



МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА
(ФНС России)

«17» 09 2021 г.

ПРИКАЗ

№ ЕД-4-2/817@

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Регистрационный № 65515

от 21 Октября 2021 г.

О внесении изменений в приказы Федеральной налоговой службы от 25.07.2012 № ММВ-7-2/520@, от 31.12.2019 № ММВ-7-2/679@

В соответствии с пунктами 2, 2¹, 3 статьи 86 части первой Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2021, № 8, ст. 1196), пунктом 1 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2017, № 15, ст. 2194), в целях приведения форм документов, предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации и используемых налоговыми органами при реализации своих полномочий в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, в соответствии с изменениями законодательства Российской Федерации, в связи с изданием Федерального закона от 17.02.2021 № 6-ФЗ «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2021, № 8, ст. 1196), приказываю:

1. Внести в Порядок представления в банки (операторам по переводу денежных средств) документов, используемых налоговыми органами при реализации своих полномочий в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, и представления банками (операторами по переводу денежных средств) информации по запросам налоговых органов в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, утвержденный приказом Федеральной налоговой службы от 25.07.2012 № ММВ-7-2/520@ «Об утверждении Порядка представления в банки (операторам по переводу денежных средств) документов, используемых налоговыми органами при реализации своих полномочий в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, и представления банками (операторами по переводу денежных средств) информации по запросам налоговых органов в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 29.08.2012,

регистрационный номер 25311), с изменениями, внесенными приказом Федеральной налоговой службы от 09.02.2015 № ММВ-7-2/59@ «О внесении изменений в приказ Федеральной налоговой службы от 25.07.2012 № ММВ-7-2/520@ «Об утверждении Порядка представления в банки (операторам по переводу денежных средств) документов, используемых налоговыми органами при реализации своих полномочий в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, и представления банками (операторами по переводу денежных средств) информации по запросам налоговых органов в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 20.04.2015, регистрационный номер 36921), приказом Федеральной налоговой службы от 11.09.2020 № ЕД-7-2/656@ «О внесении изменений в Порядок представления в банки (операторам по переводу денежных средств) документов, используемых налоговыми органами при реализации своих полномочий в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, и представления банками (операторами по переводу денежных средств) информации по запросам налоговых органов в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, утвержденный приказом Федеральной налоговой службы от 25.07.2012 № ММВ-7-2/520@» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 15.09.2020, регистрационный номер 59877), следующие изменения:

1.1. Пункт 4 дополнить подпунктом 13 следующего содержания:

«13) запросов о представлении копий документов (информации), предусмотренных пунктом 2¹ статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации.»;

1.2. Пункт 5 дополнить подпунктом 9 следующего содержания:

«9) копий документов (информации), предусмотренных пунктом 2¹ статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации.»;

1.3. В пункте 5¹ слова «справки (выписки)» заменить словами «справки (выписки, копии документов, информация)».

2. Внести в приказ Федеральной налоговой службы от 31.12.2019 № ММВ-7-2/679@ «Об утверждении форм представления банками (операторами по переводу денежных средств) информации по запросам налоговых органов» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 09.04.2020, регистрационный номер 58038) следующие изменения:

2.1. Пункт 1 дополнить абзацем десятым следующего содержания:

«форму копий документов (информации), предусмотренных пунктом 2¹ статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации, согласно приложению № 9 к настоящему приказу.»;

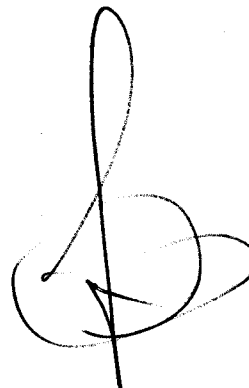
2.2. Дополнить приложением № 9 «Копии документов (информация), предусмотренные пунктом 2¹ статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации» согласно приложению к настоящему приказу.

3. Руководителям (исполняющим обязанности руководителя) управлений ФНС России по субъектам Российской Федерации, начальникам (исполняющим обязанности начальника) межрегиональных инспекций ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов и обеспечить его применение.

4. Установить, что настоящий приказ вступает в силу по истечении шести месяцев со дня его официального опубликования.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего вопросы контроля за соблюдением законодательства о налогах и сборах, за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) в бюджетную систему Российской Федерации налогов, сборов и страховых взносов.

Руководитель Федеральной
налоговой службы



Д.В.Егоров

Приложение
к приказу ФНС России
от «17» 09 2014 г.
№ ЕВ-7-2/817@

Приложение № 9
к приказу ФНС России
от 31.12.2019
№ ММВ-7-2/679@

Форма по КНД 1114709

наименование и код налогового органа

№ _____ номер документа
дата документа _____

**Копии документов (информация), предусмотренные пунктом 2¹ статьи 86
Налогового кодекса Российской Федерации**

Банк (филиал банка) _____
сокращенное наименование банка (филиала банка), представляющего информацию

ИНН _____ КПП _____ БИК _____ № филиала по КГРКО¹ _____
регистрационный № банка по КГРКО¹ _____ порядковый № филиала по КГРКО¹ _____

в соответствии с запросом налогового органа от _____ № _____ идентификатор _____
запроса

1) представляет копии документов:²

1.1. _____
наименование копии документа; период, к которому он относится; при наличии указываются реквизиты или иные
индивидуализирующие признаки копии документа)

1.2. _____

1.3. _____;
 ... _____;

2) представляет информацию _____²
 о бенефициарном владельце, или о выгодоприобретателе, или о представителе клиента (указывается клиент банка
 в соответствии с запросом налогового органа) _____³.

указывается информация в отношении физического лица, или юридического лица, или иностранной структуры без образования юридического лица

Представитель банка _____

должность

Ф.И.О.⁴

подпись

¹ Регистрационный номер, присвоенный Банком России, порядковый номер филиала банка заполняются в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций (далее – КГРКО). При этом для филиала банка указывается регистрационный номер, присвоенный Банком России, и порядковый номер филиала. Для подразделений Банка России указанные номера не заполняются.

² Указывается нужное.

³ Указывается информация, обязательность установления которой предусмотрена Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2021, № 27, ст. 5183).

⁴ Отчество указывается при наличии.