

ОАО «АБ «РОССИЯ»

**Рекомендации
Клиентам – участникам расчетов
по государственному оборонному заказу**

**Санкт-Петербург
2016**

Общие положения

Настоящие рекомендации определяют порядок банковского сопровождения расчетов по государственному оборонному заказу (далее – ГОЗ) в ОАО «АБ «РОССИЯ».

Рекомендации разработаны в соответствии с требованиями действующей редакции Федерального закона от 29.12.2012 № 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе», а также в соответствии с Составом, форматами и структурой электронных документов, предусмотренных Указанием Банка России от 15 июля 2015 года № 3733-У «О порядке представления уполномоченным банком сведений в единую информационную систему государственного оборонного заказа».

1. Осуществление операций по отдельным счетам.

- 1.1. Открытие для каждого контракта (договора) отдельного счета является обязательным условием.
- 1.2. В контракте должны быть указаны:
 - идентификатор государственного контракта (далее – ИГК);
 - условие об осуществлении расчетов по контракту только с использованием отдельного счета, открытого в выбранном головным исполнителем уполномоченном банке, при наличии у исполнителя договора о банковском сопровождении контракта в соответствии с законодательством Российской Федерации о государственном оборонном заказе, заключенного с выбранным головным исполнителем уполномоченным банком;
 - реквизиты отдельного счета, открытого в выбранном головным исполнителем уполномоченном банке.
- 1.3. Списание денежных средств с **отдельного счета** осуществляется **только на отдельный счет**, за исключением случаев, указанных в п.1.4.
- 1.4. Режим использования отдельного счета предусматривает возможность списания денежных средств **на иные банковские счета** в целях:
 - уплаты налогов и сборов, таможенных платежей, страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации, установленных законодательством Российской Федерации;
 - оплаты расходов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг по ценам (тарифам), подлежащим государственному регулированию;
 - перечисления исполнителем прибыли в размере, согласованном сторонами при заключении контракта и предусмотренном его условиями, после исполнения контракта и представления в уполномоченный банк акта приема-передачи товара (акта выполненных работ, оказанных услуг);
 - перечисления головным исполнителем денежных средств при частичном исполнении им государственного контракта, если результатом такого частичного исполнения является принятая государственным заказчиком продукция, в размере, согласованном с государственным заказчиком и не превышающем размера прибыли, подлежащего применению государственным заказчиком в составе цены продукции в порядке, установленном Правительством Российской Федерации для определения начальной

(максимальной) цены государственного контракта или цены государственного контракта, заключаемого с единственным головным исполнителем. При этом в уполномоченный банк от Государственного заказчика должно поступить уведомление о согласованном размере прибыли, подлежащем перечислению головным исполнителем при частичном исполнении им государственного контракта;

- расчетов с иностранными исполнителями, участвующими в поставках продукции по государственному оборонному заказу и входящими в кооперацию в рамках сопровождаемой сделки. Перечень таких иностранных исполнителей по каждой сопровождаемой сделке составляется головным исполнителем, согласуется и представляется Государственным заказчиком в уполномоченный банк, в котором открыт отдельный счет головным исполнителем. Порядок составления, утверждения и представления в уполномоченный банк указанного перечня в отношении государственных контрактов, государственным заказчиком по которым выступает Министерство обороны РФ, установлен Приказом Министра обороны РФ от 31.08.2015 №501;
- перечисления денежных средств в размере, согласованном сторонами при заключении государственного контракта и предусмотренном его условиями, направленных на возмещение (компенсацию) в пределах цены государственного контракта понесенных головным исполнителем за счет собственных средств (за исключением средств, находящихся на отдельных счетах) расходов на формирование запаса продукции, сырья, материалов, полуфабрикатов, комплектующих изделий, необходимого для выполнения государственного оборонного заказа, при условии подтверждения головным исполнителем обоснованности фактических расходов, связанных с формированием такого запаса. При этом в уполномоченный банк должно поступить от Государственного заказчика уведомление о размере фактических расходов, понесенных головным исполнителем на формирование такого запаса;
- перечисления денежных средств в размере, согласованном сторонами при заключении контракта и предусмотренном его условиями, направленных на возмещение (компенсацию) **после исполнения контракта** в пределах цены контракта понесенных исполнителем за счет собственных средств (за исключением средств, находящихся на отдельных счетах) расходов на формирование запаса продукции, сырья, материалов, полуфабрикатов, комплектующих изделий, необходимого для выполнения государственного оборонного заказа, при условии подтверждения исполнителем обоснованности фактических расходов, связанных с формированием такого запаса, **после исполнения контракта** и представления исполнителем в уполномоченный банк акта приема-передачи товара (акта выполненных работ, оказанных услуг);
- перечисления денежных средств в размере, согласованном сторонами при заключении контракта и предусмотренном его условиями, направленных на возмещение (компенсацию) в пределах цены контракта понесенных исполнителем за счет собственных средств расходов на формирование запаса продукции, сырья, материалов, полуфабрикатов, комплектующих изделий, необходимого для изготовления продукции с длительным технологическим циклом производства в целях выполнения государственного оборонного заказа, при условии подтверждения исполнителем обоснованности фактических расходов, связанных с формированием такого запаса;
- оплаты иных расходов на сумму не более трех миллионов рублей в месяц;
- выплаты денежных средств в оплату труда (в том числе наличными денежными средствами) при условии одновременной уплаты соответствующих налогов и страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования;

Рекомендации по заполнению платежных поручений и предоставлению обосновывающих документов

- денежных выплат физическим лицам, связанных с предоставлением работникам гарантий и компенсаций, предусмотренных Трудовым кодексом Российской Федерации (за исключением компенсаций расходов на проезд и найм жилого помещения);
- возврата сумм кредитов, перечисленных уполномоченным банком исполнителю на отдельный счет исполнителя в том же уполномоченном банке для исполнения контракта, при отсутствии (недостаточности) авансирования по контракту, и процентов по данным кредитам;
- исполнения исполнительных документов, предусматривающих:
 - а) перечисление (выдачу) денежных средств для удовлетворения требований о возмещении вреда, причиненного жизни и здоровью;
 - б) перечисление (выдачу) денежных средств для расчетов по выплате выходных пособий лицам, работающим или работавшим по трудовому договору (контракту), и (или) по оплате их труда;
 - в) взыскание денежных средств в доход Российской Федерации;
- размещения денежных средств в депозиты в том же уполномоченном банке при обязательном условии перечисления по истечении срока депозитного договора размещенных денежных средств и процентов по депозитам на тот же отдельный счет в том же уполномоченном банке¹.

1.5. Операции, совершение которых по отдельному счету **не допускается**:

- предоставление ссуд, займов, кредитов;
- возврат сумм займов, кредитов и процентов по ним, за исключением случаев, предусмотренных п. 2 ст. 8.4 Закона;
- выдача денежных средств физическим лицам, за исключением случаев, предусмотренных п. 3 ст. 8.4 Закона;
- операции, связанные с формированием уставного (складочного) капитала других юридических лиц;
- операции, связанные с осуществлением благотворительной деятельности и внесением пожертвований;
- приобретение иностранной валюты;
- покупка ценных бумаг (в том числе векселей);
- приобретение у кредитных организаций драгоценных металлов, драгоценных камней и монет из драгоценных металлов;
- исполнение исполнительных документов, за исключением случаев, предусмотренных п. 9 ст. 8.4 Закона;
- размещение средств в депозиты, в том числе, в других уполномоченных банках, в иные финансовые инструменты, за исключением случаев, предусмотренных п. 10 ст. 8.4 Закона;
- предоставление гарантий обеспечения исполнения обязательств, в том числе по государственному контракту, контракту;
- исполнение договора об уступке (переуступке) права требования;
- осуществление взаимозачетов;
- осуществление операций с использованием электронных денежных средств;

¹ Клиент вправе заключить соглашение к договору банковского сопровождения о неснижаемом остатке на отдельном счете на условиях, предусмотренных таким соглашением.

- списание денежных средств на иные счета, открытые в кредитных организациях, в том числе в уполномоченных банках.

2. Рекомендации по заполнению платежных поручений

- 2.1. Обязательным условием для приема распоряжения на перечисление денежных средств с отдельного счета (далее – Распоряжение) является указание ИГК в поле 22 «Код», за исключением распоряжений на перечисление денежных средств с такого счета в бюджетную систему Российской Федерации. В случае направления платежа в бюджетную систему Российской Федерации в поле 22 «Код» Распоряжения указывается УИП/УИН, при этом ИГК указывается в поле «Назначении платежа» Распоряжения.
- 2.2. Назначение платежа должно соответствовать содержанию документов, являющихся основанием для составления Распоряжения, в том числе реквизиты Обосновывающих документов, указанных в поле «Назначение платежа» Распоряжения, должны соответствовать реквизитам Обосновывающих документов, представленных в Банк в качестве обоснования платежа по Распоряжению.
- 2.3. Размер платежа, указанного в Распоряжении (совокупный размер всех платежей, указанных в Распоряжениях) по одному Контракту должен соответствовать цене этого Контракта.
- 2.4. При заполнении поля «Назначение платежа» сначала указывается тип операции в соответствии с требованиями единой информационной системы государственного оборонного заказа (Таблица 1) в формате «4 символа, без кавычек, пробелов, двоеточия и т.п.» Т_Х (номер типа операции), далее назначение платежа.

Важно: код валютной операции указывается до Т_Х

Таблица 1.

Идентификатор	Значение
1	Уплата налогов и сборов, таможенных платежей, страховых взносов
2	Оплата товаров, работ, услуг, по ценам (тарифам), подлежащим государственному регулированию
3	Оплата иных расходов на сумму не более трёх миллионов рублей в месяц
4	Перечисления прибыли в размере, согласованном сторонами при заключении контракта и предусмотренном его условиями
5	Оплата труда (при одновременной уплате соответствующих налогов и страховых взносов)
6	Списание по исполнительным документам; перечисление денежных средств для расчетов по выплате выходных

**Рекомендации по заполнению платежных поручений и
предоставлению обосновывающих документов**

Идентификатор	Значение
	пособий; взыскание денежных средств в доход РФ
7	Списание, связанное с размещением денежных средств на депозите в уполномоченном банке
8	Возврат сумм кредитов, перечисленных уполномоченным банком исполнителю на отдельный счет для исполнения контрактов в рамках сопровождаемой сделки
9	Расчеты с иностранными исполнителями, входящими в кооперацию в рамках сопровождаемой сделки, в соответствии с утверждённым перечнем
10	Перечисление денежных средств, направленных на возмещение (компенсацию) расходов, понесенных исполнителем за счет собственных средств
0	Иное списание

3. Технические требования к Обосновывающим документам, передаваемым в Банк

- 3.1. Допустимые форматы: jpg, pdf, tiff.
- 3.2. Допустимое разрешение: от 200 до 600 dpi.
- 3.3. Допустимый размер: не более 2 Mb.

4. Порядок направления Обосновывающих документов

4.1. Отправка Обосновывающих документов:

- 4.1.1. Обосновывающие документы направляются Клиентами в Банк по системе ДБО BS-Client в виде файловых вложений в сообщениях свободного формата.
- 4.1.2. Сообщения отправляются Клиентами на адресата «Документы по ГОЗ».
- 4.1.3. Формировать сообщения необходимо с учетом следующих требований:
 - Поле сообщения «Тема» должно содержать ИГК,
 - Поле сообщения «Содержание» должно содержать номер платежного поручения, Обосновывающие документы к которому находятся в файловом вложении.
- 4.1.4. Требования к оформлению Обосновывающих документов:
 - каждый Обосновывающий документ должен быть надлежащим образом заверен;
 - каждый Обосновывающий документ, в том числе многостраничный, сканируется в виде отдельного файла;
 - наименование каждого файла должно полностью совпадать с наименованием Обосновывающего документа (допускается сокращение наименования файла только по ограничениям программного обеспечения);
 - файлы должны иметь формат jpg, pdf, tiff;

**Рекомендации по заполнению платежных поручений и
предоставлению обосновывающих документов**

- документ должен быть четким, без помех, пятен и полос;
- документ должен быть переведен на русский язык.

4.2. Виды операций и перечень документов, необходимых для обоснования распоряжения на перевод/выдачу денежных средств с отдельного счета:

№ пп	Вид операции	Примерный перечень обосновывающих документов
1.	Списание денежных средств с отдельного счета на другой отдельный счет в рамках соответствующего контракта по ГОЗ в целях:	
1.1.	перечисления авансов	<ul style="list-style-type: none"> • контракт²; • дополнительное соглашение к контракту (при наличии); • счет
1.2.	оплаты по факту выполненных работ, оказанных услуг	<ul style="list-style-type: none"> • контракт; • дополнительное соглашение к контракту (при наличии); • акт выполненных работ, оказанных услуг; • счет, счет-фактура
1.3.	оплаты за поставленные материалы и оборудование	<ul style="list-style-type: none"> • контракт; • дополнительное соглашение к контракту (при наличии); • акт приема-передачи товара; • товарно-транспортная накладная; • счет, счет-фактура
2.	Выдача денежных средств с отдельного счета в наличной форме в целях:	
2.1.	оплаты труда	<ul style="list-style-type: none"> • расчетная ведомость; • распоряжения на уплату соответствующих налогов и страховых взносов (ФНС, ПФР, ФСС, ФОМС). • распоряжение на уплату комиссии за выдачу наличных денежных средств в соответствии с Тарифами Банка.
2.2.	денежных выплат, связанных с предоставлением работникам гарантий и компенсаций, предусмотренных Трудовым кодексом Российской Федерации (за исключением компенсаций расходов на	<ul style="list-style-type: none"> • расчетная ведомость; • листок нетрудоспособности; • приказ о направлении в командировку; • смета командировочных расходов или авансовый отчет; • распоряжение на уплату комиссии за

² Здесь и далее понятие «контракт» принимается в толковании Федерального закона от 29.12.2012 № 275-ФЗ. Контракт предоставляется в Банк один раз, повторного предоставления не требуется.

**Рекомендации по заполнению платежных поручений и
предоставлению обосновывающих документов**

	проезд и найм жилого помещения)	выдачу наличных денежных средств в соответствии с Тарифами Банка.
3.	Списание денежных средств с отдельного счета на иной банковский счет, в том числе в целях:	
3.1.	уплаты налогов и сборов, таможенных платежей, страховых взносов, иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации	обосновывающие документы могут не предоставляться
3.2.	оплаты труда, в том числе в рамках зарплатного проекта	<ul style="list-style-type: none"> • договор на обслуживание зарплатного проекта; • расчетная ведомость или реестр; • распоряжения на уплату соответствующих налогов и страховых взносов (ФНС, ПФР, ФСС, ФОМС).
3.2а	выплаты сумм удержаний из заработной платы работников, в том числе алиментов, профсоюзных взносов (допускается только в дату перечисления денежных средств с отдельного счета в целях оплаты труда работников организации)	<p>дополнительно к документам, указанным в п. 3.2 предоставляются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • расчетный листок работника, у которого производится данное удержание, и/или реестр удержаний с указанием наименования удержания; • исполнительный документ.
3.3.	денежных выплат, связанных с предоставлением работникам гарантий и компенсаций, предусмотренных Трудовым кодексом Российской Федерации (за исключением компенсаций расходов на проезд и найм жилого помещения)	<ul style="list-style-type: none"> • расчетная ведомость с указанием вида выплаты; • листок нетрудоспособности; • приказ о направлении в командировку; • смета командировочных расходов или авансовый отчет.
3.4.	удовлетворения требований по исполнительным документам: <ul style="list-style-type: none"> • о возмещении вреда, причиненного жизни и здоровью, • по выплате выходных пособий лицам, работающим или работавшим по трудовому договору, и (или) по оплате их труда 	<ul style="list-style-type: none"> • исполнительный документ.
3.5.	оплаты расходов на поставку товаров, выполнение работ,	<ul style="list-style-type: none"> • счет;

**Рекомендации по заполнению платежных поручений и
предоставлению обосновывающих документов**

	оказание услуг по ценам (тарифам), подлежащим государственному регулированию, в соответствии с пп.б п.2 ч.1 ст.8.3 Федерального закона от 29.12.2012 №275-ФЗ	<ul style="list-style-type: none"> • акт приема-передачи товара, выполненных работ, оказанных услуг; • товарно-транспортная накладная; • копия акта уполномоченного органа об утверждении указанного тарифа; • копия лицензии (при условии лицензирования деятельности, подлежащей государственному регулированию); • иные документы.
3.6.	перечисления прибыли в соответствии с пп.в п.2 ч.1 ст.8.3 Федерального закона от 29.12.2012 № 275-ФЗ	<ul style="list-style-type: none"> • контракт с указанием согласованной сторонами суммы прибыли; • дополнительное соглашение к контракту (при наличии); • акт приема-передачи товара, выполненных работ, оказанных услуг, подтверждающий исполнение получателем средств своих обязательств по контракту; • иные документы.
3.7.	перечисления денежных средств при частичном исполнении головным исполнителем государственного контракта в соответствии с пп.г п.2 ч.1 ст.8.3 Федерального закона от 29.12.2012 №275-ФЗ	<ul style="list-style-type: none"> • уведомление от Государственного заказчика о согласованном размере прибыли, подлежащем перечислению при частичном исполнении государственного контракта; • акт приема-передачи товара, выполненных работ, оказанных услуг, подтверждающий частичное исполнение головным исполнителем государственного контракта; • иные документы
3.8.	расчетов с иностранными исполнителями в соответствии с чп.д п.2 ч.1 ст.8.3 Федерального закона 275-ФЗ	<ul style="list-style-type: none"> • контракт с иностранным исполнителем; • перечень иностранных исполнителей, согласованный и утвержденный Государственным заказчиком; • документы в соответствии с видом операции (1.1, 1.2, 1.3); • иные документы.
3.9.	перечисления денежных средств, направленных на возмещение (компенсацию) ранее понесенных затрат в соответствии с пп.е п.2 ч.1 ст.8.3 Федерального закона от 29.12.2012 №275-ФЗ	<ul style="list-style-type: none"> • уведомление от Государственного заказчика о размере фактических расходов, понесенных головным исполнителем; • иные документы.
3.9а	перечисления денежных средств, направленных на возмещение (компенсацию) ранее понесенных затрат в соответствии с пп.е1 п.2 ч.1 ст.8.3 Федерального закона от	<ul style="list-style-type: none"> • контракт с указанием согласованной сторонами суммы фактических расходов, понесенных исполнителем; • дополнительное соглашение к контракту (при наличии); • акт приема-передачи товара, выполненных

**Рекомендации по заполнению платежных поручений и
предоставлению обосновывающих документов**

	29.12.2012 №275-ФЗ	<p>работ, оказанных услуг, подтверждающий исполнение исполнителем своих обязательств по контракту;</p> <ul style="list-style-type: none"> • акт сверки или соглашение сторон об исполнении контракта; • сводный расчет фактических расходов (при наличии); • иные документы.
3.9б	перечисления денежных средств, направленных на возмещение (компенсацию) ранее понесенных затрат в соответствии с пп.е2 п.2 ч.1 ст.8.3 Федерального закона от 29.12.2012 № 275-ФЗ	<ul style="list-style-type: none"> • контракт с указанием согласованной сторонами суммы фактических расходов, понесенных исполнителем; • дополнительное соглашение к контракту (при наличии); • документ, подтверждающий отнесение изготавливаемой продукции к продукции с длительным технологическим циклом производства; • сводный расчет фактических расходов (при наличии); • иные документы.
3.10.	возврата сумм кредитов и процентов по ним в соответствии с пп.ж п.2 ч.1 ст.8.3, п. 2 ст. 8.4 Федерального закона от 29.12.2012 №275-ФЗ	<ul style="list-style-type: none"> • кредитный договор • заявление на погашение кредита (при досрочном погашении)
3.11.	оплаты иных расходов в соответствии с пп.з п.2 ч.1 ст.8.3, п. 2 ст. 8.4 Федерального закона от 29.12.2012 №275-ФЗ	
3.11.1	авансового платежа (предоплаты)	<ul style="list-style-type: none"> • договор с поставщиком, подрядчиком (на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг); • счет; • иные документы
3.11.2	оплаты по факту выполненных работ, оказанных услуг/за поставленные материалы и оборудование	<ul style="list-style-type: none"> • договор с поставщиком, подрядчиком (на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг); • счет, счет-фактура; • акт выполненных работ, оказанных услуг; • товарная/товарно-транспортная накладная; • иные документы