС "Налог".

Состав сведений фрагмента "Информационная часть" определяется соответствующим сообщением.

Файл состоит из строк, содержащих реквизиты либо разделители.

Реквизит представляет собой неделимую в смысловом отношении конструкцию, соответствующую, как правило, одной заполняемой позиции (показателю). Наименование реквизита соответствует назначению (наименованию) заполняемой позиции.

Разделителями, используемыми в файле, являются:

- конец блока;

@@@ - конец фрагмента (конец служебной или информационной частей сообщения);

=== - конец файла.

Каждый реквизит или разделитель записывается в отдельной строке. Признаком окончания строки служат пара символов с кодами ASCII 13 и 10, расположенных в указанном порядке. Эта пара символов обозначается **EOL**.

Понятия и обозначения

I. При описании синтаксиса сообщения и его элементов используются следующие металингвистические конструкции:

::= - метасимвол, означающий "есть по определению";

< > - метасимволы, используемые для выделения элементов металингвистической структуры;

| - метасимвол, означающий возможность выбора среди нескольких вариантов значений элемента металингвистической структуры;

[] - метасимволы, означающие необязательность элемента металингвистической структуры;

{ } - метасимволы, означающие использование металингвистической структуры один и более раз.

К числу синтаксических ограничений относятся также ряд дополнительных требований к непротиворечивости представленной в файле информации.

Например, при использовании метасимвола '|' для описания нескольких возможных вариантов структуры файла могут быть указаны условия, в случае выполнения которых правильным является единственный вариант. Эти условия называются условиями выбора и могут быть проверены на основе присутствующей в файле информации (без привлечения дополнительных источников).

В таких случаях используются обозначения:

<структура> ::= <вариант1> | ?УсловиеВыбора <вариант2>

Если условие 'УсловиеВыбора' выполнено, то <структура> принимает значение <вариант1>, иначе - <вариант2>.

II. При описании синтаксиса сообщения используются следующие основные понятия.

<слово> ::= <число> | <дата> | <текст> | <код> | <специальное слово> |
<пустое выражение>

<словосочетание> ::= <слово1> , <слово1> | <слово1> , <словосочетание>

<слово1> ::= <число> | <дата> | <текст0> | <текст1> | <текст2> | <код>

Текст (<текст>) представляет собой непустую последовательность символов, в качестве которых используются русские и латинские буквы,

цифры, а также любые другие символы таблицы ASCII за исключением символов "возврат каретки" и "перевод строки" (коды ASCII соответственно 13 и 10). Первый символ текста должен быть отличен от пробела. В том случае, когда текстовое значение встречается в составе словосочетания, возможны дополнительные ограничения на вид текста. Для выделения этих возможностей используются обозначения <текст0>, <текст1>, <текст2>.

Число состоит только из цифр (без лидирующих нулей), причем может включать десятичную точку и знак "-" (минус) для отрицательных чисел.

Дата представляется в виде <день>.<месяц>.<год>, где <день> - две цифры, соответствующие номеру дня в месяце, <месяц> - две цифры, соответствующие номеру месяца в году, <год> - четыре цифры года.

Код определяется как слово (последовательность любых символов, включая пробелы и знаки препинания), встречающееся в некотором множестве слов. Как правило, такое множество задается в виде таблицы. В частности, код может быть задан путем указания графы определенного справочника - в таком случае код должен совпадать с каким-либо значением из этой графы. Сравнение кода со словами из соответствующего множества выполняется без учета регистра.

<русская буква> - русская буква

<латинская буква> - латинская буква

<ц> - цифра

<пробел> - символ пробела

<запятая> - символ запятой: ','

<другой символ> - символ, имеющий код ASCII, отличный от 13 и 10, и не являющийся ни цифрой, ни буквой, ни пробелом, ни запятой

<пустое выражение> - выражение, не содержащее ни одного символа

<буква> ::= <русская буква> | <латинская буква>

<символ> ::= <буква> | <ц> | <пробел> | <запятая> | <другой символ>

<символ-не-пробел> ::= <буква> | <ц> | <запятая> | <другой символ>

<символ0> ::= <буква> | <ц> | <пробел> | <другой символ>

<символ-не-пробел0> ::= <буква> | <ц> | <другой символ>

<текст> ::= <символ-не-пробел> {<символ>}

<текст0> ::= <символ-не-пробел0> {<символ0>} |

<пустое выражение>

<текст1> ::= ((<буква>|<ц>) {<буква>|<ц>|<пробел>| - | / }) |

<пустое выражение>

<текст2> ::= (<буква> {<буква>|<пробел>| - }) |

<пустое выражение>

<число> ::= [-]{<ц>}{. {<ц>}} | [-]. {<ц>}

<дата> ::= <день>.<месяц>.<год>

<год> ::= <ц><ц><ц><ц>

<месяц> ::= 01|02|03|04|05|06|07|08|09|10|11|12

<день> ::= <ц><ц>, принимает значения от 01 до 28, 29, 30 или 31 - в зависимости от значений <месяц> и <год>;

<часы> ::= <ц><ц> - принимают значения от 00 до 23;

<минуты> ::= <ц><ц> - принимают значения от 00 до 59;

<секунды> ::= <ц><ц> - принимают значения от 00 до 59;

III. При описании синтаксиса сообщения используются следующие специальные виды слов, используемых в качестве значений реквизитов.

Предписанный реквизит - это реквизит, код которого должен обязательно присутствовать в файле, в то время как значения может и не быть. Предписанный реквизит имеет следующую структуру:

`<код реквизита> <двоеточие> (<содержание реквизита> | <пустой оператор>)` .

Последовательность реквизитов в блоке совпадает с их последовательностью в табличном представлении блока:

Блок	<code><блок> ::=</code>
Строка, описывающая реквизит 1	<code><представление реквизита 1></code>
...	...
Строка, описывающая реквизит i	<code><представление реквизита i></code>
...	...
Строка, описывающая реквизит N	<code><представление реквизита N></code>

При этом для любого i ($1 \leq i \leq N$, N - число строк в разделе таблицы) представление реквизита определяется следующим образом:

`<представление реквизита i> ::= <обязательный реквизит i> |
<необязательный реквизит i> |
<условно-обязательный реквизит i> |
<предписанный реквизит i>`

`<обязательный реквизит i> ::= <реквизит i>`

`<необязательный реквизит i> ::= [<реквизит i>]`

`<условно-обязательный реквизит i> ::= <реквизит i> | ?УПi [<реквизит i>]`

`<предписанный реквизит i> ::= <реквизит i>`

Порядок следования реквизитов в файле принимается в соответствии с описанием формата.

Синтаксис реквизитов

Реквизит включает код реквизита, символ ":" (двоеточие) и значение реквизита, следующие в указанном порядке. Пробелы перед кодом реквизита, между кодом реквизита и разделителем, между разделителем и значением реквизита, а также после значения реквизита не допускаются.

Код представляет собой последовательность букв и цифр, начинающуюся с буквы. Значение представляется в строго определенном формате.

В качестве кодов реквизитов используются сокращенные представления наименований этих реквизитов.

Для большей наглядности визуального представления каждая из частей слов, из которых состоит сокращение, начинается с прописной буквы. Однако при обработке сокращений (как и других текстовых данных) регистр должен игнорироваться. В любых сообщениях одно и то же сокращение должно иметь один и тот же смысл и структуру.

Значением реквизита может быть слово или словосочетание.

`<реквизит> ::= <код реквизита>:<значение реквизита>EOL`

`<значение реквизита> ::= <слово>|<словосочетание>`

Таблицы блоков информации

Таблицы блоков информации определяют коды и структуру значений реквизитов, входящих в конкретные информационные блоки. В таблицах используются следующие обозначения.

В графах "Наименование реквизита" и "Код реквизита" указываются, соответственно наименование и код реквизита.

В графе "Тип" записывается один из символов **О, Н, У, П**. Символы имеют следующий смысл:

- О** - обязательный реквизит;
- Н** - необязательный реквизит;
- У** - условно-обязательный реквизит;
- П** - предписанный реквизит.

Условия присутствия условно-обязательных реквизитов указываются в графе "Структура реквизита и дополнительная информация".

В графе "Формат" для каждого реквизита, значением которого является слово, указывается - при помощи выражений **T, T0, T1, T2, N, D, K, I1, I2, I3, I4, I5, I6, I7, I8, E** - синтаксис этого слова, а вслед за ним в круглых скобках - максимальная длина слова (т.е. количество символов в слове).

<формат слова>::=<синтаксис> (<число>)

Символы **T, T0, T1, T2, N, D, K, I1, I2, I3, I4, I5, I6, I7, I8, E** соответствуют следующим видам данных:

- T** - <текст>;
- T0** - <текст0>;
- T1** - <текст1>;
- T2** - <текст2>;
- N** - <число>;
- D** - <дата>;
- K** - <код>;
- I1** - <идентификатор файла>;
- I2** - <идентификатор документа>;
- I3** - <ИНН>;
- I4** - <КПП>;
- I5** - <ИННИП>;
- I6** - <ОГРН>;
- I7** - <ОГРНИП>;
- I8** - <КИО>;
- E** - <пустое выражение>.

Если значением реквизита является дробное десятичное число, то в графе "Формат" указывается формат его представления в виде **N(m.k)**, где **m** - максимальное количество знаков в числе, включая целую и дробную часть числа, десятичную точку и знак "-" (минус), а **k** - число знаков дробной части числа.

Если значением реквизита является словосочетание вида **<слово 1>**, **<слово 2>**, ... , **<слово S>**, то в графе "Формат" указывается формат представления и максимальная длина каждого из входящих в словосочетание

слов. Описывающие отдельные слова конструкции перечисляются через запятую.

**<формат словосочетания> ::= <формат слова 1>, <формат слова 2>, ... ,
<формат слова S>**

Если значение реквизита должно соответствовать одному из нескольких возможных вариантов формата: **<формат слова 1>**, **<формат слова 2>**, ... , **<формат слова S>**, то в графе "Формат" конструкции, описывающие варианты формата, перечисляются через знак "|".

<формат слова> ::= <формат слова 1> | <формат слова 2> | ... | <формат слова S>

В графе "Структура реквизита и дополнительная информация" приводятся следующие данные.

Если реквизит имеет в рамках данного формата единственно возможное значение, то указывается это значение.

Если значением реквизита является код, то приводится множество значений этого кода в виде {<значение1>, ... , <значениеN>} или ссылка на множество значений кода в виде **<код ...>**.

Если реквизит имеет в качестве значения словосочетание, то описывается структура этого словосочетания. При этом в угловых скобках используются обозначения типа **<название>**.

Для условно-обязательных реквизитов формулируется условие его присутствия (УП).

Для значений реквизитов, к которым предъявляются дополнительные (не отраженные в других графах таблицы) требования (при невыполнении которых файл считается некорректным) приводятся дополнительные требования (ДТ).

При описании условий присутствия (УП) и дополнительных требований (ДТ) используются обозначения:

/КодРекв/ - значение реквизита, имеющего код КодРекв;

/КодРекв/='последовательность символов' - значение реквизита в точности совпадает с последовательностью символов, заключенной между одинарными кавычками; в частности, /КодРекв/="" означает, что значением реквизита является пустое выражение;

/КодРекв/≠'последовательность символов' - значение реквизита не совпадает с последовательностью символов, заключенной между одинарными кавычками; в частности, /КодРекв/≠" означает, что значением реквизита отлочно от пустого выражения.

Приложение № 5
к Порядку обмена информацией между
налоговыми органами и
уполномоченными банками,
государственной корпорацией «Банк
развития и внешнеэкономической
деятельности (Внешэкономбанк)» при
передаче указанным банкам как агентам
валютного контроля по их запросам
информации, подтверждающей
уведомление (неуведомление) налогового
органа по месту учета резидента об
открытии счета (вклада) в банке за
пределами территории Российской
Федерации, в электронном виде,

утвержденному приказом ФНС России

от "21" 06 2013 г. № 12043-76/2112

Наименование и структура транспортного файла банка

1. Наименование транспортного файла банка имеет следующую структуру <ZbbbbGGMMDDnn.arj>,

где:

Z - идентификатор транспортного файла запросов банка принимает значение заглавной буквы <Z> латинского алфавита;

bbbb - знаки с 5-го по 9-й БИК банка (его филиала), отправившего транспортный файл;

GGMMDD - год, месяц, день передачи транспортного файла банка (6 символов);

nn - порядковый номер транспортного файла банка в течение дня (2 символа). Нумерация начинается с 01.

2. Каждый транспортный файл банка содержит не более 1000 электронных сообщений.

Приложение № 6
к Порядку обмена информацией между
налоговыми органами и
уполномоченными банками,
государственной корпорацией «Банк
развития и внешнеэкономической
деятельности (Внешэкономбанк)» при
передаче указанным банкам как агентам
валютного контроля по их запросам
информации, подтверждающей
уведомление (неуведомление) налогового
органа по месту учета резидента об
открытии счета (вклада) в банке за
пределами территории Российской
Федерации, в электронном виде,

утвержденному приказом ФНС России

от "21" 06 2013 г. № МЧВ-7-6/2110

Наименование и структура сводного архивного файла территориального учреждения

1. Наименование сводного архивного файла территориального учреждения имеет следующую структуру:

<ARZ#tuDDDDDDDDNN.arj>, где:

ARZ - идентификатор сводного архивного файла территориального учреждения;

#=1 - для сводного архивного файла территориального учреждения;

tu - код территориального учреждения по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) (2 символа);

DDDDDDDD - дата формирования сводного архивного файла территориального учреждения (год, месяц, день) (8 символов);

NN - порядковый номер сводного архивного файла территориального учреждения в течение дня. Нумерация начинается с 01.

2. Каждый сводный архивный файл территориального учреждения содержит не более 1000 электронных сообщений.

3. В состав сводного архивного файла территориального учреждения включается Перечень наименований электронных сообщений, формируемый с помощью программы архиватора ARJ32 (далее - Перечень). Перечень формируется в виде текстового файла, имеющего следующую структуру наименования <RERARZ#tuDDDDDDDDNN.txt>,

где:

RER - идентификатор Перечня;

ARZ#tuDDDDDDDDNN - наименование сводного архивного файла территориального учреждения в соответствии с пунктом 1 настоящего Приложения.

4. Правила формирования Перечня с помощью программы архиватора ARJ32 устанавливаются Банком России.

Приложение № 7

к Порядку обмена информацией между налоговыми органами и уполномоченными банками, государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» при передаче указанным банкам как агентам валютного контроля по их запросам информации, подтверждающей уведомление (неуведомление) налогового органа по месту учёта резидента об открытии счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации, в электронном виде, утвержденному приказом ФНС России от "21" 06 2013 г. № ИМВ-7-6/2110

Наименование и структура транспортного файла уполномоченного налогового органа

1. Наименование транспортного файла уполномоченного налогового органа имеет следующую структуру <YbbbbGGMMDDnn.arj>, где:

Y - идентификатор транспортного файла Справок и Квитанций уполномоченного налогового органа принимает значение заглавной буквы <Y> латинского алфавита;

bbbb - знаки с 5-го по 9-й БИК банка (его филиала), которому направляется транспортный файл уполномоченного налогового органа;

GGMMDD - год, месяц, день передачи транспортного файла уполномоченного налогового органа (6 символов);

nn - порядковый номер транспортного файла уполномоченного налогового органа в течение дня (2 символа). Нумерация начинается с 01.

2. Каждый транспортный файл уполномоченного налогового органа содержит не более 1000 Справок и Квитанций.

Приложение № 8
к Порядку обмена информацией между
налоговыми органами и
уполномоченными банками,
государственной корпорацией «Банк
развития и внешнеэкономической
деятельности (Внешэкономбанк)» при
передаче указанным банкам как агентам
валютного контроля по их запросам
информации, подтверждающей
уведомление (неуведомление) налогового
органа по месту учета резидента об
открытии счета (вклада) в банке за
пределами территории Российской
Федерации, в электронном виде,
утвержденному приказом ФНС России
от "21" 06 2013 г. № ММВ-7-6/2110

Наименование и структура сводного архивного файла уполномоченного налогового органа

1. Наименование сводного архивного файла уполномоченного налогового органа имеет следующую структуру:

<ARY#tuDDDDDDDDNN.arj>,

где:

ARY - идентификатор сводного архивного файла уполномоченного налогового органа;

#=1 - для сводного архивного файла уполномоченного налогового органа;

tu - код территориального учреждения (2 символа) по ОКАТО;

DDDDDDDD - дата формирования сводного архивного файла уполномоченного налогового органа (год, месяц, день) (8 символов);

NN - порядковый номер сводного архивного файла уполномоченного налогового органа в течение дня. Нумерация начинается с 01.

2. Каждый сводный архивный файл содержит не более 100 транспортных файлов уполномоченного налогового органа.