МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
Регистрационный № 63388
от "12" мая 2021 г.

31 марта 2021 г. № 14н

Москва

Об утверждении форм документов, применяемых при казначейском обеспечении обязательств при казначейском сопровождении целевых средств, и порядка их заполнения

В соответствии с частью 9 статьи 5 Федерального закона от 8 декабря 2020 г. № 385-ФЗ «О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 50, ст. 8030) п р и к а з ы в а ю:

утвердить:

форму Заявления на выдачу (перевод, отзыв) Казначейского обеспечения обязательств согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

форму Казначейского обеспечения обязательств согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

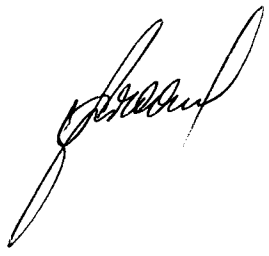
форму Заявления на исполнение Казначейского обеспечения обязательств согласно приложению № 3 к настоящему приказу;

Порядок заполнения Заявления на выдачу (перевод, отзыв) Казначейского обеспечения обязательств согласно приложению № 4 к настоящему приказу;

Порядок заполнения Казначейского обеспечения обязательств согласно приложению № 5 к настоящему приказу;

Порядок заполнения Заявления на исполнение Казначейского

обеспечения обязательств согласно приложению № 6 к настоящему приказу.

Руководитель  Р.Е. Артюхин

Приложение № 1
к приказу Федерального казначейства
от «31» марта 2021 г. №14н

Заявление № _____

на выдачу (перевод, отзыв) Казначейского обеспечения обязательств

от «___» _____ 20___ г.

	Коды
Форма по ОКУД	0506108
Дата	
по ОКПО	
по Сводному реестру	
по ОКПО	
по КОФК	
Глава по БК	
Код вида расчетов	
по ОКЕИ	383

От кого:
Наименование получателя бюджетных средств (организации) _____

Кому:
Наименование органа Федерального казначейства _____

Наименование главного распорядителя бюджетных средств _____

Вид расчета _____

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

Прошу _____ код операции * _____
(выдать, перевести, отозвать)

Казначейское обеспечение обязательств:

Номер	Дата	Срок действия	Сумма
1	2	3	4

1. Сведения о документе-основании

Код строки	Наименование	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	наименование бюджета	Код по Сводному реестру	Номер лицевого счета	Аналитический код	Номер казначейского счета	БИК
1	2	3	4	5	6	7	8	9

3. Реквизиты получателя

Получатель							Банк Получателя	
наименование	ИНН	КПП	наименование бюджета	Код по Сводному реестру	Номер лицевого счета	Аналитический код	Номер казначейского счета	БИК
1	2	3	4	5	6	7	8	9

4. 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.

* Указать код операции: выдать - код «01», перевести - код «02», отозвать - код «04».

Отметка органа Федерального казначейства о принятии настоящего заявления

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

«___» _____ 20___ г.

Приложение № 2
к приказу Федерального казначейства от
«31» марта 2021 г. № 14н

Казначейское обеспечение обязательств № _____

	Коды
Форма по ОКУД	0506110
Дата	
по ОКПО	
по КОФК	
по ОКПО	
по КОФК	
Код вида расчетов	
по ОКЕИ	

от «____» _____ 20____ г.

От кого:

Наименование органа Федерального казначейства _____

Кому:

Наименование органа Федерального казначейства _____

Вид расчетов _____

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

На основании настоящего Казначейского обеспечения обязательства _____
(наименование организации-получателя)

осуществляется оплата обязательств, возникающих при исполнении _____
(государственный контракт, контракт, договор, соглашение)

от «____» _____ 20____ г. № _____, а также перевод настоящего Казначейского обеспечения обязательства.

Сумма (прописью)					
ИНН	Код по Сводному реестру		Сумма (цифрами)		
КПП					
Плательщик			Казначейский счет №		
			Лицевой счет №		
			Аналитический код		
Банк плательщика			БИК		
			Единый казначейский счет №		
Банк получателя			БИК		
			Единый казначейский счет №		
ИНН	Код по Сводному реестру		Уникальный код объекта (мероприятия по информатизации)		
КПП			Код по БК		
Получатель			Казначейский счет №		
			Лицевой счет №		
			Аналитический код		
Вид		Срок действия		Резервное поле	

Номер, дата, предмет (цель предоставления субсидии, наименование товаров, работ, услуг) соглашения/государственного контракта/контракта/договора

Примечание.

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

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

«____» _____ 20____ г.

Сведения о Казначейском обеспечении обязательств

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. Сведения о документе-основании

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

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

Номер	Дата	Плательщик		Получатель	
		наименование	номер лицевого счета	наименование	номер лицевого счета
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.

Приложение № 3
к приказу Федерального казначейства
от 31 марта 2021 г. № 4н

Заявление № _____

на исполнение 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 _____

Кому:
Наименование органа Федерального казначейства _____

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 т.ч. 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	номер казначейского счета	БИК
1	2	3	4	5	6	7

3. Реквизиты получателя

Получатель						Банк получателя
наименование	ИНН	КПП	код по Сводному реестру	номер лицевого счета	номер казначейского 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 «31» марта 2021 г. №14н

Порядок заполнения
Заявления (код формы по ОКУД 0506108) на выдачу (перевод, отзыв)
Казначейского обеспечения обязательств

1. При осуществлении территориальными органами Федерального казначейства операций по казначейскому обеспечению обязательств при казначейском сопровождении целевых средств заполнение Заявления (код формы по ОКУД 0506108) на выдачу (перевод, отзыв) Казначейского обеспечения обязательств (далее - Заявление (ф. 0506108)) осуществляется с учетом следующих положений.

2. Для формирования территориальным органом Федерального казначейства документа, подтверждающего обязанность Федерального казначейства обеспечить оплату обязательств государственного заказчика (главного распорядителя средств федерального бюджета) в пределах суммы, необходимой для оплаты указанных обязательств, возникающих при исполнении государственных контрактов, заключаемых для обеспечения федеральных нужд (далее - государственный контракт), договоров (соглашений) о предоставлении субсидий юридическим лицам или нормативных правовых актов, устанавливающих порядок предоставления субсидий юридическим лицам из федерального бюджета, если указанными актами заключение договора (соглашения) о предоставлении субсидии юридическим лицам не предусмотрено (далее - нормативный правовой акт о предоставлении субсидии), договоров (соглашений) о предоставлении субсидий государственному бюджетному или государственному автономному учреждению (далее при совместном упоминании - соглашение), источником финансового обеспечения которых являются целевые средства (далее - Казначейское обеспечение обязательств), государственным заказчиком (главным распорядителем средств федерального бюджета) представляется Заявление (ф. 0506108) на выдачу Казначейского обеспечения обязательств (далее - Заявление на выдачу).

Для перевода Казначейского обеспечения обязательств юридическим лицом (его обособленным подразделением, государственным бюджетным и автономным учреждением, индивидуальным предпринимателем) - исполнителем по государственному контракту (соглашению) (далее - организация) представляется Заявление (ф. 0506108) на перевод Казначейского обеспечения обязательств (далее - Заявление на перевод).

Для отзыва Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) государственным заказчиком (главным распорядителем средств федерального бюджета, организацией) представляется Заявление (ф. 0506108) на отзыв Казначейского обеспечения обязательств (далее - Заявление на отзыв).

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

номер, присвоенный государственным заказчиком (главным распорядителем средств федерального бюджета, организацией) (далее – клиент);

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

наименование получателя бюджетных средств (организации) («От кого») - полное либо сокращенное наименование (далее - наименование) государственного заказчика (главного распорядителя средств федерального бюджета, организации) в соответствии с реестровой записью Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее - Сводный реестр) (при наличии реестровой записи в Сводном реестре), с указанием в кодовой зоне реквизитов, предусмотренных формой документа:

- кода по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО) (при наличии);

- уникального кода по Сводному реестру (далее - код по Сводному реестру) (при наличии);

наименование территориального органа Федерального казначейства («Кому»), в котором осуществляется обслуживание лицевого счета клиента, с указанием в кодовой зоне кода по ОКПО и кода территориального органа Федерального казначейства, присвоенного Федеральным казначейством (далее - код по КОФК);

наименование главного распорядителя бюджетных средств в соответствии с реестровой записью Сводного реестра с указанием в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации Российской Федерации. В случае формирования государственным заказчиком Заявления (ф. 0506108) в строке «Наименование главного распорядителя бюджетных средств» указывается наименование главного распорядителя бюджетных средств, в ведении которого находится данный государственный заказчик;

по строке «Вид расчета» указывается:

в случае формирования Казначейского обеспечения обязательств (ф. 0506110) (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) для осуществления организацией расходов, связанных с предварительной оплатой (авансовыми платежами) по государственному контракту (контракту, договору, соглашению, заключенному в рамках исполнения государственных контрактов, соглашений, нормативных правовых актов о предоставлении субсидии (далее - договор) – «расчеты, связанные с предварительной оплатой» с отражением в кодовой зоне в поле «Код вида расчетов» кода «03»;

в случае формирования Казначейского обеспечения обязательств (ф. 0506110) (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) для осуществления организацией расходов, связанных с оплатой поставки товара, выполненных работ, оказанных услуг по государственному контракту (договору) – «расчеты, связанные с исполнением государственного контракта (договора)» с отражением в кодовой зоне в поле «Код вида расчетов» кода «04».

В случае осуществления главным распорядителем средств федерального бюджета операций по казначейскому обеспечению обязательств в рамках

исполнения соглашения в кодовой зоне по строке «Вид расчетов» в поле «Код вида расчетов» указывается код «04».

После слова «Прошу» - указываются слова «выдать», «перевести», «отозвать», в зависимости от представленного государственным заказчиком (главным распорядителем средств федерального бюджета, организацией) в территориальный орган Федерального казначейства Заявления (ф. 0506108).

4. В случае представления государственным заказчиком (главным распорядителем средств федерального бюджета) Заявления на выдачу:

в поле «код операции» указывается код «01»;

графы 1, 2 табличной части не заполняются;

в графах 3, 4 табличной части указываются дата окончания срока действия Казначейского обеспечения обязательств в формате «день, месяц, год» («дд.мм.гггг») и сумма выдачи (цифрами, с точностью до второго десятичного знака) Казначейского обеспечения обязательств в валюте Российской Федерации.

В случае представления организацией Заявления на перевод:

в поле «код операции» указывается код «02»;

в графах 1, 2, 3, 4 табличной части 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 (цифрами, с точностью до второго десятичного знака) Казначейского обеспечения обязательств в валюте Российской Федерации.

В случае представления Заявления на отзыв:

в поле «код операции» указывается код «04»;

в графах 1, 2, 3, 4 табличной части 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 (цифрами, с точностью до второго десятичного знака) Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) в валюте Российской Федерации.

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

По строке 01 указываются:

в графах 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 - соответственно наименование документа («государственный контракт», «контракт», «соглашение», «нормативный правовой акт о предоставлении субсидии»), номер, дата в формате «день, месяц, год» («дд.мм.гггг») государственного контракта (контракта, соглашения, нормативного правового акта о предоставлении субсидии), в рамках исполнения которого государственным заказчиком (главным распорядителем средств федерального бюджета) осуществляются операции по казначейскому обеспечению обязательств, идентификатор соглашения (при наличии) или идентификатор государственного контракта, номер бюджетного обязательства, присвоенный территориальным органом Федерального казначейства бюджетному обязательству, возникшему на основании государственного контракта (контракта, соглашения, нормативного правового акта о предоставлении субсидии), условиями которого предусмотрено осуществление операций по казначейскому обеспечению обязательств, уникальный код объекта капитального строительства или 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 - мероприятие по информатизации) (при наличии), код классификации расходов федерального бюджета (далее - код по БК) в соответствии с предметом государственного контракта (соглашения, нормативного правового акта о предоставлении

субсидии).

Строка 02 заполняется в случае представления Заявления на перевод.

По строке 02:

в графах 2, 3, 4, 5 указываются соответственно наименование документа («контракт», «договор», «соглашение»), номер, дата в формате «день, месяц, год» («дд.мм.гггг»), идентификатор договора, в рамках исполнения которого организацией осуществляются операции по переведенному Казначейскому обеспечению обязательств;

графы 6, 7, 8 не заполняются.

В графе 9 (по каждой строке) - ставка НДС, указанная в государственном контракте (контракте, договоре, соглашении) или по которой рассчитана сумма НДС, указанная в государственном контракте (договоре, соглашении).

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

В случае представления Заявления на отзыв Раздел 1 не заполняется.

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

В графах 1, 2, 3, 4, 5, 6 указываются реквизиты государственного заказчика (главного распорядителя средств федерального бюджета, организации), представившего Заявление (ф. 0506108), соответственно наименование государственного заказчика (главного распорядителя средств федерального бюджета, организации), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), код причины постановки на учет в налоговом органе (КПП) (при наличии), наименование бюджета, код по Сводному реестру (при наличии), номер соответствующего лицевого счета, открытого государственному заказчику (главному распорядителю средств федерального бюджета, организации) в территориальном органе Федерального казначейства.

В случае осуществления операций по казначейскому обеспечению обязательств при исполнении:

государственного контракта (договора (соглашения) о предоставлении субсидий юридическим лицам, нормативного правового акта о предоставлении субсидии) в Заявлении на выдачу графа 7 заполняется при необходимости;

контракта, договора, соглашения, заключенного в рамках исполнения государственного контракта (договора (соглашения) о предоставлении субсидий юридическим лицам, нормативного правового акта о предоставлении субсидии) в Заявлении на перевод в графе 7 указывается детализированный код направления расходования целевых средств в соответствии с Порядком осуществления территориальными органами Федерального казначейства санкционирования расходов, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства, при казначейском сопровождении целевых средств в случаях, предусмотренных Федеральным законом «О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10 декабря 2020 г. № 301н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 января 2021 г., регистрационный № 62240) (далее - Порядок санкционирования);

контракта, договора, соглашения, заключенного в рамках исполнения договора (соглашения) о предоставлении субсидий государственному бюджетному или государственному автономному учреждению в Заявлении на перевод в графе 7 указывается 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 графе 8 указывается номер единого счета федерального бюджета (казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями или казначейского

счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений), открытого территориальному органу Федерального казначейства, по месту открытия соответствующего лицевого счета государственному заказчику, главному распорядителю средств федерального бюджета (организации);

В графе 9 указывается банковский идентификационный код территориального органа Федерального казначейства.

В случае представления Заявления на отзыв Раздел 2 не заполняется.

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

В графах 1, 2, 3, 4, 5, 6 указываются реквизиты организации - получателя Казначейского обеспечения обязательств соответственно наименование организации, ИНН, КПП (при наличии), наименование бюджета, код по Сводному реестру (при наличии), номер лицевого счета для учета операций со средствами юридического лица (его обособленного подразделения), не являющегося участником бюджетного процесса (далее - лицевой счет юридического лица), открытого организации в территориальном органе Федерального казначейства.

В случае осуществления операций по Казначейскому обеспечению обязательств при исполнении договора (соглашения) о предоставлении субсидий государственному бюджетному или государственному автономному учреждению в Заявлении на выдачу 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 номер 49376)[1], аналитический код поступлений, соответствующий коду бюджетной классификации, исходя из экономического содержания планируемых поступлений по коду аналитической группы подвида доходов бюджетов.

В иных случаях в графе 7 указываются код источника поступления целевых средств в соответствии с Порядком санкционирования или Правилами казначейского сопровождения средств государственного оборонного заказа в валюте Российской Федерации в случаях, предусмотренных Федеральным законом «О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», установленных постановлением Правительства Российской Федерации от 18 декабря 2020 г. № 2153 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 52, ст. 8836);

В графе 8 указывается номер казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями (казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений), открытого территориальному органу Федерального казначейства по месту открытия организации лицевого счета юридического лица.

В графе 9 указывается банковский идентификационный код территориального органа Федерального казначейства.

В случае представления Заявления на отзыв Раздел 3 не заполняется.

---

[1] С изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 25 апреля 2018 г. № 90н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 14 мая 2018 г., регистрационный номер 51082), от 26 февраля 2019 г. № 25н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 22 марта 2019 г., регистрационный номер 54142), от 29 апреля 2020 г. № 81н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 15 мая 2020 г., регистрационный номер 58354), от 8 июня 2020 г. № 96н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 17 августа 2020 г., регистрационный номер 59283), от 29 октября 2020 г. № 249н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 20 января 2021 г., регистрационный номер 62156).

8. В Разделе 4 «Дополнительная информация» могут быть указаны дополнительные условия и иная информация, необходимая для осуществления операций по Казначейскому обеспечению обязательств (переведенному Казначейскому обеспечению обязательств).

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. Документ подписывается:

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

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

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

Отметка территориального органа Федерального казначейства о принятии настоящего заявления подписывается работником территориального органа Федерального казначейства, ответственным за осуществление проверки Заявления (ф. 0506108), с указанием должности, расшифровки подписи, содержащей фамилию и инициалы, и даты принятия заявления к исполнению.

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

Приложение № 5
к приказу Федерального
казначейства
от «31» марта 2021 г. №9н

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

1. При осуществлении территориальными органами Федерального казначейства операций по казначейскому обеспечению обязательств при казначейском сопровождении целевых средств формирование Казначейского обеспечения обязательств (код формы по ОКУД 0506110) (далее - Казначейское обеспечение обязательств (ф. 0506110)) осуществляется с учетом следующих положений.

2. После наименования формы документа указывается номер, формируемый следующим образом:

для Казначейского обеспечения обязательств, оформляемого на основании Заявления на выдачу Казначейского обеспечения обязательств - номер, содержащий разделенные между собой точкой номер бюджетного обязательства по государственному контракту (контракту, соглашению, нормативному правовому акту о предоставлении субсидии), отраженного на лицевом счете получателя бюджетных средств, открытом государственному заказчику (главному распорядителю средств федерального бюджета) в территориальном органе Федерального казначейства, и порядковый номер, уникальный в рамках Казначейских обеспечений обязательств, сформированных по одному бюджетному обязательству по государственному контракту (соглашению, нормативному правовому акту о предоставлении субсидии);

для Казначейского обеспечения обязательств, оформляемого на основании Заявления на перевод Казначейского обеспечения обязательств

(далее - переведенное Казначейское обеспечение обязательств), - номер, содержащий разделенные между собой точкой номер Казначейского обеспечения обязательств (номер переведенного Казначейского обеспечения обязательств), в рамках которого оформляется переведенное Казначейское обеспечение обязательств, и порядковый номер, уникальный в рамках Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), по которому формируется данное переведенное Казначейское обеспечение обязательств.

3. В заголовочной части Казначейского обеспечения обязательств (ф. 0506110) 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 или сокращенное наименование (далее - наименование) территориального органа Федерального казначейства, формирующего Казначейское обеспечение обязательств (ф. 0506110) («От кого»), с отражением в кодовой зоне кода по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО) и кода территориального органа Федерального казначейства, присвоенного Федеральным казначейством (далее - код по КОФК);

наименование территориального органа Федерального казначейства, осуществляющего передачу Казначейского обеспечения обязательств (ф. 0506110) организации («Кому»), с указанием в кодовой зоне кода по ОКПО и кода по КОФК;

по строке «Вид расчетов» указывается вид расчетов в соответствии с Заявлением (код формы по ОКУД 0506108) на выдачу (перевод) Казначейского обеспечения обязательств, на основании которого формируется Казначейское обеспечение обязательств (переведенное Казначейское обеспечение обязательств) (далее - Заявление (ф. 0506108));

в поле «Код вида расчетов» указывается код вида расчетов

в соответствии с Заявлением (ф.0506108), на основании которого формируется Казначейское обеспечение обязательств (ф. 0506110) (переведенное Казначейское обеспечение обязательств).

4. В полях «Сумма (прописью)» и «Сумма (цифрами, с точностью до второго десятичного знака)» указывается сумма выдачи (перевода, отзыва) Казначейского обеспечения обязательств (ф. 0506110) (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) в валюте Российской Федерации.

5. В реквизитах плательщика указываются идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), код причины постановки на учет в налоговом органе (КПП) (при наличии), уникальный код по Реестру участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее соответственно - Сводный реестр, код по Сводному реестру) (при наличии), наименование плательщика, номер единого счета федерального бюджета (казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями или казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений), открытого территориальному органу Федерального казначейства по месту открытия лицевого счета, номер лицевого счета, аналитический код.

При этом:

для Казначейского обеспечения обязательств - указываются реквизиты государственного заказчика (главного распорядителя средств федерального бюджета), номер единого счета федерального бюджета, открытого территориальному органу Федерального казначейства для учета средств федерального бюджета по месту открытия лицевого счета государственного заказчика (главного распорядителя средств федерального бюджета), номер лицевого счета получателя бюджетных средств или лицевого счета для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств),

открытый государственному заказчику (главному распорядителю средств федерального бюджета) в территориальном органе Федерального казначейства;

для переведенного Казначейского обеспечения обязательств - указываются реквизиты организации, номер казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями или казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, открытого территориальному органу Федерального казначейства по месту открытия лицевого счета организации, номер лицевого счета, предназначенного для учета операций со средствами юридического лица (его обособленного подразделения), не являющегося участником бюджетного процесса, или лицевого счета, предназначенного для учета операций со средствами, предоставленными государственным бюджетным и 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 соответственно - лицевой счет юридического лица, отдельный лицевой счет учреждения), открытого организации в территориальном органе Федерального казначейства;

аналитический код указывается в соответствии с графой 7 Раздела 2 «Реквизиты плательщика» Заявления (ф. 0506108).

В банковских реквизитах плательщика указывается наименование, БИК и номер единого казначейского счета, открытого территориальному органу Федерального казначейства в подразделении Центрального банка Российской Федерации.

6. В реквизитах получателя указываются ИНН, КПП (при наличии), код

по Сводному реестру (при наличии), наименование организации - получателя Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), уникальный код объекта капитального строительства или 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 - мероприятие по информатизации) (при наличии), код классификации расходов федерального бюджета (далее - код по БК) в соответствии с предметом государственного контракта (соглашения, нормативного правового акта о предоставлении субсидии), номер казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями или казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, открытого территориальному органу Федерального казначейства по месту открытия организации - получателю Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) лицевого счета юридического лица, номер лицевого счета юридического лица, открытого организации в территориальном органе Федерального казначейства, аналитический код.

При этом аналитический код указывается в соответствии с графой 7 Раздела 3 «Реквизиты получателя» Заявления (ф. 0506108).

В банковских реквизитах получателя указываются наименование, БИК, номер единого казначейского счета, открытого территориальному органу Федерального казначейства в подразделении Центрального банка Российской Федерации.

7. В поле «Вид» указывается:

для Казначейского обеспечения обязательств – «непокрытый»;

для переведенного Казначейского обеспечения обязательств – «переведенный, непокрытый».

8. В поле «Срок действия» указывается 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).

9. 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).

10. В поле «Номер, дата, предмет (цель предоставления субсидии, наименование товаров, работ, услуг) соглашения/государственного контракта/контракта/договора» указываются реквизиты и цель предоставления субсидии организации, установленная соглашением (нормативным правовым актом о предоставлении субсидии)/наименование товара/наименование и/или описание работ/наименование и/или описание услуг) в соответствии с Разделом 1 «Сведения о документе-основании» Заявления (ф. 0506108).

11. В поле «Примечание» указывается информация, отраженная в Разделе 4 «Дополнительная информация» Заявления (ф. 0506108).

12. Сведения о Казначейском обеспечении обязательств формируются следующим образом.

13. В Разделе 1 «Краткие сведения о получателе бюджетных средств (организации)» указываются:

в графе 1 - наименование бюджета;

в графе 2 - код бюджета по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО);

в графе 3 - наименование получателя бюджетных средств (организации) в соответствии с заголовочной частью Заявления (ф. 0506108);

в графах 4, 5 - соответственно код по ОКПО (при наличии) и код по Сводному реестру получателя бюджетных средств (организации) (при наличии);

в графах 6, 7 - соответственно наименование главного распорядителя бюджетных средств, в ведении которого находится государственный заказчик, данные которого указаны в графах 3, 4, 5, код главы по бюджетной классификации Российской Федерации.

14. В Разделе 2 «Сведения о документе-основании» отражается информация в соответствии с Разделом 1 «Сведения о документе-основании» Заявления (ф. 0506108).

15. В Разделе 3 «Сведения о ранее выданных Казначейских обеспечениях обязательств (СПРАВОЧНО)» указывается справочная информация о Казначейском обеспечении обязательств и (или) переведенных Казначейских обеспечениях обязательств, в рамках которого(-ых) сформировано данное переведенное Казначейское обеспечение обязательств.

При формировании Казначейского обеспечения обязательств Раздел 3 не заполняется.

16. 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.

17. Документ, сформированный территориальным органом Федерального казначейства, подписывается:

руководителем (уполномоченным им лицом с указанием должности) территориального органа Федерального казначейства с расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы, и указанием даты подписания документа;

главным бухгалтером (уполномоченным руководителем лицом с указанием должности) территориального органа Федерального казначейства

с расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы;

ответственным исполнителем территориального органа Федерального казначейства, с указанием должности, расшифровки подписи, содержащей фамилию и инициалы.

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

Приложение № 6
к приказу Федерального
казначейства
от «31» марта 2021 г. №14н

Порядок заполнения
Заявления на исполнение Казначейского обеспечения
(код формы по ОКУД 0506109)

1. При осуществлении территориальными органами Федерального казначейства операций по казначейскому обеспечению обязательств при казначейском сопровождении целевых средств формирование заявления на исполнение Казначейского обеспечения обязательств (код формы по ОКУД 0506109) (далее - Заявление на исполнение (ф. 0506109)) осуществляется с учетом следующих положений.

2. После наименования формы документа указывается номер, содержащий разделенные между собой точкой код территориального органа Федерального казначейства, присвоенного Федеральным казначейством (далее - код по КОФК), которому направляется данное Заявление на исполнение (ф. 0506109), код по КОФК, который направляет данное Заявление на исполнение (ф. 0506109), и порядковый номер, уникальный в рамках одного операционного дня.

3. В заголовочной части формы документа 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 по КОФК;

наименование территориального органа Федерального казначейства

(«Кому»), в котором осуществляется обслуживание открытого главному распорядителю средств федерального бюджета, государственному заказчику (организации) лицевого счета получателя бюджетных средств или лицевого счета для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств (лицевого счета для учета операций со средствами юридического лица (его обособленного подразделения), не являющегося участником бюджетного процесса (далее - лицевой счет юридического лица), с отражением в кодовой зоне кода по ОКПО и кода по КОФК.

4. Раздел 1 «Основание для исполнения» заполняется следующим образом:

после наименования раздела следует указать:

Казначейское обеспечение обязательств - в случае представления организацией документов для оплаты обязательств по государственному контракту (соглашению, нормативному правовому акту о предоставлении субсидии), условиями которого предусмотрено осуществление операций по казначейскому обеспечению обязательств, или переведенное Казначейское обеспечение обязательств - в случае представления организацией документов для оплаты обязательств по договору, условиями которого предусмотрено осуществление операций по казначейскому обеспечению обязательств, а также номер и дату Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) в формате «день, месяц, год» («дд.мм.гггг»), в рамках которого оформляется Заявление на исполнение (ф. 0506109).

В табличной части Раздела 1 «Основание для исполнения» Заявления на исполнение (ф. 0506109) указываются:

в графах 1, 2, 3 соответственно уникальный код объекта капитального строительства или объекта недвижимого имущества, кода 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 - мероприятие по информатизации) (при наличии), направление расходования целевых средств, соответствующий ему уникальный четырехзначный цифровой аналитический код, по которому операция отражается на лицевом счете юридического лица;

в графах 4, 5, 6, 7 (по каждой строке) - соответственно вид, номер, дата, сумма документа, подтверждающего возникновение обязательства по оплате расходов организации (счет, накладная, акт выполненных работ, другое) (далее - подтверждающий документ);

в графе 8 (по каждой строке) - сумма НДС, указанная в подтверждающем документе;

по строке «Итого» в графе 7 указывается итоговая сумма по всем подтверждающим документам;

по строке «Итого» в графе 8 указывается итоговая сумма НДС по всем подтверждающим документам.

5. В Разделе 2 «Реквизиты плательщика» Заявления на исполнение (ф. 0506109) указываются реквизиты плательщика в соответствии с реквизитами, указанными в Казначейском обеспечении обязательств (код формы по ОКУД 0506110).

6. В Разделе 3 «Реквизиты получателя» Заявления на исполнение (ф. 0506109) указываются реквизиты получателя в соответствии с реквизитами, указанными в Казначейском обеспечении обязательств (код формы по ОКУД 0506110).

7. 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.

8. Документ, сформированный территориальным органом Федерального казначейства, подписывается:

руководителем (уполномоченным им лицом с указанием должности)

территориального органа Федерального казначейства с расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы, и указанием даты подписания;

главным бухгалтером (уполномоченным руководителем лицом с указанием должности) территориального органа Федерального казначейства с расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы;

ответственным исполнителем территориального органа Федерального казначейства, с указанием должности и расшифровки подписи, содержащей фамилию и инициалы.

9. В случае направления Заявления на исполнение (ф. 0506109) в территориальный орган Федерального казначейства по месту открытия государственному заказчику (главному распорядителю средств федерального бюджета) соответствующего лицевого счета получателя бюджетных средств:

Раздел 2 и Раздел 3 не заполняются;

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

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