МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

6 декабря 2024 г. № 22н

Москва

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
Регистрационный № 81457
от "5" марта 2025 г.

О внесении изменений в Порядок открытия лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства участникам казначейского сопровождения, утвержденный приказом Федерального казначейства от 22 декабря 2021 г. № 44н

В соответствии с абзацем тридцать четвертым пункта 1 статьи 166^{1} и подпунктом 1 пункта 2 статьи 242^{23} Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях приведения нормативных правовых актов Федерального казначейства в соответствие с действующим законодательством Российской Федерации п р и к а з ы в а ю:

утвердить прилагаемые изменения, которые вносятся в Порядок открытия лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства участникам казначейского сопровождения, утвержденный приказом Федерального казначейства от 22 декабря 2021 г. № 44н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 7 февраля 2022 г., регистрационный № 67178).

Руководитель Р.Е. Артюхин

УТВЕРЖДЕНЫ
приказом
Федерального казначейства
от 6 декабря 2024 г. № 22н

ИЗМЕНЕНИЯ,
которые вносятся в Порядок открытия лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства участникам казначейского сопровождения, утвержденный приказом Федерального казначейства от 22 декабря 2021 г. № 44н

1. В пункте 1:

а) абзац пятый признать утратившим силу;

б) дополнить абзацами следующего содержания:

«Положения настоящего Порядка в соответствии со статьей 242^{25} Бюджетного кодекса, частями 2 и 3 статьи 5 Федерального закона от 30 ноября 2024 г. № 419-ФЗ «О федеральном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», подпунктами «а» и «в» пункта 2 Правил казначейского сопровождения, осуществляемого Федеральным казначейством, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 24 ноября 2021 г. № 2024, распространяются:

а) в отношении договоров (соглашений), контрактов (договоров) - на концессионные соглашения, соглашения о государственно-частном партнерстве (муниципально-частном партнерстве), контракты (договоры), источником финансового обеспечения которых являются указанные соглашения, если в соответствии с законодательством Российской Федерации предусмотрены требования об осуществлении казначейского сопровождения средств, предоставляемых на основании таких соглашений;

б) в отношении государственных (муниципальных) контрактов, контрактов (договоров) - на договоры (контракты) о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, заключаемые бюджетными и автономными учреждениями, контракты (договоры), источником финансового

обеспечения которых являются указанные договоры учреждений, если в соответствии с законодательством Российской Федерации предусмотрены требования об осуществлении казначейского сопровождения средств, предоставляемых на основании таких договоров учреждений.».

2. В абзаце втором пункта 3 слова «(за исключением индивидуальных предпринимателей и физических лиц - производителей товаров, работ, услуг)» заменить словами «, или в справочник индивидуальных предпринимателей, крестьянских (фермерских) хозяйств, физических лиц - производителей товаров, работ, услуг, ведение которого осуществляется Федеральным казначейством в государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет», функционирующей в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2015 г. № 658 «О государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет» (далее соответственно - Справочник ИП и КФХ, ГИИС «Электронный бюджет»)».

3. Сноску 1 дополнить словами «, от 7 декабря 2022 г. № 184н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 21 декабря 2022 г., регистрационный № 71736), от 1 марта 2023 г. № 26н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 30 марта 2023 г., регистрационный № 72812)».

4. В пункте 4 слова «или относимые к иной охраняемой в соответствии с законодательством Российской Федерации тайне (далее - иная охраняемая законом тайна)» заменить словами «, либо информацию ограниченного доступа, не содержащую сведения, составляющие государственную тайну (далее - сведения ограниченного доступа)».

5. В пункте 5:

а) слова «(далее - электронная подпись)» заменить словами «, в соответствии с требованиями Федерального закона 6 апреля 2011 г. № 63-ФЗ «Об электронной подписи» (далее соответственно – электронный документ,

электронная подпись)»;

б) дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае, если при осуществлении документооборота в электронном виде применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, полномочия представителя на выполнение соответствующих действий подтверждаются доверенностью в электронной форме в машиночитаемом виде, выданной от имени организации в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 апреля 2011 г. № 63-ФЗ «Об электронной подписи» (далее – доверенность в электронной форме).».

6. В абзаце первом пункта 6 слова «государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» (далее - ГИИС «Электронный бюджет»)» заменить словами «ГИИС «Электронный бюджет».

7. Пункт 8 признать утратившим силу.

8. В пункте 11:

а) абзац первый дополнить словами «или сформированная в ГИИС «Электронный бюджет» в форме электронного документа информация из контракта (договора), указанного в абзаце четвертом пункта 1 настоящего Порядка, сведения о котором не размещаются в реестре контрактов (далее – карточка контракта (договора)»;

б) в абзаце втором слова «иную охраняемую законом тайну» заменить словами «ограниченного доступа»;

в) дополнить абзацем следующего содержания:

«Карточка контракта (договора) формируется в ГИИС «Электронный бюджет» участником казначейского сопровождения, являющимся заказчиком по контракту (договору), не позднее трех рабочих дней со дня заключения контракта (договора) и подписывается электронными подписями заказчика и исполнителя. Реквизитный состав карточки контракта (договора) содержится в приложении № 14 к настоящему Порядку. В соответствии с пунктом 8(1) Правил казначейского сопровождения, осуществляемого Федеральным

казначейством, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 24 ноября 2021 г. № 2024, ответственность за достоверность и соответствие информации, указанной в карточке контракта (договора), условиям контракта (договора) несет заказчик по контракту (договору).».

9. Абзац десятый пункта 12 дополнить словами «в Справочнике ИП и КФХ».

10. В абзаце первом пункта 14 слова «Заявление на резервирование/открытие (закрытие) лицевого счета» заменить словами «Заявление на резервирование/закрытие лицевого счета».

11. В пункте 16:

а) в абзаце первом слова «в течение одного рабочего дня после» заменить словами «в день»;

б) абзац второй изложить в следующей редакции:

«При приеме документов для резервирования лицевого счета участнику казначейского сопровождения территориальный орган Федерального казначейства проверяет в представленном Заявлении или Перечне реквизиты, предусмотренные к заполнению, а также их соответствие друг другу.»;

в) абзацы третий - пятый признать утратившими силу.

12. В пункте 17 слова «двух рабочих дней» заменить словами «одного рабочего дня».

13. В пункте 18 слова «не позднее следующего рабочего дня после дня завершения проверки» заменить словами «в день поступления Перечня».

14. Пункт 19 изложить в следующей редакции:

«19. Резервирование номера лицевого счета осуществляется в день представления Заявления, соответствующего положениям, предусмотренным настоящим Порядком, либо получения территориальным органом Федерального казначейства, осуществляющим обслуживание участника казначейского сопровождения, Перечня, предусмотренного пунктом 18 настоящего Порядка.».

15. В пункте 20 слова «или при отсутствии технической возможности в письменном виде -» исключить.

16. В пункте 22 слова «или при отсутствии технической возможности на бумажном носителе» исключить.

17. Пункт 23 дополнить словами «и не позднее следующего рабочего дня информирует участника казначейского сопровождения и заказчика».

18. Пункт 24 изложить в следующей редакции:

«24. Для открытия лицевого счета участником казначейского сопровождения представляются:

а) документ-основание либо выписка из документа-основания, либо карточка контракта (договора);

б) документы, предусмотренные законодательными и нормативными правовыми актами Российской Федерации, являющиеся основанием для осуществления казначейского сопровождения средств.

Обособленное подразделение юридического лица дополнительно представляет ходатайство юридического лица об открытии лицевого счета обособленному подразделению, подписанное руководителем и главным бухгалтером (иными уполномоченными руководителем лицами) юридического лица с указанием реквизитов документа-основания, в рамках которого открывается лицевой счет обособленному подразделению.

В случае если документ-основание размещен в информационных системах, информация о таком документе-основании направляется в территориальный орган Федерального казначейства с использованием информационных систем после его размещения.

Копия документа-основания, не подлежащего размещению в информационных системах, в случае направления клиентом в ГИИС «Электронный бюджет» заверения не требует.

Карточка контракта (договора), сформированная заказчиком по контракту (договору) в ГИИС «Электронный бюджет» и подписанная электронной подписью лица, уполномоченного действовать от имени заказчика, направляется на подписание в ГИИС «Электронный бюджет» исполнителю по контракту (договору).

После подписания карточки контракта (договора) электронной подписью лица, уполномоченного действовать от имени исполнителя по контракту (договору), осуществляется открытие лицевого счета исполнителю по контракту (договору).

Лицевые счета открываются участникам казначейского сопровождения, включенным в Сводный реестр или в Справочник ИП и КФХ, при наличии доверенности в электронной форме, определяющей полномочия лиц, уполномоченных действовать от имени участника казначейского сопровождения.

Территориальный орган Федерального казначейства, осуществляющий открытие и ведение лицевых счетов, не вправе требовать повторного представления документов для открытия (переоформления) лицевого счета, если они были представлены клиентом в территориальный орган Федерального казначейства ранее и хранятся в деле клиента.».

19. Сноски 5 и 6 к пункту 24 исключить.

20. Пункты 25 - 28 признать утратившими силу.

21. Сноски 4 и 8 к пунктам 26 и 27 соответственно исключить.

22. В пункте 29:

а) в абзаце первом слова «в течение двух рабочих дней после дня» заменить словами «в день»;

б) абзац второй признать утратившим силу.

23. В пункте 30:

а) абзацы второй и третий изложить в следующей редакции:

«наличие реквизитов, предусмотренных к заполнению при представлении выписки из документа-основания либо карточки контракта (договора);

соответствие идентификатора государственного (муниципального) контракта, договора (соглашения) порядку формирования идентификатора, установленному в соответствии с подпунктом 3 пункта 2 статьи 242^{23} Бюджетного кодекса либо в соответствии с частью 1 статьи 6.1 Федерального закона от 29 декабря 2012 г. № 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе».»;

б) абзацы четвертый - шестой признать утратившими силу.

24. Абзац первый пункта 32 изложить в следующей редакции:

«32. При наличии оснований для приостановления[7] открытия лицевого счета, указанных в пункте 7 статьи 242[13-1] Бюджетного кодекса, территориальный орган Федерального казначейства в день представления документов для открытия лицевого счета приостанавливает открытие лицевого счета и направляет уведомление о приостановлении открытия лицевого счета по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531361) в электронном виде:».

25. В пункте 34:

а) в абзаце втором слова «двух рабочих дней» заменить словами «следующего рабочего дня»;

б) в абзаце четвертом слова «или при отсутствии технической возможности в письменном виде» исключить.

26. В абзаце первом пункта 35 слова «не позднее следующего рабочего дня после дня завершения указанных проверок» заменить словами «в день представления документов для открытия лицевого счета».

27. Дополнить пунктом 35(1) следующего содержания:

«35(1). Территориальный орган Федерального казначейства не позднее рабочего дня, следующего за днем открытия лицевого счета в случае приостановления его открытия, направляет в орган, осуществляющий функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения, уведомление об отказе в открытии лицевого счета (об открытии лицевого счета после приостановления его открытия)[7(1)] согласно приложению № 6 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531363).».

28. Дополнить сноской 7(1) к пункту 35(1) следующего содержания:

«[7(1)] Подпункт 1 пункта 14 статьи 242[13-1] Бюджетного кодекса.».

29. В абзаце втором пункта 36 слова «или при отсутствии технической возможности в письменном виде» исключить.

30. Абзац второй пункта 37 изложить в следующей редакции:

«Территориальный орган Федерального казначейства в течение одного рабочего дня после дня внесения в Книгу регистрации лицевых счетов указанной записи направляет информацию о реквизитах открытого лицевого счета (раздела на лицевом счете) (рекомендуемый образец приведен в приложении № 3 к настоящему Порядку) в электронном виде клиенту и заказчику, а также в территориальный орган Федерального казначейства, в котором хранится дело клиента.».

31. Пункт 40 дополнить абзацем следующего содержания:

«Финансовый орган субъекта Российской Федерации (муниципального образования) в случае непоступления от соответствующего получателя бюджетных средств, участника казначейского сопровождения, являющегося заказчиком по контракту (договору), которому открыт соответствующий лицевой счет в финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования), решения о подтверждении открытия лицевого счета или об отказе в его открытии, не позднее рабочего дня, следующего за днем открытия лицевого счета после приостановления его открытия, направляет информацию об открытии лицевого счета в территориальный орган Федерального казначейства.».

32. В пункте 42:

а) в абзаце первом слова «не позднее следующего рабочего дня после дня» заменить словами «в день»;

б) в абзаце втором слова «или при отсутствии технической возможности в произвольной письменной форме» заменить словами «не позднее следующего рабочего дня после открытия раздела на лицевом счете».

33. В пункте 43 слова «копии указанных документов-оснований, заверенные в соответствии с положениями пункта 24 настоящего Порядка» заменить словами «указанные документы-основания».

34. Пункт 44 изложить в следующей редакции:

«44. В случае изменения полного наименования клиента, не вызванного его реорганизацией (за исключением реорганизации клиента в форме присоединения к нему другого юридического лица либо выделения из него другого юридического лица без образования нового юридического лица и изменения кодов по ОКПО, ИНН) и не связанного с изменением типа учреждения (далее - изменение наименования клиента), уполномоченный руководителем территориального органа Федерального казначейства работник не позднее следующего рабочего дня после внесения соответствующих изменений в Сводный реестр либо в Справочник ИП и КФХ указывает в Книге регистрации лицевых счетов новое наименование клиента.

Территориальный орган Федерального казначейства вносит изменения в Справочник ИП и КФХ, предусмотренные абзацем первым настоящего пункта, на основании письменной информации, полученной от клиента, сформированной на основании сведений из ЕГРИП.».

35. В абзаце первом пункта 45 слова «или при отсутствии технической возможности в произвольной письменной форме» исключить.

36. В пункте 46:

а) абзац первый изложить в следующей редакции:

«46. В случае изменения реквизитов клиента в течение двух рабочих дней после внесения соответствующих изменений клиент формирует новую доверенность в электронной форме.»;

б) абзац второй признать утратившим силу.

37. Пункт 47 изложить в следующей редакции:

«47. При изменении полного наименования территориального органа Федерального казначейства, не вызванного его реорганизацией (за исключением реорганизации территориального органа Федерального казначейства в форме присоединения к нему другого территориального органа Федерального казначейства либо выделения из него другого территориального органа Федерального казначейства без образования нового юридического лица

и изменения кодов по ОКПО, ИНН), территориальный орган Федерального казначейства уведомляет в электронной форме клиента о смене полного наименования территориального органа Федерального казначейства.».

38. В абзаце первом пункта 48 слова «или на бумажном носителе» исключить.

39. Пункт 49 дополнить подпунктом «е» следующего содержания:

«е) преобразования (упразднения) муниципального образования (далее - преобразование муниципального образования).».

40. В пункте 50:

а) в абзацах первом и втором слова «(в случае наличия клиента в Сводном реестре)» заменить словами «(Справочник ИП и КФХ)»;

б) абзац четвертый признать утратившим силу.

41. Сноску 11 изложить в следующей редакции:

«[11] Правила организации и функционирования системы казначейских платежей, утвержденные приказом Федерального казначейства от 13 мая 2020 г. № 20н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 13 июля 2020 г., регистрационный № 58915), с изменениями, внесенными приказами Федерального казначейства от 29 июля 2022 г. № 20н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 сентября 2022 г., регистрационный № 69909), от 5 июня 2023 г. № 11н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 6 сентября 2023 г., регистрационный № 75116), от 27 августа 2024 г. № 10н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 3 декабря 2024 г., регистрационный № 80444) (далее - Правила организации и функционирования системы казначейских платежей).».

42. Пункт 56 признать утратившим силу.

43. В абзаце втором пункта 60 слова «письменной или» исключить.

44. В пункте 62:

а) абзац первый изложить в следующей редакции:

«62. Закрытие раздела на лицевом счете клиента осуществляется территориальным органом Федерального казначейства в случае исполнения обязательств по документу-основанию или расторжения государственного (муниципального) контракта, договора (соглашения), контракта (договора) на основании информации об исполнении (расторжении) государственного (муниципального) контракта, договора (соглашения), контракта (договора), представленной клиентом в течение трех рабочих дней после исполнения (расторжения) государственного (муниципального) контракта, договора (соглашения), контракта (договора) с использованием информационных систем, не позднее двух рабочих дней после дня представления клиентом в территориальный орган Федерального казначейства указанной информации.»;

б) в абзаце втором слова «двух лет» заменить словами «одного года».

45. В абзаце четвертом пункта 63 слова «или при отсутствии технической возможности в произвольной письменной форме» заменить словами «не позднее следующего рабочего дня после открытия раздела на лицевом счете».

46. В пункте 64 слова «или при отсутствии технической возможности в произвольной письменной форме» исключить.

47. В пункте 65 слова «, если документы представлялись в электронном виде, либо возвращает экземпляры документов на бумажном носителе, если документы представлялись в территориальный орган Федерального казначейства на бумажном носителе, с приложением уведомления, в котором указывается причина возврата» исключить.

48. Подпункт «г» пункта 66 изложить в следующей редакции:

«г) преобразования муниципального образования;».

49. В пункте 68:

а) абзац первый изложить в следующей редакции:

«68. При изменении структуры номера лицевого счета, открытого клиенту в территориальном органе Федерального казначейства, или преобразовании муниципального образования передача показателей осуществляется

на основании документов, оформленных уполномоченным руководителем территориального органа Федерального казначейства работником, и новый лицевой счет открывается на основании документа-основания, представленного клиентом ранее для открытия лицевого счета (раздела на лицевом счете) в соответствии с настоящим Порядком.»;

б) абзац второй признать утратившим силу;

в) в абзаце пятом слова «Перевод клиента на обслуживание в другой территориальный орган Федерального казначейства» заменить словами «Преобразование муниципального образования».

50. В пункте 73:

а) предложение второе абзаца второго исключить;

б) абзац третий признать утратившим силу.

51. Пункт 74 признать утратившим силу.

52. Пункт 75 изложить в следующей редакции:

«75. Отчеты о состоянии лицевого счета формируются в разрезе кодов целевых средств и иных аналитических признаков нарастающим итогом по запросу клиента.».

53. Пункт 76 изложить в следующей редакции:

«76. Выписки из лицевых счетов, Приложения к Выпискам из лицевых счетов и Отчеты о состоянии лицевого счета формируются в электронном виде и подписываются усиленной квалифицированной электронной подписью Федерального казначейства, квалифицированный сертификат ключа проверки которой содержит указание только на Федеральное казначейство в качестве владельца данного сертификата.».

54. Пункт 77 признать утратившим силу.

55. Приложение № 1 изложить в редакции согласно приложению № 1 к настоящим изменениям.

56. Приложение № 9 изложить в редакции согласно приложению № 2 к настоящим изменениям.

57. Приложение № 10 изложить в редакции согласно приложению № 3 к настоящим изменениям.

58. Приложение № 11 изложить в редакции согласно приложению № 4 к настоящим изменениям.

59. Приложение № 12 изложить в редакции согласно приложению № 5 к настоящим изменениям.

60. Дополнить приложением № 14 согласно приложению № 6 к настоящим изменениям.

Приложение № 1
к изменениям, которые вносятся в Порядок
открытия лицевых счетов территориальными
органами Федерального казначейства
участникам казначейского сопровождения,
утвержденный приказом Федерального
казначейства от 22 декабря 2021 г. № 44н,
утвержденным приказом
Федерального казначейства
от «6» декабря 2024 г. №22н

«Приложение № 1
к Порядку открытия лицевых счетов
территориальными органами Федерального
казначейства участникам казначейского
сопровождения, утвержденному приказом
Федерального казначейства
от 22 декабря 2021 г. № 44н

ЗАЯВЛЕНИЕ

		Коды
на _____ лицевого счета резервирование/закрытие (указать нужное)	Форма по КФД	0531368
от «___» _____ 20___ г.	Дата	
Наименование участника казначейского сопровождения _____	по Сводному реестру	
	ИНН	
	КПП	
Адрес участника казначейского сопровождения _____		
Адрес электронной почты участника казначейского сопровождения _____		
Территориальный орган Федерального казначейства _____	по КОФК	
Наименование бюджета _____	по ОКТМО	
Наименование заказчика [1] _____	по Сводному реестру	
	ИНН	
	Номер лицевого счета	

ПРОШУ

☐ **зарезервировать лицевой счет**

Основание для открытия лицевого счета _____ Номер

[1] Указывается при заполнении для резервирования лицевого счета.

_____
(наименование документа-основания)

Дата	
Идентификатор	
Номер лицевого счета	
Номер	
Дата	

☐ **закрыть лицевой счет**

В связи с: _____
(причина закрытия лицевого счета, наименование документа-основания) .

Приложения: 1. _____

2. _____

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

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

«___» _____ 20___ г.

Отметка территориального органа Федерального казначейства

о резервировании лицевого счета ☐

об закрытии лицевого счета ☐

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

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

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

«_____» _____ 20_____ г.».

Приложение № 2
к изменениям, которые вносятся в Порядок
открытия лицевых счетов территориальными
органами Федерального казначейства
участникам казначейского сопровождения,
утвержденный приказом Федерального
казначейства от 22 декабря 2021 г. № 44н,
утвержденным приказом
Федерального казначейства
от «6» декабря 2024 г. №22н

«Приложение № 9
к Порядку открытия лицевых счетов
территориальными органами Федерального
казначейства участникам казначейского
сопровождения, утвержденному приказом
Федерального казначейства
от 22 декабря 2021 г. № 44н

ВЫПИСКА
из лицевого счета

	Коды
Форма по КФД	0531370
Дата	
Дата предыдущей выписки	
по КОФК	
по Сводному реестру	
по ОКЕИ	383

за «___» _____ 20___ г.

Территориальный орган Федерального казначейства _____

Участник казначейского сопровождения _____

Периодичность: ежедневная

Единица измерения: руб.

Остаток средств на лицевом счете

Аналитический код раздела	Всего		в том числе неразрешенный к использованию	
	на начало дня	на конец дня	на начало дня	на конец дня
1	2	3	4	5
Итого				

Номер страницы _____

Всего страниц _____

Номер лицевого счета _____

на «___» _____ 20___ г.

Раздел по _____

(наименование документа-основания)

	Коды
Номер	
Дата	
Идентификатор	
Аналитический код раздела	

1. Изменение остатка денежных средств

Наименование показателя	Всего	в том числе неразрешенный к использованию
1	2	3
На начало дня		
Поступления		
Выплаты		X
На конец дня		

2. Сведения об операциях с целевыми средствами

Документ участника казначейского сопровождения			Реквизиты документа, подтверждающего проведение операции		Уникальный код объекта (код мероприятия по информатизации)	Аналитический код бюджетного кредита	Код источника поступлений целевых средств	Код направления расходования целевых средств	Поступления	Выплаты	Примечание
наименование	номер	дата	номер	дата							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
						Итого					

3. Казначейское обеспечение обязательств

3.1. Изменение остатков

Наименование показателя	Получено	Перечислено	Исполнено
1	2	3	4
На начало дня			
На конец дня			

3.2. Операции по казначейскому обеспечению обязательств

Реквизиты документа, подтверждающего проведение операции		Документ участника казначейского сопровождения		Получено	Перечислено	Исполнено	Примечание
номер	дата	номер	дата				
1	2	3	4	5	6	7	8
			Итого				

Приложение № 3
к изменениям, которые вносятся в Порядок
открытия лицевых счетов территориальными
органами Федерального казначейства
участникам казначейского сопровождения,
утвержденный приказом Федерального
казначейства от 22 декабря 2021 г. № 44н,
утвержденным приказом
Федерального казначейства
от «6» декабря 2024 г. №22н

«Приложение № 10
к Порядку открытия лицевых счетов
территориальными органами Федерального
казначейства участникам казначейского
сопровождения, утвержденному приказом
Федерального казначейства
от 22 декабря 2021 г. № 44н

ОТЧЕТ О СОСТОЯНИИ
лицевого счета

	Коды
Форма по КФД	0531372
Дата	
по КОФК	
по Сводному реестру	
по ОКЕИ	383

на "___" _____ 20___ г.

Территориальный орган Федерального казначейства _____

Участник казначейского сопровождения _____

Периодичность: месячная

Единица измерения: руб.

Остаток средств на лицевом счете

Аналитический код раздела	На начало года	На отчетную дату		
		Всего	в том числе	
			неразрешенный к использованию	
			прошлого года	текущего года
1	2	3	4	5
Итого				

Номер страницы _____

Всего страниц _____

Номер лицевого счета _____

за «____» _____ 20____ г.

	Коды
Номер	
Дата	
Идентификатор	
Аналитический код раздела	

Раздел по _____

(наименование документа-основания)

1. Остаток денежных средств

На начало года	На отчетную дату		
	Всего	в том числе неразрешенный к использованию	
		прошлого года	текущего года
1	2	3	4

2. Сведения об операциях с целевыми средствами

Код источника поступлений целевых средств	Код направления расходования целевых средств	Уникальный код объекта (код мероприятия по информатизации)	Аналитический код бюджетного кредита	Разрешенный к использованию остаток целевых средств на начало 20___ года	Суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет, разрешенные к использованию	Планируемые										Фактические		Неиспользованный разрешенный остаток поступлений	Неиспользованный разрешенный остаток выплат	Примечание
						поступления					выплаты					поступления	выплаты			
						Всего	в том числе				Всего	в том числе								
							Текущий финансовый год	Первый год планового периода	Второй год планового периода	Последующие годы		Текущий финансовый год	Первый год планового периода	Второй год планового периода	Последующие годы					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Итого по коду источника поступлений	x	x	x																	
Итого по коду источника поступлений	x	x	x																	
			Всего																	

3. Операции по казначейскому обеспечению обязательств

Код источника поступлений целевых средств	Код направления расходования целевых средств	Уникальный код объекта (код мероприятия по информатизации)	Аналитический код бюджетного кредита	Остаток на начало года	Получено	Переведено	Исполнено	Остаток на отчетную дату	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого по коду источника поступлений	x	x	x						
Итого по коду источника поступлений	x	x	x						
			Всего						

Приложение № 4
к изменениям, которые вносятся в Порядок открытия лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства участникам казначейского сопровождения, утвержденный приказом Федерального казначейства от 22 декабря 2021 г. № 44н, утвержденным приказом Федерального казначейства от «6» декабря 2024 г. №22н

«Приложение № 11
к Порядку открытия лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства участникам казначейского сопровождения, утвержденному приказом Федерального казначейства от 22 декабря 2021 г. № 44н

АКТ
приемки-передачи показателей лицевого счета

от «___» _____ 20___ г.

	Коды
Форма по КФД	0531375
Дата	
по Сводному реестру	
Номер лицевого счета	
по КОФК	
по Сводному реестру	
Номер лицевого счета	
по КОФК	
по ОКЕИ	383

Передающая сторона:

Участник казначейского сопровождения _____

Территориальный орган Федерального казначейства _____

Принимающая сторона:

Участник казначейского сопровождения _____

Территориальный орган Федерального казначейства _____

Единица измерения: руб.

Основание для передачи _____

Остаток средств на лицевом счете

Аналитический код раздела		Код источника поступлений целевых средств	На начало года		На отчетную дату		
передающей стороны	принимающей стороны		Всего	В том числе без права расходования	Всего	в том числе неразрешенный к использованию	
						прошлого года	текущего года
1	2	3	4	5	6	7	8
		Итого					

Номер страницы _____
Всего страниц _____

1. Остаток денежных средств

Аналитический код раздела		Код источника поступлений целевых средств	На начало года		На отчетную дату		
						в том числе неразрешенный к использованию	
передающей стороны	принимающей стороны		Всего	В том числе без права расходования	Всего	прошлого года	текущего года
1	2	3	4	5	6	7	8
		Итого:					

2. Сведения об операциях с целевыми средствами

Аналитический код раздела		Код источника поступлений целевых средств	Код направления расходования целевых средств		Уникальный код объекта (код мероприятия по информатизации)	Аналитический код бюджетного кредита	Разрешенный к использованию остаток на начало 20___ года	Суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет, разрешенные к использованию	Планируемые										Фактические	
									поступления					выплаты						
									Всего	в том числе				Всего	в том числе					
передающей стороны	принимающей стороны		укрупненный	детализированный						Текущий финансовый год	Первый год планового периода	Второй год планового периода	Последующие годы		Текущий финансовый год	Первый год планового периода	Второй год планового периода	Последующие годы	поступления	выплаты
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Итого по коду источника поступлений			x	x	x	x														
Итого по коду источника поступлений			x	x	x	x														
		Всего																		

3. Операции по казначейскому обеспечению обязательств

Аналитический код раздела		Код источника поступлений целевых средств	Код направления расходования целевых средств		Уникальный код объекта (код мероприятия по информатизации)	Аналитический код бюджетного кредита	Остаток на начало года	Получено	Переведено	Исполнено		Остаток
										поступления	выплаты	
передающей стороны	принимающей стороны		укрупненный	детализированный								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого по коду источника поступлений			x	x	x	x						
Итого по коду источника поступлений			x	x	x	x						
							Всего					

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

«___» _____ 20___ г.

Передающая сторона:

Руководитель территориального органа Федерального казначейства (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

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

«___» _____ 20___ г.

Принимающая сторона:

Руководитель территориального органа Федерального казначейства (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

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

«___» _____ 20___ г.

Указанные в данном Акте показатели подтверждаю *:

Передающая сторона:

_____ (полное наименование участника казначейского сопровождения)

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

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

«___» _____ 20___ г.

Принимающая сторона:

_____ (полное наименование участника казначейского сопровождения)

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

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

«___» _____ 20___ г.

* Поле заполняется в случае приемки-передачи показателей от одного участника казначейского сопровождения другому участнику казначейского сопровождения.

Приложение № 5
к изменениям, которые вносятся в Порядок открытия лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства участникам казначейского сопровождения, утвержденный приказом Федерального казначейства от 22 декабря 2021 г. № 44н, утвержденным приказом Федерального казначейства от «6» декабря 2024 г. №22н

«Приложение № 12
к Порядку открытия лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства участникам казначейского сопровождения, утвержденному приказом Федерального казначейства от 22 декабря 2021 г. № 44н

ПРИЛОЖЕНИЕ К ВЫПИСКЕ
из лицевого счета

за «___» _____ 20___ г.

	Коды
Форма по КФД	0531373
Дата	
Дата предыдущей выписки	
по КОФК	
по Сводному реестру	
по ОКЕИ	383

Территориальный орган Федерального казначейства _____
Участник казначейского сопровождения _____
Периодичность: ежедневная
Единица измерения: руб.

Остаток средств на лицевом счете

Аналитический код раздела	На начало года	На отчетную дату					
		всего		в том числе			
				неразрешенный к использованию остаток средств			
				прошлого года		текущего года	
		на начало дня	на конец дня	на начало дня	на конец дня	на начало дня	на конец дня
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого							

Номер страницы _____
Всего страниц _____

Номер лицевого счета _____

за «___» _____ 20___ г.

	Коды
Номер	
Дата	
Идентификатор	
Аналитический код раздела	

Раздел по _____

(наименование документа-основания)

1. Остаток денежных средств

На начало года	На отчетную дату							
	всего		в том числе неразрешенный к использованию					
			прошлого года		текущего года			
	на начало дня	на конец дня	на начало дня	на конец дня	на начало дня	на конец дня		
1	2	3	4	5	6	7		

2. Сведения об операциях с целевыми средствами

Код источника поступлений целевых средств	Код направления расходования целевых средств	Уникальный код объекта (код мероприятия по информатизации)	Аналитический код бюджетного кредита	Разрешенный к использованию остаток целевых средств на начало 20___ года	Суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет, разрешенные к использованию	Планируемые										Фактические		Неиспользованный разрешенный остаток поступлений	Неиспользованный разрешенный остаток выплат	Примечание
						поступления					выплаты					поступления	выплаты			
						Всего	в том числе				Всего	в том числе								
							Текущий финансовый год	Первый год планового периода	Второй год планового периода	Последующие годы		Текущий финансовый год	Первый год планового периода	Второй год планового периода	Последующие годы					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Итого по коду источника поступлений	x	x	x																	
Итого по коду источника поступлений	x	x	x																	
			Всего																	

3. Казначейское обеспечение обязательств

3.1. Изменение остатков

Код источника поступлений целевых средств	Уникальный код объекта (код мероприятия по информатизации)	Аналитический код бюджетного кредита	Остаток средств			Примечание
			На начало года	На отчетную дату		
				на начало дня	на конец дня	
1	2	3	4	5	6	7
Итого по коду источника поступлений	x	x				
Итого по коду источника поступлений	x	x				
		Всего				

3.2. Операции по казначейскому обеспечению обязательств

Код источника поступлений целевых средств	Код направления расходования целевых средств	Уникальный код объекта (код мероприятия по информатизации)	Аналитический код бюджетного кредита	Получено	Переведено	Исполнено	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого по коду источника поступлений	x	x	x				
Итого по коду источника поступлений	x	x	x				
			Всего				

Ответственный исполнитель _____ _____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

«___» _____ 20___ г.

Приложение № 6
к изменениям, которые вносятся в Порядок
открытия лицевых счетов территориальными
органами Федерального казначейства участникам
казначейского сопровождения, утвержденный
приказом Федерального казначейства
от 22 декабря 2021 г. № 44н, утвержденным
приказом Федерального казначейства
от 6 декабря 2024 г. № 22н

«Приложение № 14
к Порядку открытия лицевых счетов
территориальными органами Федерального
казначейства участникам казначейского
сопровождения, утвержденному приказом
Федерального казначейства
от 22 декабря 2021 г. № 44н

Реквизитный состав информации из контракта (договора), сведения о котором не размещаются в реестре контрактов, заключенных заказчиками, в единой информационной системе в сфере закупок

Наименование показателя
1. Информация из контракта (договора):
1.1. Номер контракта (договора)
1.2. Идентификатор государственного (муниципального контракта), договора (соглашения)
1.3. Дата заключения контракта (договора)[1]
1.4. Период действия контракта (договора)[1]:
дата действия с
дата действия по
дата расторжения
1.5. Предмет контракта (договора)
1.6. Объект Закупки:
1.6.1. Наименование объекта закупки, товарный знак, знаки обслуживания, фирменные наименования, патенты, полезные модели, промышленные образцы
1.6.2. Тип объекта закупки
1.6.3. Позиции по каталогу товаров, работ, услуг (КТРУ), Общероссийскому классификатору продукции по видам экономической деятельности (ОКПД 2)
1.6.4. Количество (объем) и единица измерения товара, работы, услуги

1.6.5. Характеристики объекта закупки
1.6.6. Цена за единицу (в валюте контракта)
1.6.7. Ставка налога на добавленную стоимость (далее – НДС)
1.6.8. Страна происхождения товара
1.6.9. Сумма (в валюте контракта)
1.7. Уникальный код объекта капитального строительства (код мероприятия по информатизации)[2]
1.8. Цена контракта (договора), (руб.)
в том числе НДС
1.9. Сумма платежей по контракту (договору), (руб.):
в 20__ году
в 20__ году
в 20__ году
в последующих после планового периода годах
1.10. Сумма аванса, предусмотренного условиями контракта (договора)[2], (руб.), в том числе по этапам исполнения:
этап № 1 (с указанием периода)
этап № 2 (с указанием периода)
этап № (с указанием периода)
в %, в том числе по этапам исполнения:
этап № 1
этап № 2
этап №
1.11. Код согласно Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО)[3]
1.12. Наименование бюджета
1.13. Аналитический код бюджетного кредита[2]
2. Сведения о заказчике:
2.1. Код в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса[4] (далее - Сводный реестр)/Справочником ИП и КФХ

2.2. Полное наименование
2.3. Сокращенное наименование[2]
2.4. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)
2.5. Код причины постановки на учет в налоговом органе (КПП)[2]
2.6. Лицевой счет
2.7. Аналитический код раздела на лицевом счете
2.8. Наименование территориального органа Федерального казначейства по месту обслуживания лицевого счета (Центра специализации по казначейскому сопровождению)
2.9. Код территориального органа Федерального казначейства (Центра специализации по казначейскому сопровождению)
2.10. Платежные реквизиты:
2.10.1. Наименование подразделения Банка России, в котором территориальному органу Федерального казначейства открыт банковский счет
2.10.2. Наименование и место нахождения территориального органа Федерального казначейства, которому открыт банковский счет, входящий в состав единого казначейского счета (далее - ЕКС)
2.10.3. Банковский идентификационный код (далее – БИК) территориального органа Федерального казначейства, которому открыт банковский счет, входящий в состав ЕКС
2.10.4. Банковский счет, входящий в состав ЕКС, открытый территориальному органу Федерального казначейства
2.10.5. Казначейский счет, открытый территориальному органу Федерального казначейства/финансовому органу субъекта Российской Федерации (муниципального образования)
2.10.6. Наименование территориального органа Федерального казначейства/финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), которому открыт казначейский счет
2.11. Иные реквизиты:
2.11.1. Место нахождения
2.11.2. Почтовый адрес
2.11.3. Адрес электронной почты
2.11.4. Номер телефона
3. Сведения о поставщике (подрядчике, исполнителе):
3.1. Код по Сводному реестру/Справочнику ИП и КФХ

3.2. Полное наименование
3.3. Сокращенное наименование[2]
3.4. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)
3.5. Код причины постановки на учет в налоговом органе (КПП)[2]
3.6. Лицевой счет[2]
3.7. Аналитический код раздела на лицевом счете[2]
3.8. Наименование территориального органа Федерального казначейства (Центра специализации по казначейскому сопровождению)
3.9. Код территориального органа Федерального казначейства (Центра специализации по казначейскому сопровождению)
3.10. Платежные реквизиты (казначейские):
3.10.1. Наименование подразделения Банка России, в котором территориальному органу Федерального казначейства открыт банковский счет
3.10.2. Наименование и место нахождения территориального органа Федерального казначейства, которому открыт банковский счет, входящий в состав ЕКС
3.10.3. БИК территориального органа Федерального казначейства, которому открыт банковский счет, входящий в состав ЕКС
3.10.4. Банковский счет, входящий в состав ЕКС, открытый территориальному органу Федерального казначейства
3.10.5. Казначейский счет, открытый территориальному органу Федерального казначейства/финансовому органу субъекта Российской Федерации (муниципального образования)
3.10.6. Наименование территориального органа Федерального казначейства/финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), которому открыт казначейский счет
3.11. Платежные реквизиты (банковские):
3.11.1. Наименование банка
3.11.2. БИК банка
3.11.3. Расчетный счет
3.11.4. Корреспондентский счет
3.12. Иные реквизиты:
3.12.1. Место нахождения
3.12.2. Почтовый адрес

3.12.3. Адрес электронной почты
3.12.4. Номер телефона
4. Информация об условиях контракта (договора):
4.1. Положения о казначейском сопровождении:
4.1.1. Об открытии в территориальном органе Федерального казначейства лицевого счета для осуществления и отражения операций со средствами участников казначейского сопровождения
4.1.2. О представлении в территориальный орган Федерального казначейства документов, установленных порядком санкционирования[5]
4.1.3. Об указании в контрактах (договорах), распоряжениях о совершении казначейских платежей, а также в документах, установленных порядком санкционирования[5], идентификатора государственного (муниципального) контракта, договора (соглашения)
4.1.4. О ведении раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности по контракту (договору)
4.1.5. О соблюдении запретов, установленных пунктом 3 статьи 242^{23} Бюджетного кодекса, и режима лицевого счета
4.1.6. О применении казначейского обеспечения обязательств[2]
4.2. Разрешение заказчика на утверждение Сведений об операциях с целевыми средствами[2]:
срок действия Разрешения заказчика[1]
4.3. О возмещении произведенных участником казначейского сопровождения расходов (части расходов)[2]
4.4. О согласовании заказчиком распоряжений о совершении казначейских платежей[2]
4.5. Об определении размера прибыли[2]:
в рублях
в %
4.6. О перечислении средств с лицевого счета на счет, открытый ему в банке, в размере, не превышающем размера прибыли, после исполнения контракта (договора) (отдельного этапа исполнения контракта (договора)[2]
4.7. Реквизиты акта Правительства Российской Федерации, определяющего казначейское сопровождение средств либо расширенное казначейское сопровождение[2]:
номер
дата[1]

4.8. Расширенное казначейское сопровождение[2]:
4.8.1. Проверка соответствия фактически поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) информации, указанной в контракте (договоре), документах, подтверждающих возникновение денежных обязательств, в том числе с использованием фото- и видеотехники
4.8.2. Проверка соответствия фактических затрат данным раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности по контракту (договору), отраженным в информационных системах участника казначейского сопровождения, в которых осуществляется ведение бухгалтерского и управленческого учета, информации, содержащейся в первичных учетных документах по указанному контракту (договору) и в расходной декларации
4.8.3. Формирование в установленных Правительством Российской Федерации случаях информации о структуре цены контракта (договора)[6]
4.8.4. Проверка экономической обоснованности затрат по контракту (договору)
4.8.5. Осуществление операций на лицевых счетах, открытых участникам казначейского сопровождения по переводу денежных средств на их банковские счета, открытые в кредитных организациях, после направления государственным заказчиком в Федеральное казначейство уведомления о полном исполнении государственного контракта
4.8.6. Соблюдение положений, предусмотренных статьей 242[24] Бюджетного кодекса
4.9. Банковское сопровождение при казначейском сопровождении средств[2]:
Реквизиты правового акта Правительства Российской Федерации, определяющего банковское сопровождение средств по контракту (договору), заключенному в рамках исполнения государственного контракта, договора (соглашения), при казначейском сопровождении средств:
номер
дата[1]
4.10. Иные условия[2]
5. Приложение

[1] Дата в формате «ДД.ММ.ГГГГ».
[2] При наличии.
[3] Для средств, предоставленных из федерального бюджета, код «00000001».
[4] Абзац четырнадцатый пункта 1 статьи 166[1] Бюджетного кодекса.
[5] Пункт 4 статьи 242[23] Бюджетного кодекса.
[6] Подпункт 5 пункта 2 статьи 242[23] Бюджетного кодекса.