МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

Министерство юстиции Российской Федерации
ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
Регистрационный № 72211
от "01" февраля 2023.

27 декабря 2022 г. № 36н

Москва

Об утверждении форм Казначейского обеспечения обязательств, Заявления о выдаче (переводе, отзыве), Заявления об исполнении и порядка их заполнения, а также порядка взаимодействия и обмена информацией при выдаче (переводе, отзыве) и иных операциях с казначейским обеспечением обязательств между территориальным органом Федерального казначейства, получателем бюджетных средств, получателем казначейского обеспечения обязательств

В соответствии с пунктом 14 Правил выдачи (перевода, отзыва) казначейского обеспечения обязательств и сроков проведения операций с казначейским обеспечением обязательств при банковском сопровождении, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 26 марта 2022 г. № 481 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2022, № 14, ст. 2265), пунктами 10 и 11 Правил выдачи (перевода, отзыва) казначейского обеспечения обязательств и сроков проведения органами Федерального казначейства операций с казначейским обеспечением обязательств, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 25 декабря 2021 г. № 2479 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2022, № 1, ст. 182) п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить:

форму Казначейского обеспечения обязательств (код формы по Общероссийскому классификатору управленческой документации (ОКУД) 0506110) согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

форму Заявления о выдаче (переводе, отзыве) Казначейского обеспечения обязательств (код формы по ОКУД 0506108) согласно

приложению № 2 к настоящему приказу;

форму Заявления об исполнении Казначейского обеспечения обязательств (код формы по ОКУД 0506109) согласно приложению № 3 к настоящему приказу;

Порядок заполнения формы Казначейского обеспечения обязательств (код формы по ОКУД 0506110) согласно приложению № 4 к настоящему приказу;

Порядок заполнения формы Заявления о выдаче (переводе, отзыве) Казначейского обеспечения обязательств (код формы по ОКУД 0506108) согласно приложению № 5 к настоящему приказу;

Порядок заполнения формы Заявления об исполнении Казначейского обеспечения обязательств (код формы по ОКУД 0506109) согласно приложению № 6 к настоящему приказу;

Порядок взаимодействия и обмена информацией при выдаче (переводе, отзыве) и иных операциях с казначейским обеспечением обязательств между территориальным органом Федерального казначейства, получателем бюджетных средств, получателем казначейского обеспечения обязательств согласно приложению № 7 к настоящему приказу.

2. Признать утратившим силу приказ Федерального казначейства от 22 февраля 2022 г. № 8н «Об утверждении форм казначейского обеспечения обязательств, заявления на выдачу (перевод, отзыв), заявления на исполнение, а также порядка их заполнения и порядка взаимодействия и обмена информацией при выдаче (переводе, отзыве) и иных операциях с казначейским обеспечением обязательств между территориальным органом Федерального казначейства, получателем бюджетных средств, получателем казначейского обеспечения обязательств» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 6 мая 2022 г. регистрационный № 68425).

Руководитель Р.Е. Артюхин

Приложение № 1
к приказу Федерального казначейства
от 27 декабря 2021 г. № 36н

Казначейское обеспечение обязательств № _____

от «_____» _____ 20____ г.

	Коды
Форма по ОКУД	0506110
Дата	
по ОКПО	
по КОФК	
по ОКПО	
по КОФК	
по ОКПО	
по Сводному реестру	
по ОКЕИ	383

От кого:

Наименование органа Федерального казначейства (кредитной организации) _____

Кому:

Наименование органа Федерального казначейства (кредитной организации) _____

Наименование получателя бюджетных средств (организации) _____

Вид расчетов _____

(расчеты, связанные с предварительной оплатой - 03; расчеты, связанные с исполнением - 04)

Единица измерения: руб (с точностью до второго десятичного знака)

На основании настоящего Казначейского обеспечения обязательств Получателем Казначейского обеспечения обязательств осуществляется оплата обязательств, возникающих при исполнении документа-основания, а также перевод настоящего Казначейского обеспечения обязательств

Документ-основание			
наименование[1]	номер	дата	предмет
1	2	3	4

1. Реквизиты распоряжения о выдаче (переводе, отзыве) Казначейского обеспечения обязательств

Сумма (прописью)			
ИНН	Код по Сводному реестру	Сумма (цифрами)	
КПП	Код по ОКПО		
Плательщик		Казначейский счет №	
		Лицевой счет №/ Банковский счет №	
		Аналитический код	
Банк плательщика		БИК	
		Единый казначейский счет № / Корреспондентский счет №	
Банк получателя		БИК	
		Единый казначейский счет № / Корреспондентский счет №	
ИНН	Код по Сводному реестру	Уникальный код объекта (мероприятия по информатизации)	
КПП	Код по ОКПО	Код по БК	
Получатель		Казначейский счет №	
		Лицевой счет №/ Банковский счет №	
		Аналитический код	

Вид [2]		Срок действия		Резервное поле	

Примечание

[1] Указывается наименование документа-основания: государственный контракт, муниципальный контракт, контракт, договор, соглашение

[2] Указывается вид казначейского обеспечения обязательств: непокрытый либо переведенный непокрытый.

2. Сведения о Казначейском обеспечении обязательств

2.1. Краткие сведения о получателе бюджетных средств (организации)

Наименование бюджета	Код по ОКТМО	Получатель бюджетных средств (организация)			Главный распорядитель бюджетных средств	
		наименование	код		наименование	код главы по БК
			по ОКПО	по Сводному реестру		
1	2	3	4	5	6	7

2.2. Сведения о документе-основании

Код строки	Наименование	Номер	Дата	Идентификатор	Номер бюджетного обязательства	Ставка НДС
1	2	3	4	5	6	7
01						
02						

2.3. Сведения о ранее выданных Казначейских обеспечениях обязательств (СПРАВОЧНО)

Номер	Дата	Плательщик		Получатель	
		наименование	номер лицевого счета/ банковского счета	наименование	номер лицевого счета/ банковского счета
1	2	3	4	5	6

2.4. Перечень подтверждающих документов при банковском сопровождении

Вид	Номер	Дата	Сумма	Дата поступления в кредитную организацию	Справочная информация
1	2	3	4	5	6

2.5. Сведения кредитной организации о проведенных операциях при банковском сопровождении

Дата операции	Код операции[3]	Документ			Сумма остатка Казначейского обеспечения обязательств
		номер	дата	сумма	
1	2	3	4	5	6

Руководитель (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

«____» _____ 20____ г.

[3] Код операции: исполнение – 01, перевод – 02, отзыв – 03.

Приложение № 2
к приказу Федерального казначейства
от 29 декабря 2022 № 36н

Заявление № _____

о выдаче (переводе, отзыве) Казначейского обеспечения обязательств

от « ___ » _____ 20 ___ г.

	Коды
Форма по ОКУД	0506108
Дата	
по ОКПО	
по Сводному реестру	
по ОКПО	
по КОФК	
Глава по БК	
по ОКТМО	
по ОКЕИ	383
код операции	

От кого:
Наименование получателя бюджетных средств (организации) _____

Кому:
Наименование органа Федерального казначейства (кредитной организации) _____

Наименование главного распорядителя бюджетных средств _____

Наименование бюджета _____

Вид расчетов _____
(расчеты, связанные с предварительной оплатой - 03; расчеты, связанные с исполнением - 04)

Единица измерения: руб (с точностью до второго десятичного знака)

Прошу _____
(выдать - 01, перевести - 02, отозвать - 04)

Казначейское обеспечение обязательств:

Номер	Дата	Срок действия	Сумма
1	2	3	4

1. Сведения о документе-основании

Код строки	Наименование[1]	Номер	Дата	Идентификатор	Номер бюджетного обязательства	Уникальный код объекта (мероприятия по информатизации)	Код по БК	НДС
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01								
02								

Предмет _____

2. Реквизиты плательщика

Плательщик							Банк плательщика	
наименование	ИНН	КПП	код по ОКПО	код по Сводному реестру	номер лицевого счета / банковского счета	аналитический код	номер казначейского счета / корреспондентского счета	БИК
1	2	3	4	5	6	7	8	9

3. Реквизиты получателя

Получатель							Банк получателя	
наименование	ИНН	КПП	код по ОКПО	код по Сводному реестру	номер лицевого счета / банковского счета	аналитический код	номер казначейского счета / корреспондентского счета	БИК
1	2	3	4	5	6	7	8	9

4. Перечень подтверждающих документов при банковском сопровождении

Вид	Номер	Дата	Сумма	Дата поступления в кредитную организацию	Справочная информация
1	2	3	4	5	6

[1] Указывается наименование документа-основания: государственный контракт, муниципальный контракт, контракт, договор, соглашение.

5. Дополнительная информация

Руководитель (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

«____» _____ 20____ г.

Отметка органа Федерального казначейства (кредитной организации) о принятии настоящего заявления

Ответственный исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

«____» _____ 20____ г.

Приложение № 3
к приказу Федерального казначейства
от 2 декабря 2022 № 36н

Заявление № _____
об исполнении Казначейского обеспечения обязательств

от «___» _____ 20___ г.

	Коды
Форма по ОКУД	0506109
Дата	
по ОКПО	
по КОФК	
по ОКПО	
по КОФК	
по ОКЕИ	383

От кого:
Наименование органа Федерального казначейства (кредитной организации) _____

Кому:
Наименование органа Федерального казначейства (кредитной организации) _____

Единица измерения: руб (с точностью до второго десятичного знака)

1. Основание для исполнения

_____ Номер _____ Дата _____

(Казначейское обеспечение обязательств /переведенное Казначейское обеспечение обязательств)

Уникальный код объекта (мероприятия по информатизации)	Направление расходования целевых средств		Подтверждающий документ				
	наименование	код	наименование	номер	дата	Сумма	
						всего	в том числе НДС
1	2	3	4	5	6	7	8
					Итого		

2. Реквизиты плательщика

Плательщик					Банк плательщика	
наименование	ИНН	КПП	код по Сводному реестру	номер лицевого счета/банковского счета	Номер казначейского счета/корреспондентского счета	БИК
1	2	3	4	5	6	7

3. Реквизиты получателя

Получатель					Банк получателя	
наименование	ИНН	КПП	код по ОКПО	номер банковского счета	номер корреспондентского счета	БИК
1	2	3	4	5	6	7

Руководитель (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

«____» _____ 20____ г.

Приложение № 4
к приказу Федерального казначейства
от 27 декабря 2022 г. № 36н

ПОРЯДОК
заполнения формы Казначейского обеспечения обязательств (код формы по ОКУД 0506110)

1. Форма Казначейского обеспечения обязательств (код формы по ОКУД 0506110) согласно приложению № 1 к настоящему приказу (далее – Казначейское обеспечение обязательств (ф.0506110) заполняется на основании Заявления о выдаче (переводе, отзыве) Казначейского обеспечения обязательств (код формы по ОКУД 0506108) (далее – Заявление (ф. 0506108) с учетом следующих положений.

2. В заголовочной части Казначейского обеспечения обязательств (ф.0506110) указываются:

номер, имеющий следующую структуру:

- в целях выдачи Казначейского обеспечения обязательств – номер, содержащий разделенные между собой точкой номер бюджетного обязательства по государственному (муниципальному) контракту, договору (соглашению), отраженного на лицевом счете получателя бюджетных средств, открытом в территориальном органе Федерального казначейства (далее – бюджетное обязательство), и порядковый номер, присваиваемый каждому выданному Казначейскому обеспечению обязательств в рамках одного бюджетного обязательства (далее – номер Казначейского обеспечения обязательств);

- в целях перевода Казначейского обеспечения обязательств (далее – переведенное Казначейское обеспечение обязательств) – номер, содержащий разделенные между собой точкой номер Казначейского

обеспечения обязательств, и порядковый номер, присваиваемый каждому переведенному Казначейскому обеспечению обязательств в рамках Казначейского обеспечения обязательств (далее – номер переведенного Казначейского обеспечения обязательств);

- в целях перевода переведенного Казначейского обеспечения обязательств – номер, содержащий разделенные между собой точкой номер переведенного Казначейского обеспечения обязательств, и порядковый номер, присваиваемый каждому последующему переведенному Казначейскому обеспечению обязательств в рамках переведенного Казначейского обеспечения обязательств;

дата (оформленная словесно-цифровым способом), на которую сформирован документ с отражением в кодовой зоне даты формирования в формате «день, месяц, год» («дд.мм.гггг»);

полное или сокращенное наименование (далее – наименование) территориального органа Федерального казначейства, формирующего Казначейское обеспечение обязательств («От кого»), с указанием в кодовой зоне его кода по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО) и кода территориального органа Федерального казначейства, присвоенного Федеральным казначейством (КОФК) либо наименование кредитной организации (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта), формирующего перевод Казначейского обеспечения обязательств, с указанием в кодовой зоне его кода по ОКПО;

наименование территориального органа Федерального казначейства либо наименование кредитной организации (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта), осуществляющего передачу Казначейского обеспечения обязательств организации – получателю Казначейского обеспечения обязательств (далее – получатель Казначейского обеспечения обязательств) («Кому»),

с указанием в кодовой зоне его кода по ОКПО и кода по КОФК (не заполняется для кредитной организации);

наименование получателя бюджетных средств (организации) в соответствии с реестровой записью Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – Сводный реестр) (при отсутствии реестровой записи организации в Сводном реестре указывается его полное наименование в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц), с указанием в кодовой зоне кода по ОКПО и уникального кода организации по Сводному реестру (далее – код по Сводному реестру) (при наличии);

вид расчетов в соответствии с Заявлением (ф. 0506108), на основании которого формируется Казначейское обеспечение обязательств (переведенное Казначейское обеспечение обязательств) с указанием в кодовой зоне соответствующего кода.

3. Содержательная часть Казначейского обеспечения обязательств (ф.0506110) заполняется следующим образом.

После заявительной строки «На основании настоящего Казначейского обеспечения обязательств Получателем Казначейского обеспечения обязательств осуществляется оплата обязательств, возникающих при исполнении документа-основания, а также перевод настоящего Казначейского обеспечения обязательств» в табличной части «документ-основание» указываются соответственно наименование документа-основания, номер, дата, предмет в соответствии с Заявлением (ф. 0506108).

4. В Разделе 1. «Реквизиты распоряжения о выдаче (переводе, отзыве) Казначейского обеспечения обязательств» указываются:

в полях «Сумма (прописью)» и «Сумма (цифрами)» указывается сумма выдачи (перевода) Казначейского обеспечения обязательств

(переведенного Казначейского обеспечения обязательств) в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой;

в реквизитах плательщика – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), код причины постановки на учет в налоговом органе (КПП) (при наличии), код по Сводному реестру (при наличии), код по ОКПО, наименование плательщика, номер соответствующего казначейского счета, открытого в территориальном органе Федерального казначейства по месту открытия лицевого счета плательщика (при наличии в Заявлении (ф. 0506108), номер лицевого счета или банковского счета (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта), аналитический код (при его наличии в соответствии с графой 7 Раздела 2. «Реквизиты плательщика» Заявления (ф. 0506108);

в банковских реквизитах плательщика – соответственно наименование, банковский идентификационный код (далее – БИК) территориального органа Федерального казначейства, номер единого казначейского счета, открытого территориальному органу Федерального казначейства в подразделении Центрального банка Российской Федерации либо наименование, БИК и корреспондентский счет кредитной организации (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта);

в реквизитах получателя – ИНН, КПП (при наличии), код по Сводному реестру (при наличии), наименование получателя Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), уникальный код объекта капитального строительства, объекта недвижимого имущества, код мероприятия ведомственной программы цифровой трансформации мероприятий государственных органов, направленных на создание, развитие, эксплуатацию или использование информационно-коммуникационных

технологий, а также на вывод из эксплуатации информационных систем и компонентов информационно-телекоммуникационной инфраструктуры (далее – уникальный код объекта (мероприятия при информатизации) (при наличии), код классификации расходов бюджетов (код по БК) в соответствии с графой 8 Раздела 1. «Сведения о документе-основании» Заявления (ф. 0506108), номер соответствующего казначейского счета, открытого в территориальном органе Федерального казначейства по месту открытия лицевого счета получателю Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), номер лицевого счета либо банковского счета (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта), аналитический код (при его наличии в соответствии с графой 7 Раздела 3. «Реквизиты получателя» Заявления (ф. 0506108);

в банковских реквизитах получателя – соответственно наименование, БИК территориального органа Федерального казначейства, номер единого казначейского счета, открытого территориальному органу Федерального казначейства в подразделении Центрального банка Российской Федерации либо наименование, БИК и корреспондентский счет кредитной организации (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта);

в поле «Вид» для Казначейского обеспечения обязательств указывается «непокрытый», для переведенного Казначейского обеспечения обязательств – «переведенный непокрытый»;

в поле «Срок действия» – дата окончания срока действия Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) в формате «день, месяц, год» («дд.мм.гггг»), соответствующая дате окончания срока действия Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), указанной в Заявлении (ф. 0506108);

в поле «Резервное поле» может быть указана дополнительная информация, необходимая для осуществления операций по перечислению средств с применением Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств);

в поле «Примечание» – информация, отраженная в Разделе 5. «Дополнительная информация» Заявления (ф. 0506108).

5. Раздел 2. «Сведения о Казначейском обеспечении обязательств» формируются следующим образом.

В Подразделе 2.1. «Краткие сведения о получателе бюджетных средств (организации)» указываются:

в графах 1, 2 – наименование соответствующего бюджета бюджетной системы Российской Федерации с указанием кода бюджета по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО). В случае предоставления средств из федерального бюджета, указывается код «00 000 001»;

в графах 3, 4, 5 – информация о получателе бюджетных средств (организации) в соответствии с заголовочной частью Заявления (ф. 0506108): его наименование, код по ОКПО (при наличии), код по Сводному реестру (при наличии);

в графах 6, 7 – информация о главном распорядителе бюджетных средств, в ведении которого находится получатель бюджетных средств (организация), данные которого указаны в графах 3, 4, 5: его наименование в соответствии с реестровой записью Сводного реестра и код главы по бюджетной классификации Российской Федерации.

В Подразделе 2.2. «Сведения о документе-основании» отражается информация в соответствии с Разделом 1. «Сведения о документе-основании» Заявления (ф. 0506108).

В Подразделе 2.3. «Сведения о ранее выданных Казначейских обеспечениях обязательств (СПРАВОЧНО)» указывается справочная

информация о Казначейском обеспечении обязательств и переведенных Казначейских обеспечениях обязательств (при наличии), в рамках которых сформировано данное переведенное Казначейское обеспечение обязательств.

При формировании Казначейского обеспечения обязательств Подраздел 2.3 не заполняется.

Подраздел 2.4. «Перечень подтверждающих документов при банковском сопровождении» заполняется в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта в соответствии с Разделом 4. «Перечень подтверждающих документов» Заявления (ф. 0506108).

В Подразделе 2.5. «Сведения кредитной организации о проведенных операциях при банковском сопровождении» указывается:

в графе 1 – дата проведения операции;

в графе 2 – код операции («01» – исполнение, «02» – перевод, «03» – отзыв);

в графах 3, 4, 5 – информация о документе, на основании которого проведена операция по Казначейскому обеспечению обязательств: соответственно номер, дата и сумма распоряжения о переводе денежных средств в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой, которым было исполнено Казначейское обеспечение обязательств, либо номер, дата и сумма в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой переведенного Казначейского обеспечения обязательств, либо номер, дата и сумма в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой отозванного Казначейское обеспечение обязательств;

в графе 6 – сумма неисполненного остатка Казначейского обеспечения обязательств в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой.

6. В случае отсутствия данных незаполненные разделы

при формировании документа на бумажном носителе не выводятся на печать, а при формировании и передаче документа в электронном виде опускаются.

7. Документ, сформированный территориальным органом Федерального казначейства либо кредитной организацией (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта) подписывается:

руководителем (уполномоченным лицом с указанием должности) с расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы, и указанием даты подписания документа;

главным бухгалтером (уполномоченным лицом с указанием должности) с расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы;

ответственным исполнителем с указанием должности, расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы.

8. Если документ имеет более одной страницы, каждая последующая завершенная страница документа должна быть пронумерована с указанием кода формы документа и порядкового номера страницы в правом верхнем углу.

Приложение № 5
к приказу Федерального казначейства
от 27 декабря 2022 г. № 36н

ПОРЯДОК
заполнения формы Заявления о выдаче (переводе, отзыве) Казначейского обеспечения обязательств (код формы по ОКУД 0506108)

1. Заявление о выдаче (переводе, отзыве) Казначейского обеспечения обязательств (код формы по ОКУД 0506108) согласно приложению № 2 к настоящему приказу (далее – Заявление (ф. 0506108) заполняется:

для выдачи Казначейского обеспечения обязательств получателем бюджетных средств (далее – Заявление (ф. 0506108) о выдаче);

для перевода Казначейского обеспечения обязательств организацией – получателем Казначейского обеспечения обязательств (далее – получатель Казначейского обеспечения обязательств) (далее – Заявление (ф. 0506108) о переводе);

для отзыва Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) – получателем бюджетных средств (получателем Казначейского обеспечения обязательств) (далее – Заявление (ф. 0506108) об отзыве).

2. В заголовочной части Заявления (ф. 0506108) указываются:

номер, присвоенный получателем бюджетных средств (организацией);

дата (оформленная словесно-цифровым способом), на которую сформирован документ с указанием в кодовой зоне даты формирования в формате «день, месяц, год» («дд.мм.гггг»);

полное либо сокращенное наименование (далее – наименование) получателя бюджетных средств (организации) («От кого») в соответствии с реестровой записью Реестра участников бюджетного процесса, а также

юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – Сводный реестр) (при отсутствии реестровой записи организации в Сводном реестре указывается его полное наименование в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц), с указанием в кодовой зоне кода по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО) и уникального кода организации по Сводному реестру (далее – код по Сводному реестру) (при наличии);

наименование территориального органа Федерального казначейства («Кому»), в котором ведется лицевой счет получателя бюджетных средств (организации), с указанием в кодовой зоне его кода по ОКПО и кода территориального органа Федерального казначейства, присвоенного Федеральным казначейством (КОФК), либо наименование кредитной организации (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта), в которой осуществляется обслуживание банковского счета получателя Казначейского обеспечения обязательств, с указанием в кодовой зоне кода по ОКПО;

наименование главного распорядителя бюджетных средств, в ведении которого находится получатель бюджетных средств (организация), в соответствии с реестровой записью Сводного реестра с указанием в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации Российской Федерации;

наименование соответствующего бюджета бюджетной системы Российской Федерации с указанием в кодовой зоне кода бюджета по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО). В случае предоставления средств из федерального бюджета, указывается код «00 000 001».

По строке «Вид расчетов» указывается:

в целях осуществления получателем Казначейского обеспечения обязательств расходов, связанных с предварительной оплатой (авансовыми платежами) по государственному (муниципальному) контракту, контракту

(договору), заключенному в рамках исполнения государственного (муниципального) контракта (далее при совместном упоминании – контракт) – «расчеты, связанные с предварительной оплатой» с указанием в кодовой зоне кода «03»;

в целях осуществления получателем Казначейского обеспечения обязательств расходов, связанных с оплатой поставки товара, выполненных работ, оказанных услуг по контракту – «расчеты, связанные с исполнением» с указанием в кодовой зоне кода «04».

В случае осуществления главным распорядителем бюджетных средств операций по казначейскому обеспечению обязательств в рамках исполнения соглашения по строке «Вид расчетов» указывается «расчеты, связанные с исполнением» с указанием в кодовой зоне кода «04».

После слова «Прошу» – указывается слово «выдать» или «перевести», или «отозвать» в зависимости от проводимой операции с указанием соответствующего «кода операции», предусмотренного в Заявлении (ф. 0506108).

3. Содержательная часть Заявления (ф. 0506108) заполняется с учетом следующих особенностей.

В случае заполнения получателем бюджетных средств Заявления (ф. 0506108) о выдаче табличная часть «Казначейское обеспечение обязательств» заполняется следующим образом:

графы 1 и 2 табличной части не заполняются;

в графах 3 и 4 указываются соответственно дата окончания срока действия Казначейского обеспечения обязательств в формате «день, месяц, год» («дд.мм.гггг») и сумма выдачи Казначейского обеспечения обязательств в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой (цифрами).

В случае представления получателем Казначейского обеспечения обязательств Заявления (ф. 0506108) о переводе табличная часть

«Казначейское обеспечение обязательств» заполняется следующим образом:

в графах 1, 2, 3 и 4 указываются соответственно номер и дата в формате «день, месяц, год» («дд.мм.гггг») Казначейского обеспечения обязательств, по которому осуществляется перевод, дата окончания срока действия переведенного Казначейского обеспечения обязательств в формате «день, месяц, год» («дд.мм.гггг») и сумма перевода Казначейского обеспечения обязательств в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой (цифрами).

В случае представления получателем бюджетных средств (получателем Казначейского обеспечения обязательств) Заявления (ф. 0506108) об отзыве табличная часть «Казначейское обеспечение обязательств» заполняется следующим образом:

в графах 1, 2, 3 и 4 указываются соответственно номер, дата в формате «день, месяц, год» («дд.мм.гггг»), дата окончания срока действия Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) в формате «день, месяц, год» («дд.мм.гггг»), сумма Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой (цифрами).

4. Раздел 1. «Сведения о документе-основании» Заявления (ф. 0506108) заполняется следующим образом.

Строка с кодом «01» заполняется в случае представления Заявления (ф. 0506108) о выдаче Казначейского обеспечения обязательства.

По строке с кодом «01» указываются:

в графе 2 – наименование документа: «государственный контракт», «муниципальный контракт», «договор», «соглашение»;

в графах 3, 4, 5, 6, 7, 8 – соответственно номер, дата в формате «день, месяц, год» («дд.мм.гггг») государственного (муниципального) контракта,

договора (соглашения), в рамках исполнения которого получателем бюджетных средств осуществляются операции по Казначейскому обеспечению обязательств, идентификатор договора (соглашения) (при наличии) или идентификатор государственного (муниципального) контракта (при наличии), номер бюджетного обязательства, присвоенный территориальным органом Федерального казначейства бюджетному обязательству, возникшему на основании государственного (муниципального) контракта, договора (соглашения), условиями которого предусмотрено осуществление операций с применением Казначейского обеспечения обязательств, уникальный код объекта капитального строительства, объекта недвижимого имущества, код мероприятия ведомственной программы цифровой трансформации мероприятий государственных органов, направленных на создание, развитие, эксплуатацию или использование информационно-коммуникационных технологий, а также на вывод из эксплуатации информационных систем и компонентов информационно-телекоммуникационной инфраструктуры (далее – уникальный код объекта (мероприятия по информатизации) (при его наличии), код классификации расходов бюджетов (код по БК) в соответствии с предметом государственного (муниципального) контракта, договора (соглашения).

Строка с кодом «02» заполняется в случае представления Заявления (ф. 0506108) о переводе Казначейского обеспечения обязательства по контрактам (договорам, соглашениям), заключенным в рамках исполнения государственных (муниципальных) контрактов, договоров (соглашений) (далее – контракт (договор), при этом:

в графе 2 указывается соответственно наименование документа: «контракт», «договор», «соглашение»;

графах 3, 4, 5 указываются соответственно номер, дата в формате «день, месяц, год» («дд.мм.гггг») контракта (договора), идентификатор

договора (соглашения) или идентификатор государственного (муниципального) контракта, в рамках исполнения которого получателем Казначейского обеспечения обязательств осуществляются операции по переводу Казначейского обеспечения обязательств;

графы 6 и 8 не заполняются;

в графе 7 указывается уникальный код объекта (мероприятия по информатизации) (при его наличии);

в графе 9 (по каждой строке) – ставка налога на добавленную стоимость (НДС), указанная в государственном (муниципальном) контракте, договоре (соглашении), контракте (договоре) или по которой рассчитана сумма НДС, указанная в государственном (муниципальном) контракте, договоре (соглашении), контракте (договоре).

В поле «Предмет» указывается цель предоставления субсидии получателю Казначейского обеспечения обязательства, установленная соглашением (нормативным правовым актом о предоставлении субсидии)/наименование товара/наименование и/или описание работ/наименование и/или описание услуг, соответствующие предмету государственного (муниципального) контракта, договора (соглашения), контракта (договора).

В случае представления Заявления (ф. 0506108) об отзыве Раздел 1 не заполняется.

5. Раздел 2. «Реквизиты плательщика» Заявления (ф. 0506108) заполняется следующим образом.

В графах 1, 2, 3, 4, 5 указываются реквизиты получателя бюджетных средств (получателя Казначейского обеспечения обязательств), представившего Заявление (ф. 0506108), соответственно наименование получателя бюджетных средств (получателя Казначейского обеспечения обязательств), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН),

код причины постановки на учет в налоговом органе (КПП) (при наличии), код по ОКПО, код по Сводному реестру (при наличии).

В графе 6 указывается:

при формировании Заявления (ф. 0506108) о выдаче – номер соответствующего лицевого счета, открытого получателю бюджетных средств в территориальном органе Федерального казначейства (лицевой счет получателя бюджетных средств или лицевой счет для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств);

при формировании Заявления (ф. 0506108) о переводе – указывается номер соответствующего лицевого счета, открытого получателю Казначейского обеспечения обязательств в территориальном органе Федерального казначейства (лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения, либо лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами, предоставленными бюджетным (автономным) учреждениям из соответствующих бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в виде субсидий на иные цели, а также субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность) (далее – лицевой счет получателя Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств);

при формировании Заявления (ф. 0506108) о переводе (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта) – номер банковского счета, открытого получателю Казначейского обеспечения обязательств в кредитной организации.

Графа 7 заполняется с учетом следующих особенностей:

в Заявлении (ф. 0506108) о выдаче графа 7 заполняется при необходимости в случае осуществления операций по Казначейскому обеспечению обязательств при исполнении государственного (муниципального) контракта, договора (соглашения) о предоставлении субсидий юридическим лицам;

в Заявлении (ф. 0506108) о переводе в графе 7 указываются:

детализированный код направления расходования целевых средств в соответствии с Порядком осуществления территориальными органами Федерального казначейства санкционирования операций со средствами участников казначейского сопровождения, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 декабря 2021 г. № 214н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 29 декабря 2021 г., регистрационный № 66676) [1] (далее – Порядок санкционирования) в случае осуществления операций по Казначейскому обеспечению обязательств при исполнении контракта (договора), подлежащего казначейскому сопровождению;

код целевой субсидии и аналитический код выплат, соответствующий коду бюджетной классификации, исходя из экономического содержания планируемых выплат по коду видов расходов классификации расходов бюджетов в случае осуществления операций по Казначейскому обеспечению обязательств при исполнении контракта, договора, соглашения, заключенного в рамках исполнения договора (соглашения) о предоставлении субсидий бюджетному или автономному учреждению.

Графа 7 не заполняется при формировании Заявления (ф. 0506108) о переводе (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта).

---

[1] С изменениями, внесенными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 марта 2022 г. № 39н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 29 апреля 2022 г., регистрационный № 68368).

В графе 8 указывается номер единого счета бюджета, открытого в территориальном органе Федерального казначейства по месту открытия лицевого счета получателю бюджетных средств (казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения или казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, открытого в территориальном органе Федерального казначейства по месту открытия соответствующего лицевого счета получателю Казначейского обеспечения обязательств) либо номер корреспондентского счета кредитной организации, в котором открыт банковский счет получателю Казначейского обеспечения обязательств (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта).

В графе 9 указывается банковский идентификационный код (далее – БИК) территориального органа Федерального казначейства либо БИК кредитной организации (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта).

В случае представления Заявления (ф. 0506108) об отзыве Раздел 2 не заполняется.

6. Раздел 3. «Реквизиты получателя» Заявления (ф. 0506108) заполняется следующим образом.

В графах 1, 2, 3, 4, 5 указываются реквизиты получателя Казначейского обеспечения обязательств, соответственно его наименование, ИНН, КПП (при наличии), код по ОКПО, код по Сводному реестру (при наличии).

В графе 6 указывается номер лицевого счета получателя Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) либо банковского счета (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта).

Графа 7 заполняется с учетом следующих особенностей.

В Заявлении (ф. 0506108) о выдаче в графе 7 указывается код целевой субсидии, определенный в соответствии с Перечнем кодов целевых субсидий, предоставляемых федеральным бюджетным учреждениям и федеральным автономным учреждениям в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и статьей 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приведенным в приложении № 2 к Порядку санкционирования расходов федеральных бюджетных учреждений и федеральных автономных учреждений, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и статьей 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 декабря 2017 г. № 226н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 22 декабря 2017 г., регистрационный № 49376)[2] (далее – код целевой субсидии), аналитический код поступлений, соответствующий коду бюджетной классификации, исходя из экономического содержания планируемых поступлений по коду аналитической группы подвида доходов бюджетов в случае осуществления операций по Казначейскому обеспечению обязательств при исполнении договора (соглашения) о предоставлении субсидий бюджетному или автономному учреждению.

В Заявлении (ф. 0506108) о переводе в графе 7 указываются

---

[2] С изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 25 апреля 2018 г. № 90н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 14 мая 2018 г., регистрационный № 51082), от 26 февраля 2019 г. № 25н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 22 марта 2019 г., регистрационный № 54142), от 29 апреля 2020 г. № 81н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 15 мая 2020 г., регистрационный № 58354), от 8 июня 2020 г. № 96н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 17 августа 2020 г., регистрационный № 59283), от 29 октября 2020 г. № 249н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 20 января 2021 г., регистрационный № 62156), от 21 октября 2021 г. № 154н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 23 ноября 2021 г., регистрационный № 65955), от 16 августа 2022 г. № 124н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 13 сентября 2022 г., регистрационный № 70057).

код источника поступления целевых средств в соответствии с Порядком санкционирования.

В Заявлении (ф. 0506108) о переводе (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта) графа 7 не заполняется.

В графе 8 – номер казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения (казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений), открытого в территориальном органе Федерального казначейства по месту открытия лицевого счета получателю Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) либо номер корреспондентского счета кредитной организации, в котором открыт банковский счет получателю Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта).

В графе 9 указывается БИК территориального органа Федерального казначейства либо БИК кредитной организации (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта).

В случае представления Заявления (ф. 0506108) об отзыве Раздел 3 не заполняется.

7. Раздел 4. «Перечень подтверждающих документов при банковском сопровождении» Заявления (ф. 0506108) заполняется в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта следующим образом.

В графах 1, 2, 3 и 4 указывается соответственно вид документа, подтверждающего факт поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг, оплачиваемого в пределах суммы казначейского обеспечения

обязательств (далее – подтверждающий документ), его номер, дата и сумма.

В графе 5 указывается дата поступления подтверждающего документа в кредитную организацию по месту открытия банковского счета получателю Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств).

В графе 6 указывается справочная информация о подтверждающем документе (подтверждающих документах) (при необходимости).

8. В Разделе 5. «Дополнительная информация» Заявления (ф. 0506108) указываются дополнительные условия и иная информация, необходимая для осуществления операций по Казначейскому обеспечению обязательств (переведенному Казначейскому обеспечению обязательств) (при необходимости).

9. В случае отсутствия данных незаполненные разделы при формировании документа на бумажном носителе не выводятся на печать, а при формировании и передаче документа в электронном виде опускаются.

10. Заявление (ф. 0506108) подписывается:

руководителем (уполномоченным лицом с указанием должности) с расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы, и датой подписания Заявления (ф. 0506108);

главным бухгалтером (уполномоченным лицом с указанием должности) с расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы;

ответственным исполнителем с указанием должности и расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы.

Отметка территориального органа Федерального казначейства (кредитной организации) в виде подписи проставляется сотрудником территориального органа Федерального казначейства (кредитной организации – в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта), ответственного за осуществление проверки Заявления (ф. 0506108), с указанием должности, расшифровки подписи,

содержащей фамилию и инициалы, и даты принятия Заявления (ф. 0506108) к исполнению.

9. Если документ имеет более одной страницы, каждая последующая завершенная страница документа должна быть пронумерована с указанием кода формы документа и порядкового номера страницы и в правом верхнем углу.

Приложение № 6
к приказу Федерального казначейства
от 27 декабря 2022 г. № 36н

ПОРЯДОК
заполнения Заявления об исполнении Казначейского обеспечения обязательств (код формы по ОКУД 0506109)

1. Форма Заявления об исполнении Казначейского обеспечения обязательств (код формы по ОКУД 0506109) согласно приложению № 3 к настоящему приказу (далее – Заявление (ф. 0503109) формируется территориальным органом Федерального казначейства (кредитной организацией – в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта) с учетом следующих положений.

2. В заголовочной части Заявления (ф. 0503109) указываются:

дата (оформленная словесно-цифровым способом), на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты формирования в формате «день, месяц, год» («дд.мм.гггг»);

полное либо сокращенное наименование (далее – наименование) территориального органа Федерального казначейства («От кого»), формирующего документ, с отражением в кодовой зоне кода по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО) и кода территориального органа Федерального казначейства, присвоенного Федеральным казначейством (КОФК), либо наименование кредитной организации (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта) с указанием в кодовой зоне кода по ОКПО;

наименование территориального органа Федерального казначейства («Кому»), в котором осуществляется обслуживание лицевого счета получателя бюджетных средств, или лицевого счета для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств, или лицевого

счета для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения (лицевого счета, предназначенного для учета операций со средствами, предоставленными бюджетным (автономным) учреждениям из соответствующих бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в виде субсидий на иные цели, а также субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность) (далее – лицевой счет получателя Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), с отражением в кодовой зоне кода по ОКПО и кода по КОФК либо наименование кредитной организации (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта) с указанием в кодовой зоне кода по ОКПО.

3. Содержательная часть Заявления (ф. 0503109) заполняется следующим образом.

В разделе 1. «Основание для исполнения» после наименования раздела следует указывать:

«Казначейское обеспечение обязательств» – в случае представления получателем Казначейского обеспечения обязательств документов для оплаты обязательств по государственному (муниципальному) контракту, договору (соглашению), условиями которого предусмотрено осуществление операций по Казначейскому обеспечению обязательств;

«переведенное Казначейское обеспечение обязательств» – в случае представления получателем переведенного Казначейского обеспечения обязательств документов для оплаты обязательств по контракту (договору), заключенному в целях реализации государственного (муниципального) контракта, договора (соглашения) (далее – контракт (договор), условиями которого предусмотрено осуществление операций по Казначейскому

обеспечению обязательств;

номер и дату Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) в формате «день, месяц, год» («дд.мм.гггг»), в рамках которого оформляется Заявление (ф. 0503109).

Табличная часть Раздела 1. «Основание для исполнения» Заявления (ф. 0503109) заполняется с учетом следующих особенностей.

В графе 1 указывается уникальный код объекта капитального строительства, объекта недвижимого имущества, код мероприятия ведомственной программы цифровой трансформации мероприятий государственных органов, направленных на создание, развитие, эксплуатацию или использование информационно-коммуникационных технологий, а также на вывод из эксплуатации информационных систем и компонентов информационно-телекоммуникационной инфраструктуры (далее – уникальный код объекта (мероприятия по информатизации) (при наличии).

В графах 2 и 3 соответственно указываются:

наименование направления расходования целевых средств и соответствующий ему уникальный четырехзначный цифровой аналитический код, по которому операция отражается на лицевом счете получателя Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) в соответствии с Порядком осуществления территориальными органами Федерального казначейства санкционирования операций со средствами участников казначейского сопровождения, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 декабря 2021 г. № 214н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 29 декабря 2021 г.,

регистрационный № 66676)[1] (далее – Порядок санкционирования) в случае осуществления операций по Казначейскому обеспечению обязательств при исполнении контракта (договора), подлежащего казначейскому сопровождению;

код целевой субсидии в случае осуществления операций по Казначейскому обеспечению обязательств при исполнении контракта (договора), заключенного в рамках исполнения договора (соглашения) о предоставлении субсидий бюджетному или автономному учреждению.

Графы 2, 3 не заполняются при формировании Заявления (ф. 0503109) в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта.

В графах 4, 5, 6, 7, 8 – указывается информация о документах, подтверждающих факт поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг, определенных Министерством финансов Российской Федерации для получателя средств федерального бюджета при установлении порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета[2], и (или) иных документов, предусмотренных государственными (муниципальными) контрактами, договорами (соглашениями), контрактами (договорами), представленных к оплате получателем Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) (далее – подтверждающий документ):

---

[1] С изменениями, внесенными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 марта 2022 г. № 39н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 29 апреля 2022 г., регистрационный № 68368).

[2] Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30 октября 2020 г. № 257н «Об утверждении Порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и оплаты денежных обязательств, подлежащих исполнению за счет бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита федерального бюджета» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 декабря 2020 г., регистрационный № 61230), с изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 30 ноября 2021 г. № 197н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 14 января 2022 г., регистрационный № 66876), от 19 сентября 2022 г. № 140н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 14 ноября 2022 г., регистрационный № 70938).

наименование документа (счет, накладная, акт приемки-передачи, счет-фактура и другое), его номер и дата;

сумма по подтверждающему документу, в том числе сумма по налогу на добавленную стоимость (НДС).

По строке «Итого» в графах 7, 8 указывается итоговая сумма по всем подтверждающим документам, в том числе итоговая сумма НДС.

4. В Разделе 2. «Реквизиты плательщика» Заявления (ф. 0503109) указываются реквизиты плательщика в соответствии с реквизитами, указанными в Казначейском обеспечении обязательств (переведенном Казначейском обеспечении обязательств) (код формы по ОКУД 0506110).

5. В Разделе 3. «Реквизиты получателя» Заявления (ф. 0503109) указываются реквизиты получателя в соответствии с реквизитами, указанными в Казначейском обеспечении обязательств (переведенном Казначейском обеспечении обязательств) (код формы по ОКУД 0506110).

6. В случае отсутствия данных незаполненные разделы при формировании Заявления (ф. 0503109) на бумажном носителе не выводятся на печать, а при формировании и передаче документа в электронном виде опускаются.

7. Заявление (ф. 0503109), сформированное территориальным органом Федерального казначейства или кредитной организацией (в случае банковского сопровождения государственного (муниципального) контракта) подписывается:

руководителем (уполномоченным лицом с указанием должности) с расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы, и указанием даты подписания Заявления (ф. 0503109);

главным бухгалтером (уполномоченным лицом с указанием должности) с расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы;

ответственным исполнителем с указанием должности и расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы.

8. В случае формирования Заявления (ф. 0503109) территориальным органом Федерального казначейства и направления его в территориальный орган Федерального казначейства по месту открытия лицевого счета получателю бюджетных средств:

Раздел 2 и Раздел 3 не заполняются;

документ подписывается только ответственным исполнителем территориального органа Федерального казначейства, с указанием должности и расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы, и даты регистрации документа.

9. Если документ имеет более одной страницы, каждая последующая завершенная страница документа должна быть пронумерована с указанием кода формы документа и порядкового номера страницы в правом верхнем углу.

Приложение № 7
к приказу Федерального казначейства
от 27 декабря 2022 г. № 36н

ПОРЯДОК
взаимодействия и обмена информацией при выдаче (переводе, отзыве) и иных операциях с Казначейским обеспечением обязательств между территориальным органом Федерального казначейства, получателем бюджетных средств, получателем казначейского обеспечения обязательств

1. При выдаче (переводе, отзыве) и иных операциях с Казначейским обеспечением обязательств при казначейском сопровождении информационный обмен между территориальным органом Федерального казначейства, получателем бюджетных средств и получателем Казначейского обеспечения обязательств (далее – информационный обмен) осуществляется с применением усиленной квалифицированной электронной подписи лица, имеющего право действовать от имени лиц, указанных в настоящем пункте.

2. Обмен документами, содержащими сведения, составляющие государственную и иную охраняемую в соответствии с федеральными законами, нормативными правовыми актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации тайну (далее – сведения, составляющие государственную и иную охраняемую законом тайну), а также при отсутствии у получателя бюджетных средств, получателя Казначейского обеспечения обязательств технической возможности информационного обмена с применением усиленной квалифицированной электронной подписи, обмен документами с территориальным органом Федерального казначейства осуществляется

с применением документооборота на бумажном носителе с одновременным представлением документов на машинном носителе.

3. Представление и хранение документов, содержащих сведения, составляющие государственную и иную охраняемую законом тайну, осуществляется с соблюдением законодательства Российской Федерации о защите государственной и иной охраняемой законом тайны.

4. Территориальный орган Федерального казначейства не позднее дня, следующего за днем представления документа на бумажном носителе, проверяет соответствие документа, представленного на машинном носителе, документу, представленному на бумажном носителе.

5. Взаимодействие между территориальным органом Федерального казначейства, получателем бюджетных средств и получателем Казначейского обеспечения обязательств при иных операциях с Казначейским обеспечением обязательств осуществляется с учетом следующих особенностей:

5.1. Получатель Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) для осуществления оплаты своих обязательств представляет в территориальный орган Федерального казначейства следующие виды распоряжений о совершении казначейского платежа (далее – Распоряжение):

Распоряжение юридического лица в виде платежного поручения, составленного в соответствии с Требованиями Банка России[1];

---

[1] Положение Центрального банка Российской Федерации от 29 июня 2021 г. № 762-П «О правилах осуществления перевода денежных средств» (зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 25 августа 2021 г., регистрационный № 64765), с изменениями, внесенными указаниями Центрального банка Российской Федерации от 25 марта 2022 г. № 6104-У (зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2022 г., регистрационный № 68320) и Положение Центрального банка Российской Федерации от 6 октября 2020 г. № 735-П «О ведении Банком России и кредитными организациями (филиалами) банковских счетов территориальных органов Федерального казначейства» (зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 5 ноября 2020 г., регистрационный № 60761), с изменениями, внесенными указаниями Центрального банка Российской Федерации от 25 марта 2021 г. № 5755-У (зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 29 апреля 2021 г., регистрационный № 63311).

Распоряжение в виде Заявки на кассовый расход (код формы по КФД 0531801)[2];

Распоряжение в виде Заявки на получение наличных денег (код формы по КФД 0531802)[3];

Распоряжение в виде Заявки на получение денежных средств, перечисляемых на карту (код формы по КФД 0531243)[4].

Одновременно с представлением Распоряжения в территориальный орган Федерального казначейства направляются документы, подтверждающие факт поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг (далее – подтверждающие документы), предусмотренные:

Порядком осуществления территориальными органами Федерального казначейства санкционирования операций со средствами участников казначейского сопровождения, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 декабря 2021 г. № 214н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 29 декабря 2021 г., регистрационный № 66676)[5] (далее – Порядок санкционирования);

Порядком санкционирования расходов федеральных бюджетных учреждений и федеральных автономных учреждений, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1

---

[2] Приложение № 15 к Порядку казначейского обслуживания, утвержденному приказом Федерального казначейства от 14 мая 2020 г. № 21н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 13 июля 2020 г., регистрационный № 58914), с изменениями, внесенными приказами Федерального казначейства от 28 июня 2021 г. № 23н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 29 июля 2021 г., регистрационный № 64462), от 13 октября 2021 г. № 29н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 19 ноября 2021 г., регистрационный № 65906), от 29 апреля 2022 г. № 13н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 24 мая 2022 г., регистрационный № 68566), от 29 июля 2022 г. № 19н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 сентября 2022 г., регистрационный № 69902) (далее - Порядок казначейского обслуживания).

[3] Приложение № 19 к Порядку казначейского обслуживания.

[4] Приложение № 20 к Порядку казначейского обслуживания.

[5] С изменениями, внесенными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 марта 2022 г. № 39н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 29 апреля 2022 г., регистрационный № 68368).

и статьей 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 декабря 2017 г. № 226н[6] (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 22 декабря 2017 г., регистрационный № 49376) (далее – Порядок санкционирования расходов учреждения).

5.2. Территориальный орган Федерального казначейства при получении от получателя Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) Распоряжений и подтверждающих документов для оплаты обязательств не позднее рабочего дня, следующего за днем их приема, осуществляет:

проверки, предусмотренные Порядком санкционирования или Порядком санкционирования расходов учреждения, в пределах суммы неисполненного остатка Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), отраженного на открытом соответствующему получателю Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) лицевом счете для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения (лицевого счета, предназначенного для учета операций со средствами, предоставленными бюджетным (автономным) учреждениям из соответствующих бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в виде субсидий на иные цели, а также субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности или приобретение

---

[6] С изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 25 апреля 2018 г. № 90н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 14 мая 2018 г., регистрационный № 51082), от 26 февраля 2019 г. № 25н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 22 марта 2019 г., регистрационный № 54142), от 29 апреля 2020 г. № 81н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 15 мая 2020 г., регистрационный № 58354), от 8 июня 2020 г. № 96н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 17 августа 2020 г., регистрационный № 59283), от 29 октября 2020 г. № 249н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 20 января 2021 г., регистрационный № 62156), от 21октября 2021 г. № 154н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 23 ноября 2021 г., регистрационный № 65955), от 16 августа 2022 г. № 124н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 13сентября 2022 г., регистрационный № 70057).

объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность) (далее – лицевой счет получателя Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств);

проверку срока действия Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), исполнение которого осуществляется;

проверку соответствия идентификатора государственного (муниципального) контракта, договора (соглашения), указанного в Распоряжении на оплату обязательств получателя Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), идентификатору государственного (муниципального) контракта, договора (соглашения), указанному в Казначейском обеспечении обязательств (переведенном Казначейском обеспечении обязательств).

5.3. Территориальный орган Федерального казначейства принимает Распоряжение к исполнению в случае соответствия Распоряжения и подтверждающих документов, представленных получателем Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), требованиям, предусмотренным подпунктом 5.2. настоящего пункта и:

осуществляет блокировку неисполненного остатка Казначейского обеспечения обязательства (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) на сумму Распоряжения, представленного получателем Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) для оплаты своих обязательств;

формирует Заявление об исполнении Казначейского обеспечения обязательства (код формы по ОКУД 0506109) (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) (далее – Заявление (ф. 0506109) на сумму Распоряжения, представленного получателем Казначейского

обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) для оплаты своих обязательств;

направляет Заявление (ф. 0506109) в территориальный орган Федерального казначейства по месту открытия лицевого счета получателя бюджетных средств.

5.4. Территориальный орган Федерального казначейства по месту открытия лицевого счета получателя бюджетных средств при получении от территориального органа Федерального казначейства Заявления (ф. 0506109) проверяет непревышение суммы, указанной в Заявлении (ф. 0506109), над суммой предельных объемов оплаты денежных обязательств, отраженной на лицевом счете получателя бюджетных средств, с учетом ранее принятых территориальным органом Федерального казначейства, но неисполненных Заявлений (ф. 0506109).

В случае достаточности предельных объемов оплаты денежных обязательств на лицевом счете получателя бюджетных средств не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Заявления (ф. 0506109), блокирует предельные объемы оплаты денежных обязательств на лицевом счете получателя бюджетных средств на сумму Заявления (ф. 0506109) и направляет в территориальный орган Федерального казначейства, от которого поступило Заявление (ф. 0506109), сообщение о статусе Заявления (ф. 0506109) «Зарегистрировано» (далее – сообщение о статусе).

5.5. Территориальный орган Федерального казначейства после получения сообщения о статусе на основании сформированного им поручения о перечислении на счет[7] не позднее рабочего дня, следующего за днем отражения суммы целевых средств на лицевом счете, открытом получателю Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), представившему документы на

---

[7] Приказ Федерального казначейства от 13 мая 2020 г. № 20н «Об утверждении Правил организации и функционирования системы казначейских платежей» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 13 июля 2020 г., регистрационный № 58915), с изменениями, внесенными приказом Федерального казначейства от 29 июля 2022 г. № 20н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 сентября 2022 г., регистрационный № 69909).

оплату своих обязательств осуществляет оплату обязательств получателя Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), формирует информацию об исполнении Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) и направляет ее в территориальный орган Федерального казначейства по месту открытия:

лицевого счета получателя бюджетных средств;

лицевого счета получателя Казначейского обеспечения обязательств и получателя переведенного Казначейского обеспечения обязательств (при наличии).

5.6. Территориальный орган Федерального казначейства, в который поступила информация об исполнении Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), на основании сформированных им поручений о перечислении на счет, не подлежащих направлению в подразделения Банка России, отражает исполнение Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) на соответствующем лицевом счете датой подтверждения операции по списанию средств с казначейского счета, открытого в территориальном органе Федерального казначейства, получившему Распоряжение.

6. Получатель бюджетных средств в случае полного выполнения получателем Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) обязательств по государственному (муниципальному) контракту, договору (соглашению) вправе отозвать Казначейское обеспечение обязательств с одновременным представлением в территориальный орган Федерального казначейства по месту обслуживания лицевого счета получателя бюджетных средств Распоряжения в виде Заявки на кассовый расход для перечисления денежных средств

по государственному (муниципальному) контракту, договору (соглашению) получателю Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств).

7. Территориальный орган Федерального казначейства при поступлении на лицевой счет получателя бюджетных средств (лицевой счет получателя Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) сумм возврата дебиторской задолженности текущего финансового года по расходам получателя Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), осуществленным с применением Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), восстанавливает (уменьшает) сумму расходов получателя Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) и неисполненный остаток Казначейского обеспечения обязательства (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) на сумму поступившей дебиторской задолженности.

Территориальный орган Федерального казначейства не позднее рабочего дня, следующего за днем отражения суммы возврата дебиторской задолженности на лицевом счете получателя Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), на основании сформированного им Распоряжения осуществляет перечисление указанной суммы на лицевой счет получателя бюджетных средств (лицевой счет получателя Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), с которого была перечислена сумма целевых средств на оплату восстановленных расходов получателю Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств).