|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Поле для двухмерного штрихового кода  (QR-КОДА) |  | Приложение № 1  к приказу ФНС России  от 05.11.2024  № ЕД- 7-8/987@  Форма по КНД 1160082 |

СПРАВКА № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

О НАЛИЧИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА ДАТУ ФОРМИРОВАНИЯ СПРАВКИ ПОЛОЖИТЕЛЬНОГО, ОТРИЦАТЕЛЬНОГО ИЛИ НУЛЕВОГО САЛЬДО

ЕДИНОГО НАЛОГОВОГО СЧЕТА НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА, ПЛАТЕЛЬЩИКА СБОРА, ПЛАТЕЛЬЩИКА СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ ИЛИ НАЛОГОВОГО АГЕНТА

по состоянию на «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_г. на \_\_\_\_часов \_\_\_ минут

(дата/время формирования справки по московскому времени)

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Код причины постановки на учет \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Наименование организации (фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица (в том числе физического лица, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Сальдо единого налогового счета составляет (отрицательное сальдо «-», при положительном сальдо знак «+» не используется) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_‬ рублей[[1]](#footnote-1)

Сальдо единого налогового счета на 01.01.2023 составляло (отрицательное сальдо «-», при положительном сальдо знак «+» не используется) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_‬ рублей

Остаток единого налогового платежа составляет \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ рублей[[2]](#footnote-2)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование и код налогового органа)

Настоящая справка не является документом, подтверждающим исполнение организацией, индивидуальным предпринимателем, физическим лицом, не являющимся индивидуальным предпринимателем, обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов.

Приложение 1 к справке № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

о наличии по состоянию на дату формирования справки положительного, отрицательного или нулевого сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов или налогового агента

ДЕТАЛИЗАЦИЯ ОТРИЦАТЕЛЬНОГО САЛЬДО

ЕДИНОГО НАЛОГОВОГО СЧЕТА НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА, ПЛАТЕЛЬЩИКА СБОРА, ПЛАТЕЛЬЩИКА СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ ИЛИ НАЛОГОВОГО АГЕНТА

по состоянию на «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_г. на \_\_\_\_часов \_\_\_ минут

(дата/время формирования справки по московскому времени)

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сальдо единого налогового счета  ВСЕГО,  рублей  (сумма граф 2,3,4,5,6,7,8) | *В том числе:* | | | | | | |
| Без учета сумм задолженности, приостановленной в связи с введением процедуры банкротства (графа 7), и задолженности по наступившим срокам графика платежей мирового соглашения (графа 8) | | | | | Отрицательное сальдо в части задолженности, приостановленной в связи с введением процедуры банкротства2,  рублей | Отрицательное сальдо в части задолженности по наступившим срокам графика платежей мирового соглашения2,  рублей |
| Отрицательное сальдо по налогам (авансовым платежам, сборам1, страховым взносам),  рублей | Отрицательное сальдо по пеням,  рублей | Отрицательное сальдо  по штрафам,  рублей | Отрицательное сальдо  по процентам,  рублей | Отрицательное сальдо по государственной пошлине, в отношении уплаты которой арбитражным судом выдан исполнительный документ, рублей |
| графа 1 | графа 2 | графа 3 | графа 4 | графа 5 | графа 6 | графа 7 | графа 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Детализация отрицательного сальдо по налогам, авансовым платежам по налогам, сборам, включая государственную пошлину, в отношении уплаты которой арбитражным судом выдан исполнительный документ, страховым взносам, штрафам, процентам (детализация граф 2, 4-6 таблицы 1 приложения 1):

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование КБК3 | Документ-основание | КБК3 | ОКТМО4 | КПП5 | Срок уплаты | Сумма,  рублей |
| графа 1 | графа 2 | графа 3 | графа 4 | графа 5 | графа 6 | графа 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| ВСЕГО | х | х | х | х | х |  |

Детализация отрицательного сальдо по задолженности (по налогам, сборам, включая государственную пошлину, в отношении уплаты которой арбитражным судом выдан исполнительный документ, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам), приостановленной в связи с введением4 процедуры банкротства (детализация графы 7 таблицы 1 приложения 1):

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование КБК3 | КБК3 | ОКТМО4 | КПП5 | Срок уплаты | Сумма всего,  рублей  (сумма граф 7,8,9,10,11) | В том числе: | | | | |
| сумма налога, сбора, страховых взносов | пени | штрафы | проценты | государственная пошлина, в отношении уплаты которой арбитражным судом выдан исполнительный документ |
| графа 1 | графа 2 | графа 3 | графа 4 | графа 5 | графа 6 | графа 7 | графа 8 | графа 9 | графа 10 | графа 11 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ВСЕГО | х | х | х | х |  |  |  |  |  |  |

Детализация отрицательного сальдо по задолженности по наступившим срокам графика платежей мирового соглашения2 (детализация графы 8 таблицы 1 приложения 1):

Таблица 4

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование КБК3 | КБК3 | ОКТМО4 | КПП5 | Срок уплаты по графику платежей мирового соглашения2 | Сумма остатка налога, сбора, страховых взносов, рублей | Сумма остатка по процентам,  рублей |
| графа 1 | графа 2 | графа 3 | графа 4 | графа 5 | графа 6 | графа 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| ВСЕГО | х | х | х | х |  |  |

СПРАВОЧНО

Суммы задолженности, не входящие в сальдо единого налогового счета:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Отсроченная/рассроченная задолженность, рублей | Задолженность по ненаступившим срокам графика платежей мирового соглашения2, рублей | Задолженность, по которой истек срок взыскания, рублей | Задолженность, приостановленная к взысканию по решению суда или вышестоящего налогового органа, рублей | Задолженность, по которой приостановлено исполнение обязанности по иным основаниям, предусмотренным законодательством о налогах и сборах, рублей |
| графа 1 | графа 2 | графа 3 | графа 4 | графа 5 |
|  |  |  |  |  |

Детализация задолженности, по которой приостановлено исполнение обязанности по иным основаниям, предусмотренным законодательством о налогах и сборах:

|  |  |
| --- | --- |
| Основание приостановления исполнения обязанности | Сумма, рублей |
| графа 1 | графа 2 |
|  |  |

1 За исключением государственной пошлины, в отношении уплаты которой арбитражным судом выдан исполнительный документ.

2 В соответствии с Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

3 КБК – код бюджетной классификации.

4 ОКТМО - код по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований.

5 КПП – код причины постановки на учет.

Приложение 2 к справке № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

о наличии по состоянию на дату формирования справки положительного, отрицательного или нулевого сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов или налогового агента

ИНФОРМАЦИЯ О СУММАХ ФОРМИРОВАНИЯ ПРЕДСТОЯЩЕЙ ОБЯЗАННОСТИ И СУММАХ, ЗАЧТЕННЫХ В СЧЕТ ИСПОЛНЕНИЯ ПРЕДСТОЯЩЕЙ ОБЯЗАННОСТИ

по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_г. на \_\_\_\_часов \_\_\_ минут

(дата/время формирования справки по московскому времени)

Информация о суммах формирования предстоящей обязанности:

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование КБК1 | КБК1 | ОКТМО2 | КПП3 | Срок уплаты | Документ-основание | Налоговый (отчетный, расчетный) период | Сумма,  рублей | В том числе: суммы, зачтенные в счет исполнения предстоящей обязанности, рублей |
| графа 1 | графа 2 | графа 3 | графа 4 | графа 5 | графа 6 | графа 7 | графа 8 | графа 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ВСЕГО | х | х | х | х | **х** | х |  |  |

Информация о суммах, зачтенных в счет исполнения предстоящей обязанности:

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование КБК1 | КБК1 | ОКТМО2 | КПП3 | Срок уплаты | Сумма,  рублей | Документ-основание |
| графа 1 | графа 2 | графа 3 | графа 4 | графа 5 | графа 6 | графа 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| ВСЕГО | х | х | х | х |  | х |

1 КБК – код бюджетной классификации.

2 ОКТМО - код по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований.

3 КПП – код причины постановки на учет.

Приложение 3 к справке № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

о наличии по состоянию на дату формирования справки положительного, отрицательного или нулевого сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов или налогового агента

РАСЧЕТ СУММ ПЕНИ, УЧИТЫВАЕМОЙ НА ЕДИНОМ НАЛОГОВОМ СЧЕТЕ

по состоянию на «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_г. на \_\_\_\_часов \_\_\_ минут

(дата/время формирования справки по московскому времени)

Таблица 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Пеня, учтенная в сальдо единого налогового счета, по состоянию на 01.01.2023,  рублей | Начислено/  Уменьшено пени,  ВСЕГО в период с 01.01.2023, рублей | Исполнено обязанности по уплате пени,  ВСЕГО в период с 01.01.2023,  рублей | Приостановленная задолженность по пеням, ВСЕГО в период с 01.01.2023, рублей | Сумма пени в составе сальдо единого налогового счета, рублей  (графа 5= графа 1+графа 2-графа 3-графа 4) |
|
| графа 1 | графа 2 | графа 3 | графа 4 | графа 5 |
|  |  |  |  |  |

Детализация расчета суммы начисления/уменьшения пени (детализация графы 2 таблицы 1 приложения 3)

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период начисления пени | Сумма, на которую начисляется пеня, рублей | Количество дней просрочки | Ставка Банка России,  % | Ставка расчета пени/делитель | Начислено  пени, рублей | Уменьшено пени по решению суда или вышестоящего налогового органа, рублей |
| графа 1 | графа 2 | графа 3 | графа 4 | графа 5 | графа 6 | графа 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| ВСЕГО | х | х | х | х |  |  |

Детализация суммы, на которую начисляется пеня (детализация графы 2 таблицы 2 приложения 3)

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период начисления пеней | Сумма, на которую начисляется пеня, рублей | В том числе: | Ставка расчета пени/делитель | Наименование КБК1 | КБК1 | ОКТМО2 | КПП3 | Документ-основание | Срок уплаты |
| графа 1 | графа 2 | графа 3 | графа 4 | графа 5 | графа 6 | графа 7 | графа 8 | графа 9 | графа 10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

СПРАВОЧНО

Приостановленная задолженность по пеням (детализация графы 4 таблицы 1 приложения 3):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Отсроченная/рассроченная  задолженность по пеням, рублей | Задолженность по пеням, по которой истек срок взыскания, рублей | Задолженность по пеням, приостановленная в связи с введениемпроцедуры банкротства4  (утверждением графика платежей мирового соглашения4), рублей | Задолженность по пеням, приостановленная к взысканию по иным основаниям, предусмотренным законодательством о налогах и сборах, рублей |
| графа 1 | графа 2 | графа 3 | графа 4 |
|  |  |  |  |

Детализация задолженности по пеням, приостановленной к взысканию по иным основаниям, предусмотренным законодательством о налогах и сборах:

|  |  |
| --- | --- |
| Основание приостановления к взысканию задолженности по пеням | Сумма, рублей |
| графа 1 | графа 2 |
|  |  |

1 КБК – код бюджетной классификации.

2 ОКТМО - код по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований.

3 КПП – код причины постановки на учет.

4 В соответствии с Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

Приложение 4 к справке № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

о наличии по состоянию на дату формирования справки положительного, отрицательного или нулевого сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов или налогового агента

ДЕТАЛИЗАЦИЯ СУММ СОВОКУПНОЙ ОБЯЗАННОСТИ ПО НАЛОГАМ, АВАНСОВЫМ ПЛАТЕЖАМ ПО НАЛОГАМ, СБОРАМ, СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ

\_\_ КВАРТАЛ 20\_\_\_\_ ГОДА

по состоянию на «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_г. на \_\_\_\_часов \_\_\_ минут

(дата/время формирования справки по московскому времени)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование налога (сбора, страховых взносов): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| КБК1\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | ОКТМО2\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | КПП3\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата учета | Срок уплаты | Налоговый (отчетный, расчетный) период | Документ-основание | Начислено,  рублей | Уменьшено, рублей | Исполнено обязанности по уплате, рублей | Остаток обязанности  (графа 5 – графа 7) |
| графа 1 | графа 2 | графа 3 | графа 4 | графа 5 | графа 6 | графа 7 | графа 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ВСЕГО | х | х | х |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование налога (сбора, страховых взносов): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| КБК1\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | ОКТМО2\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | КПП3\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата учета | Срок уплаты | Налоговый (отчетный, расчетный) период | Документ-основание | Начислено,  рублей | Уменьшено, рублей | Исполнено обязанности по уплате, рублей | Остаток обязанности  (графа 5 – графа 7) |
| графа 1 | графа 2 | графа 3 | графа 4 | графа 5 | графа 6 | графа 7 | графа 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ВСЕГО | х | х | х |  |  |  |  |

1 КБК – код бюджетной классификации.

2 ОКТМО - код по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований.

3 КПП – код причины постановки на учет.

1. При наличии задолженности, включенной в соответствии с Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» в реестр требований кредиторов в связи с введением процедуры банкротства (неисполненного графика платежей мирового соглашения по наступившим срокам), указывается без учета сумм остатка единого налогового платежа (не сальдируется с остатком единого налогового платежа). [↑](#footnote-ref-1)
2. Заполняется в случае наличия суммы единого налогового платежа, в отношении которой не определена принадлежность по причине включения задолженности в соответствии с Федеральным законом  
   от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» в реестр требований кредиторов в связи введением процедуры банкротства (в график платежей мирового соглашения по наступившим срокам). [↑](#footnote-ref-2)