

Об утверждении форм документов, содержащих сведения о банковских счетах юридических лиц и индивидуальных предпринимателей

Приказ · № САЭ-3-24/441@ · от 27.07.2004 · Министерство по налогам и сборам · Утратил силу

ПРИКАЗ

Министерства Российской Федерации по налогам и сборам от 27 июля 2004 г. N САЭ-3-24/441@
Об утверждении форм документов, содержащих сведения о банковских счетах юридических лиц
и индивидуальных предпринимателей

Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации

13 августа 2004 г. Регистрационный N 5978

В соответствии с пунктом 1 статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 31, ст. 3824; 1999, N 28, ст. 3487), статьей 5 Федерального закона от 02.12.1990 N 395-I "О банках и банковской деятельности" (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, N 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 6, ст. 492; 2003, N 52 (часть I), ст. 5037), пунктом 4 статьи 5 Федерального закона от 08.08.2001 N 129-ФЗ "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 33 (часть I), ст. 3431; 2003, N 52 (часть I), ст. 5037), пунктом 14 Правил ведения Единого государственного реестра юридических лиц и предоставления содержащихся в нем сведений, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 19.06.2002 N 438 "О Едином государственном реестре юридических лиц" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 26, ст. 2585; 2004, N 10, ст. 864), пунктом 20 Правил ведения Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей и предоставления содержащихся в нем сведений, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 16.10.2003 N 630 "О Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей, Правилах хранения в единых государственных реестрах юридических лиц и индивидуальных предпринимателей документов (сведений) и передачи их на постоянное хранение в государственные архивы, а также о внесении изменений и дополнений в постановления Правительства Российской Федерации от 19 июня 2002 г. N 438 и 439" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 43, ст. 4238; 2004, N 10, ст. 864) приказываю:

1. Утвердить формы документов, содержащих сведения о банковских счетах юридических лиц и индивидуальных предпринимателей:

форму "Сообщение банка налоговому органу об открытии (закрытии) банковского счета" (приложение N 1);

форму "Информационное письмо налогового органа о получении, сообщения банка об открытии (закрытии) банковского счета" (приложение N 2);

форму "Извещение банка об изменении номеров банковских счетов клиентов банка" (приложение N 3).

2. Руководителям управлений МНС России по субъектам Российской Федерации, руководителям Межрегиональных инспекций МНС России по крупнейшим налогоплательщикам организовать работу по:

доведению настоящего приказа до нижестоящих налоговых органов;

информированию банков и налогоплательщиков юридических лиц и индивидуальных предпринимателей об утверждении настоящего приказа;

бесплатному обеспечению банков, состоящих на учете в налоговых органах, необходимым количеством бланков "Сообщение банка налоговому органу об открытии (закрытии) банковского

счета";

учету расходования бланков (их номеров) "Сообщение банка налоговому органу об открытии (закрытии) банковского счета" и еженедельному контролю за своевременностью их направления состоящими на учете банками.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя Министра Российской Федерации по налогам и сборам С.Н.Шульгина.

Приложение N 1

к приказу МНС России

от 27 июля 2004 г.

N САЭ-3-24/441@

+-----+

Форма по КНД |1|1|1|4|3|0|1|

+-----+ +-----+ |1. СООБЩЕНИЕ БАНКА

НАЛОГОВОМУ | Бланк N +-----+ +-----+ | | ОРГАНУ ОБ ОТКРЫТИИ | (серия) (номер) | |

(ЗАКРЫТИИ) БАНКОВСКОГО СЧЕТА | | +-----+ | | +-----+ |

|Представляется в _____ код +-----+ | | (наименование налогового
органа по месту учета | | клиента) | | почтовый адрес

_____ | | +-----+ | | Банк +-----+ | |

(БИК) | | +-----+ +-----+ +-----+ | | +-----+ +-----+ +-----+ +-----+

+-----+ | | (ИНН) (КПП) (ОГРН) | | | сообщает, что клиенту | | +-----+ +-----+ +-----+

+-----+ | | +-----+ +-----+ +-----+ | | (ИНН/КИО) (КПП)

(ОГРН/ОГРНИП) | | | по предъявленным Свидетельству о +-----+ +-----+ | | государственной +-----+

+ +-----+ | | регистрации (серия) (номер) | | | Свидетельству о постановке на учет +-----+ +-----+

+-----+ | | в налоговом органе/Свидетельству об +-----+ +-----+ | | учете в налоговом органе

(серия) (номер) | | +-+ +-+ +-----+ +-----+ | | после заключения +-+ / расторжения +-+ договора +-+

+-----+ +-----+ | | (нужное отметить банк. счета (дата) | | знаком X) +-----+ +-----+ | | +-----+

+-----+ +-----+ +-----+ | | N +-----+ +-----+ (дата открытия/закрытия) | |

счета) | | +-+ +-+ +-+ +-----+ | | Открыт +-+ / закрыт +-+ рублевый +-+ / валютный счет N +-----+

+-----+ | | (нужное отметить знаком X) | | +-----+ +-----+ | | Должностное лицо банка

_____ +-----+ +-----+ | | Фамилия Подпись (дата) | | +-----+ +-----+ | | М. П.

Телефон +-----+ | | | | Линия отрыва | | +-----+

+-----+ | | 2. Уведомление налогового органа о | Бланк N +-----+ +-----+

+-----+ | | получении сообщения банка об | (серия) (номер) | | открытии (закрытии) банковского | |

счета | | +-----+ | | +-----+ | | Представляется в

_____ код +-----+ | | (наименование налогового органа по месту

учета | | банка) | | почтовый адрес _____ | | +-----+

+-----+ +-----+ | | Налоговый орган +-----+ уведомляет, что +-----+ +-----+ получил |

| сообщение о том, что (дата) | | +-----+ +-----+ +-----+ | | +-----+ +-----+ Банк +-----+

+-----+ | | (дата открытия/ (БИК) | | закрытия счета) | | +-----+ +-----+ +-----+ +-----+

| | +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ | | (ИНН) (КПП) (ОГРН) | | клиенту | | +-----+

+-----+ +-----+ +-----+ +-----+ | | +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ | |

(ИНН/КИО) (КПП) (ОГРН/ОГРНИП) | | | по предъявленным Свидетельству о +-----+ +-----+ | |

государственной +-----+ +-----+ | | регистрации (серия) (номер) | | | Свидетельству о

постановке на учет +-----+ +-----+ | | в налоговом органе/Свидетельству об +-----+ +-----+

| учете в налоговом органе (серия) (номер) | | +-+ +-+ +-+ +-----+ | | Открыл +-+ / закрыл +-+

рублевый +-+ / валютный счет N +-----+ +-----+ | | (нужное отметить знаком X) | | +-----+ +-----+

| Должностное лицо _____ +-----+ +-----+ | | налогового органа

Фамилия Подпись (дата) | | +-----+ | | М. П. Телефон +-----+ |
 |.....| | Линия отрыва (для банка) | +-----+
 -----| 3. Корешок сообщения банка об | Бланк N +-----+ +-----+ | |
 открытия (закрытия) банковского | (серия) (номер) | | счета | | +-----+
 -----| | +-----+ | В налоговый орган _____ код +-----+ | |
 (наименование налогового органа по месту учета | | клиента) | | почтовый адрес
 _____ | | +-----+ +-----+ | | +-----+ +-----+
 направлено сообщение о том, что клиенту | | (дата отправки) | | +-----+ +-----+ +-----+
 -----+ | | +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ | | (ИНН/КИО) (КПП)
 (ОГРН/ОГРНИП) | | | по предъявленным Свидетельству о +---+ +-----+ | | государственной +---+
 + +-----+ | | регистрации (серия) (номер) | | | Свидетельству о постановке на учет +---+ +-----+
 -----+ | | в налоговом органе/Свидетельству об +---+ +-----+ | | учете в налоговом органе
 (серия) (номер) | | +-+ +-+ +---+ +---+ +-----+ | | после заключения +-+ / расторжения +-+ договора +-+
 +-+ +-+ +-----+ | | (нужное отметить банк. счета (дата) | | знаком X) +---+ +---+ +-----+ | | +-----+
 -----+ +---+ +---+ +-----+ | | N +-----+ (дата открытия/закрытия | |
 счета) | | +-+ +-+ +-+ +-----+ | | открыт +-+ / закрыт +-+ рублевый +-+ / валютный счет N +-----+
 -----+ | | (нужное отметить знаком X) | | +---+ +---+ +-----+ | | Должностное лицо банка
 _____ +---+ +---+ +-----+ | | Фамилия Подпись (дата) | | Место штампа | +-----+
 -----+

Приложение N 2
 к приказу МНС России
 от 27 июля 2004 г.
 N САЭ-3-24/441@

+-----+

Форма по КНД 111210210

+-----+ +-----+ | ИНФОРМАЦИОННОЕ ПИСЬМО | +---+ +---+
 +-+ +-----+ | | НАЛОГОВОГО ОРГАНА О ПОЛУЧЕНИИ | Дата +---+ +---+ +-----+ | | СООБЩЕНИЯ БАНКА ОБ
 ОТКРЫТИИ | +-----+ | | (ЗАКРЫТИИ) БАНКОВСКОГО СЧЕТА* | N +-----+ | +-----+
 -----| | +-----+ | | Налоговый орган _____ код +-----+
 + | | (наименование налогового органа по | | месту учета клиента) | | почтовый адрес
 _____ | | +---+ +---+ +-----+ | | подтверждает, что +---+ +---+ +---+
 -----+ получил от | | (дата) | | Банка _____ | | (наименование
 банка) | | почтовый адрес _____ | | +-----+ +-----+
 -----+ | | ОГРН +-----+ БИК +-----+ | | +-----+ +-----+ | | ИНН +-----+
 -----+ КПП +-----+ | | +-----+ +-----+ +---+ +---+ +-----+ | | сообщение N +-----+
 +-----+ от +---+ +---+ +-----+ | | (серия и номер бланка) (дата) | | +-+ +-+ | | об открытии +-+
 закрытии +-+ счета | | (нужное отметить знаком X) | | +-----+ +-----+ | | N +-----+
 -----+ лицу, имеющему | | +-----+ +-----+ | | ИНН (КИО) +-----+ +-----+
 КПП +-----+ | | +-----+ +-----+ +-----+ | | +-----+ +-----+ или +-----+
 -----+ | | (ОГРН) (ОГРНИП) | | | Руководитель налогового органа _____
 | | Подпись Фамилия | | | +-----+ +---+ +---+ +-----+ | | М. П. Телефон +-----+ +---+ +---+
 --+ +-----+ | | (дата) | | | *Примечание: направляется в банк налоговым органом по месту учета |
 клиента, которому открыт (закрыт) счет в банке, не | | позднее рабочего дня, следующего за днем
 получения | | "Сообщения банка налоговому органу об открытии | | (закрытии) банковского счета" | +---+
 -----+

Приложение N 3

к приказу МНС России
от 27 июля 2004 г.
N САЭ-3-24/441@

+-----+

Форма по КНД |1|1|1|4|3|0|3|

+-----+ +-----+ | ИЗВЕЩЕНИЕ БАНКА ОБ ИЗМЕНЕНИИ | +---

++---++---+ | | НОМЕРОВ БАНКОВСКИХ СЧЕТОВ | Дата +---++---++---+ | | КЛИЕНТОВ БАНКА | +-----

-----+ | | N +-----+ | +-----+ | | +-----+|

|Представляется в _____ код +-----+ | | (наименование налогового органа

по | | месту учета клиента) | | почтовый адрес _____ | | +-----

-----++-----++-----+ | | Банк +-----++-----++-----+ | | (БИК)

(ИНН) (КПП) | | +-----+ | | +-----+ | | (ОГРН) | | сообщает об изменении

номеров счетов клиентов | +-----+ | | +-----+ +-----

-----+ | | 1. +-----+ +-----+ | | (ИНН)/(КИО) (КПП) | | | +-----+ +-----

-----+ | | +-----+ или +-----+ | | (ОГРН) (ОГРНИП) | | | изменен | | +-

-----+ | | счет N +-----+ на новый | | +-----+

-----+ +---++---++---+ | | счет N +-----+ +---++---++---+ | | (дата изменения | |

номера счета) | +-----+ | | +-----+ +-----+ | | 2.

+-----+ +-----+ | | (ИНН)/(КИО) (КПП) | | | +-----+ +-----

+ | | +-----+ или +-----+ | | (ОГРН) (ОГРНИП) | | | изменен | | +-----

-----+ | | счет N +-----+ на новый | | +-----+ +---

++---++---+ | | счет N +-----+ +---++---++---+ | | (дата изменения | | номера

счета) | +-----+ | | 3. | | +---++---++---+ | | Должностное лицо

банка _____ Дата +---++---++---+ | | Фамилия | | | М. П. _____ | | Подпись | +-----

-----+
