Приложение 23

к Правилам оформления банковских документов (пункт 5)

**Описание реквизитов платежного поручения, порядок их заполнения и оформления**

**1. Реквизиты платежного поручения**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (62) |  | (71) | (2) | 0401060 |
| Поступ. в банк плат. |  | Списано со сч. плат. |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (1) **ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ** № (3) | (4) |  | (5) |  | (101) |
|  | Дата |  | Вид платежа |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма  прописью | (6) | | | | | | | | | | | |
| ИНН (60) | | | КПП (102) | | | Сумма | | (7) | | | | |
| (8) | | | | | |
| Сч. № | | (9) | | | | |
| Плательщик | | | | | |
| (10) | | | | | | БИК | | (11) | | | | |
| Сч. № | | (12) | | | | |
| Банк плательщика | | | | | |
| (13) | | | | | | БИК | | (14) | | | | |
| Сч. № | | (15) | | | | |
| Банк получателя | | | | | |
| ИНН (61) | | | КПП (103) | | | Сч. № | | (17) | | | | |
| (16) | | | | | |
| Вид оп. | | (18) | Срок плат. | | (19) | |
| Наз. пл. | | (20) | Очер. плат. | | (21) | |
| Получатель | | | | | | Код | | (22) | Рез. поле | | (23) | |
| (104) | | (105) | | (106) | (107) | | (108) | | | (109) | | (110) |
| (24) | | | | | | | | | | | | |
| Назначение платежа | | | | | | | | | | | | |

Подписи Отметки банка

(44) (45)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (43) |  |  |
| М.П. |  |

**2. Порядок заполнения и оформления реквизитов платежного поручения**

| **Номер реквизита** | **Наименование реквизита** | **Содержание реквизита** |
| --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ | Наименование расчетного документа |
| 2 | 0401060 | Номер формы по Общероссийскому классификатору управленческой документации ОК 011-93, утвержденному Постановлением Госстандарта Российской Федерации от 30 декабря 1993 г. № 299 |
| 3 | № | Номер расчетного документа.  Указывается номер расчетного документа цифрами, который должен быть отличен от нуля и не должен содержать пробелы, символы, буквы.  Номер расчетного документа может присваиваться автоматически в случае формирования банковским учреждением платежного поручения при осуществлении перевода денежных средств без открытия счета со счета банковского учреждения получателю средств |
| 4 | Дата | Дата составления расчетного документа.  Указывается дата составления расчетного документа в формате ДД.ММ.ГГГГ, который означает: ДД – день, две цифры; ММ – месяц, две цифры; ГГГГ – год, четыре цифры |
| 5 | Вид платежа | Вид платежа.  Необязательный дополнительный реквизит |
| 6 | Сумма прописью | Сумма платежа прописью.  Указывается в расчетном документе на бумажном носителе.  Указывается с начала строки с заглавной буквы сумма платежа прописью, при этом наименование валюты в соответствующем падеже не сокращается, дробная часть указывается цифрами (например, слово «рубль» в соответствующем падеже без сокращения, копейки указываются цифрами, слово «копейка» в соответствующем падеже также не сокращается). Если сумма платежа прописью выражена в целых единицах, то дробную часть можно не указывать, при этом в реквизите «Сумма» (7) указываются сумма платежа и знак равенства «=» |
| 7 | Сумма | Сумма платежа цифрами.  В расчетном документе на бумажном носителе указывается сумма платежа цифрами, целая единица отделяется от дробной части знаком тире «–», дробная часть указывается двумя знаками. Если сумма платежа цифрами выражена в целых единицах, то дробную часть можно не указывать, в этом случае указываются сумма платежа и знак равенства «=», при этом в реквизите «Сумма прописью (6) указывается сумма платежа в целых единицах.  В расчетном документе в электронном виде сумма платежа цифрами указывается в следующем формате: целые единицы отделяются от дробной части знаком запятой «,» или точки «.» |
| 8 | Плательщик | Для плательщиков – юридических лиц, обособленных подразделений юридических лиц, филиалов юридических лиц – нерезидентов, банковского учреждения указывается полное или сокращенное наименование.  Для плательщиков – физических лиц указывается полностью фамилия, имя и отчество (последнее при наличии) (далее – Ф.И.О.).  Для плательщиков – физических лиц – предпринимателей указывается Ф.И.О. и правовой статус – ФЛП (в любой последовательности). Допускается указание правового статуса в виде «физическое лицо – предприниматель».  Для плательщиков – физических лиц, осуществляющих независимую профессиональную деятельность, указывается Ф.И.О. и вид деятельности – нотариус, адвокат и тому подобное (в любой последовательности).  Для плательщиков – организаций, бюджетополучателей, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, указывается полное или сокращенное наименование Республиканского казначейства и в скобках полное или сокращенное наименование организации, бюджетополучателя.  Наименование плательщика (в том числе Ф.И.О.) указывается в именительном падеже.  При осуществлении перевода денежных средств без открытия банковского счета указывается полное или сокращенное наименование банковского учреждения плательщика, в скобках – информация о наименовании плательщика согласно требованиям, установленным выше к заполнению данного реквизита |
| 9 | Сч. № | Номер счета плательщика.  Указывается номер:  счета плательщика в банковском учреждении;  счета банковского учреждения;  счета Республиканского казначейства, если плательщиками являются организации, бюджетополучатели, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе |
| 10 | Банк плательщика | Указываются наименование и место нахождения (город) банковского учреждения (юридического лица, филиала) плательщика |
| 11 | БИК | Указывается банковский идентификационный код (БИК) банковского учреждения плательщика |
| 12 | Сч. № | Значение реквизита не указывается |
| 13 | Банк получателя | Указываются наименование и место нахождения (город) банковского учреждения (юридического лица, филиала) получателя средств |
| 14 | БИК | Указывается банковский идентификационный код (БИК) банковского учреждения получателя средств |
| 15 | Сч. № | Значение реквизита не указывается |
| 16 | Получатель | Для получателей – юридических лиц, обособленных подразделений юридических лиц, филиалов юридических лиц – нерезидентов, банковского учреждения указывается полное или сокращенное наименование.  Для получателей – физических лиц указывается полностью Ф.И.О.  Для получателей – физических лиц – предпринимателей указывается Ф.И.О. и правовой статус – ФЛП (в любой последовательности). Допускается указание правового статуса в виде «физическое лицо – предприниматель».  Для получателей – физических лиц, осуществляющих независимую профессиональную деятельность, указывается Ф.И.О. и вид деятельности – нотариус, адвокат и тому подобное (в любой последовательности).  Для получателей – организаций, бюджетополучателей, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, указывается полное или сокращенное наименование Республиканского казначейства и в скобках полное или сокращенное наименование организации, бюджетополучателя и номер лицевого счета организации, бюджетополучателя, который открыт в Республиканском казначействе (допускается указание информации о номере лицевого счета в реквизите «Назначение платежа» (24)). При заполнении расчетного документа в соответствии с Приказом Министерства финансов № 184 с целью перевода платежей, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Донецкой Народной Республики, получателям – организациям, бюджетополучателям, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, указание лицевого счета организации, бюджетополучателя не является обязательным.  Наименование получателя (в том числе Ф.И.О.) указывается в именительном падеже |
| 17 | Сч. № | Номер счета получателя средств.  Указывается номер:  счета получателя в банковском учреждении;  счета банковского учреждения;  счета Республиканского казначейства, если получателями являются организации, бюджетополучатели, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе |
| 18 | Вид оп. | Вид операции.  Указывается шифр платежного поручения – 01 согласно приложению 29 к настоящим Правилам |
| 19 | Срок плат. | Срок платежа.  Значение реквизита не указывается |
| 20 | Наз. пл. | Назначение платежа кодовое.  Значение реквизита не указывается |
| 21 | Очер. плат. | Очередность платежа.  Необязательный дополнительный реквизит |
| 22 | Код | Значение реквизита не указывается |
| 23 | Рез. поле | Резервное поле.  Значение реквизита не указывается |
| 24 | Назначение платежа | Указывается назначение платежа, наименование товаров, работ, услуг, номера и даты договоров, товарных документов, а также другая дополнительная информация, связанная с идентификацией назначения платежа, отражения содержания операции |
| 60 | ИНН | Указывается идентификационный код плательщика согласно Свидетельству о государственной регистрации юридического лица или выписки из Единого государственного реестра юридических лиц и физических лиц – предпринимателей Донецкой Народной Республики, в которой указаны сведения об обособленном подразделении юридического лица.  Для плательщиков – физических лиц (в том числе физических лиц – предпринимателей, нотариусов, адвокатов и тому подобное) указывается регистрационный номер учетной карточки налогоплательщика.  В данном реквизите проставляется «ноль», если:  физическое лицо – плательщик из-за своих религиозных убеждений отказалось от принятия регистрационного номера учетной карточки налогоплательщика, официально уведомило об этом соответствующий территориальный орган доходов и сборов Донецкой Народной Республики и имеет соответствующую отметку в паспорте или справку об отказе принятия регистрационного номера учетной карточки налогоплательщика;  получатель является нерезидентом.  Для плательщиков – организаций, бюджетополучателей, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, указывается идентификационный код юридического лица – организации, бюджетополучателя.  При осуществлении перевода денежных средств без открытия банковского счета указывается идентификационный код плательщика согласно требованиям, установленным выше к заполнению данного реквизита, при отсутствии такой информации проставляется «ноль» |
| 61 | ИНН | Указывается идентификационный код получателя согласно Свидетельству о государственной регистрации юридического лица или выписки из Единого государственного реестра юридических лиц и физических лиц – предпринимателей Донецкой Народной Республики, в которой указаны сведения об обособленном подразделении юридического лица.  Для получателей – физических лиц (в том числе физических лиц – предпринимателей, нотариусов, адвокатов и тому подобное) указывается регистрационный номер учетной карточки налогоплательщика.  В данном реквизите проставляется «ноль», если:  физическое лицо – получатель из-за своих религиозных убеждений отказалось от принятия регистрационного номера учетной карточки налогоплательщика, официально уведомило об этом соответствующий территориальный орган доходов и сборов Донецкой Народной Республики и имеет соответствующую отметку в паспорте или справку об отказе принятия регистрационного номера учетной карточки налогоплательщика;  получатель является нерезидентом.  Для получателей – организаций, бюджетополучателей, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, указывается идентификационный код юридического лица – организации, бюджетополучателя. При заполнении расчетного документа с целью перевода платежей, не являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Донецкой Народной Республики, получателям – организациям, бюджетополучателям, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, допускается указание идентификационного кода Республиканского казначейства |
| 101-110 |  | Указываются реквизиты перевода, необходимые для учета поступления платежей, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы, установленные Приказом Министерства финансов № 184 |
| 43 | М.П. | Место для оттиска печати плательщика.  На бумажном носителе проставляется оттиск печати (при ее наличии) согласно образцу оттиска печати в карточке с образцами подписей и оттиска печати.  Для плательщиков – организаций, бюджетополучателей, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, проставляется оттиск печати Республиканского казначейства.  Для плательщиков – банковских учреждений проставляется оттиск печати банковского учреждения, филиала, отделения |
| 44 | Подписи | Подписи плательщика.  На бумажном носителе проставляются подписи (подпись) уполномоченных лиц плательщика согласно образцам подписей в карточке с образцами подписей и оттиска печати / карточке с образцами подписей.  Для плательщиков – организаций, бюджетополучателей, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, проставляются подписи уполномоченных лиц Республиканского казначейства.  Для плательщиков – банковских учреждений проставляются подписи уполномоченных лиц банковского учреждения, филиала, отделения |
| 45 | Отметки банка | В расчетном документе на бумажном носителе проставляются штамп банковского учреждения и подписи уполномоченных лиц банковского учреждения |
| 62 | Поступ. в банк плат. | Поступило в банковское учреждение плательщика.  Указывается банковским учреждением дата поступления расчетного документа в банковское учреждение |
| 71 | Списано со  сч. плат. | Списано со счета плательщика.  Указывается банковским учреждением дата списания денежных средств со счета плательщика |

1. Если получателями или плательщиками денежных средств являются организации, бюджетополучатели, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, банковские учреждения не осуществляют контроль:

за наличием и содержанием информации, указываемой в скобках;

за содержанием информации, указываемой в реквизитах «ИНН» соответственно получателя (60) или плательщика (61).

1. При переводе платежей, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Донецкой Народной Республики, учитываются требования по заполнению реквизитов расчетных документов, установленные Приказом Министерства финансов № 184.

**Председатель А.В. Петренко**