

Банковское сопровождение Государственного оборонного заказа



БАНК
РАЗВИТИЯ

Памятка клиентам (головным исполнителям, исполнителям), осуществляющим операции по отдельным счетам, открытым во Внешэкономбанке, в соответствии с требованиями Федерального закона от 29.12.2012 № 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе»

I. Целевая схема мониторинга расчетов ГОЗ



Разрешенные Законом операции списания денежных средств с отдельного счета на иные банковские счета

Режим использования отдельного счета предусматривает возможность списания денежных средств на иные банковские счета в целях:

- 1. уплаты налогов и сборов, таможенных платежей, страховых взносов** в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования **и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации**, установленные законодательством Российской Федерации;
- 2. оплаты расходов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг** по ценам (тарифам), подлежащим государственному регулированию;
- 3. перечисления прибыли** в размере, согласованном сторонами при заключении контракта и предусмотренном его условиями, после исполнения контракта и представления во Внешэкономбанк акта приема-передачи товара (акта выполненных работ, оказанных услуг);
- 4. 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;
- 5. возврат сумм кредитов**, перечисленных Внешэкономбанком исполнителю на отдельный счет исполнителя во Внешэкономбанке для исполнения контракта, при отсутствии (недостаточности) авансирования по контракту и уплата процентов по указанным кредитам;



Разрешенные Законом операции списания денежных средств с отдельного счета на иные банковские счета

- 6. 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 во Внешэкономбанк. Порядок составления, утверждения и представления в уполномоченный банк (Внешэкономбанк) указанного перечня в отношении государственных контрактов, государственным заказчиком по которым выступает Министерство обороны РФ, установлен Приказом Министра обороны РФ от 31.08.2015 № 501;
- 7. перечисления денежных средств, направленных на возмещение (компенсацию) понесенных за счет собственных средств расходов на формирование запаса продукции, сырья, материалов, полуфабрикатов, комплектующих изделий, а именно:**
- a) 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;
 - b) 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 во Внешэкономбанк акта приема-передачи товара (акта выполненных работ, оказанных услуг);
 - c) 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;



Разрешенные Законом операции списания денежных средств с отдельного счета на иные банковские счета

8. выплаты денежных средств физическим лицам:

- a) 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,
- b) связанные с предоставлением работникам гарантий и компенсаций, предусмотренных Трудовым кодексом Российской Федерации (за исключением компенсаций расходов на проезд и найм жилого помещения);

9. исполнения исполнительных документов, предусматривающих:

- a) перечисление (выдачу) денежных средств для удовлетворения требований о возмещении вреда, причиненного жизни и здоровью;
- b) перечисление (выдачу) денежных средств для расчетов по выплате выходных пособий лицам, работающим или работавшим по трудовому договору (контракту), и (или) по оплате их труда;
- c) взыскание денежных средств в доход Российской Федерации;

10. размещение денежных средств на депозитах* в уполномоченном банке при обязательном условии перечисления размещенных денежных средств и процентов по депозитам на тот же отдельный счет в уполномоченном банке по истечении срока депозитного договора;

11. оплаты иных расходов на сумму не более **трех миллионов рублей** в месяц.

* В настоящее время Клиент может заключить Соглашение о поддержании неснижаемого остатка на отдельном банковском счете на условиях, предусмотренных Соглашением.



Запрещенные Законом операции по отдельному счету

Предоставление ссуд, займов, кредитов

Возврат сумм займов, кредитов и процентов по ним*

Перечисление (выдача) денежных средств физическим лицам*

Операции, связанные с формированием уставного (складочного) капитала других юридических лиц

Осуществление взаимозачетов

Приобретение иностранной валюты

Покупка ценных бумаг (в том числе векселей)

Осуществление операций с использованием электронных денежных средств

Исполнение исполнительных документов*

Размещение денежных средств на депозитах, в иные финансовые инструменты*

Предоставление гарантий обеспечения исполнения обязательств, в т.ч. по государственному контракту и контракту

Исполнение договора об уступке (переуступке) права требования

Операции, связанные с осуществлением благотворительной деятельности и внесением пожертвований

Приобретение у кредитных организаций драгоценных металлов, драгоценных камней и монет из драгоценных металлов

Списание денежных средств на иные счета, открытые в кредитных организациях, в т.ч. во Внешэкономбанке*

* За исключением операций, проведение которых по отдельному счету допускается



Осуществление расчетов по контрактам, по которым головной исполнитель государственного контракта является исполнителем по изготовлению запасных частей для поставщиков комплектующего оборудования

- / Если по государственному контракту в рамках ГОЗ головной исполнитель одновременно является исполнителем по изготовлению запасных частей для поставщиков комплектующего оборудования, необходимого для выполнения ГОЗ, проведение расчетов по всем контрактам, заключенным головным исполнителем в рамках государственного контракта, осуществляется с разных отдельных счетов.
- / Не допускается открытие одного отдельного счета с одним идентификатором государственного контракта (далее - ИГК) для расчетов головного исполнителя по разным контрактам, по которым головной исполнитель является исполнителем. Открытие отдельного счета **для каждого контракта является обязательным условием.**



Процедуры контроля, осуществляемые Внешэкономбанком при исполнении распоряжения на списание денежных средств с отдельного счета (на отдельный счет)

- ✓ **наличие и правильность указания и заполнения** в распоряжении **ИГК**;
- ✓ **наличие указания в распоряжении отдельного счета**, за исключением случаев, предусмотренных п. 2 ч. 1 ст. 8.3 Закона;
- ✓ **соответствие назначения платежа**, указанного в распоряжении, содержанию представленных документов, являющихся основанием для составления распоряжения;
- ✓ **соответствие реквизитов** (дата, номер) **государственного контракта, контракта**, указанных в назначении платежа в распоряжении, реквизитам государственного контракта, контракта, представленного в качестве основания для составления распоряжения;
- ✓ **соответствие реквизитов** (наименование, дата, номер) **обосновывающих документов** (актов, счетов, счетов-фактуры, товарно-транспортных накладных и др.), указанных в назначении платежа в распоряжении, реквизитам документов, являющихся основанием для составления распоряжения;
- ✓ **наличие ссылки на номер и дату государственного контракта, контракта** в обосновывающих документах (актах, счетах, товарно-транспортных накладных и др.);
- ✓ **соответствие размера платежа**, указанного в распоряжении (совокупного размера всех платежей, указанных в распоряжениях) по одному контракту, цене этого контракта;
- ✓ **соответствие проводимой операции режиму** использования отдельного счета.

II. Условия проведения операций и примерный перечень документов, представляемых во Внешэкономбанк и являющихся основанием для составления распоряжений

Исполнение распоряжений на оплату

/ Обязательным условием для приема распоряжений к исполнению является **указание идентификатора государственного контракта (ИГК) в поле 22 «Код»**, за исключением распоряжений на перечисление налогов и сборов, страховых взносов и иных обязательных платежей, уплачиваемых в бюджетную систему Российской Федерации, а также распоряжений на списание денежных средств при закрытии отдельного счета.

Обращаем внимание, что при перечислении денежных средств на бюджетные счета в рамках исполнения договорных отношений в поле 22 «Код» указывается ИГК.

/ Обязательным условием для приема распоряжений к исполнению является **наличие отдельного счета получателя**, за исключением операций по списанию денежных средств на иные банковские счета получателей по разрешенным Законом операциям;

/ При заполнении поля «Назначения платежа» сначала указывается тип операции в соответствии с таблицей на 11 слайде в формате «Тип _ (указывается номер типа операции):», затем назначение платежа и реквизиты документов, являющиеся основанием для составления распоряжения, например:

«Тип 3: **Оплата за выполненные работы по Дополнительному соглашению № 3 к Договору от 01.02.2015 № 001/002**»

/ Назначение платежа **должно соответствовать содержанию документов**, являющихся основанием для составления распоряжения. При перечислении денежных средств на отдельный счет в контракте (договоре), являющемся основанием для составления распоряжений, должен быть указан соответствующий ИГК.

/ Распоряжения не принимаются к исполнению без предоставления документов, являющихся основанием для составления распоряжения.

Типы операций по списанию денежных средств с отдельного счета

| Тип операции | Значение |
|--------------|---|
| 1 | Уплата налогов и сборов, таможенных платежей, страховых взносов, иных обязательных платежей в бюджет |
| 2 | Оплата товаров, работ, услуг по ценам (тарифам), подлежащим государственному регулированию |
| 3 | Оплата иных расходов на сумму не более трех миллионов рублей в месяц |
| 4 | Перечисление прибыли в размере, согласованном сторонами при заключении контракта и предусмотренной его условиями, после исполнения контракта |
| 5 | Оплата труда |
| 6 | Списание по исполнительным документам |
| 7 | Списание, связанное с размещением денежных средств на депозите |
| 8 | Возврат сумм кредитов и процентов по кредитам |
| 9 | Расчеты с иностранными исполнителями |
| 10 | Перечисление денежных средств после исполнения контракта, направленных на возмещение расходов, понесенных исполнителем за счет собственных средств |
| 11 | Перечисление головным исполнителем денежных средств при частичном исполнении государственного контракта |
| 12 | Перечисление денежных средств, направленных на возмещение расходов, понесенных головным исполнителем за счет собственных средств |
| 13 | Перечисление денежных средств, направленных на возмещение расходов, понесенных исполнителем за счет собственных средств, необходимых для изготовления продукции с длительным технологическим циклом |
| 14 | Выплаты, связанные с предоставлением работникам гарантий и компенсаций, предусмотренных Трудовым кодексом |
| 15 | Списание денежных средств, связанное с окончательным расчетом по государственному контракту/контракту |
| 16 | Возврат ошибочно перечисленных ранее денежных средств |
| 0 | Иные операции по списанию денежных средств |

| | |
|---|--|
| <p>Оплата товаров, работ, услуг между участниками кооперации (переводы между отдельными счетами)</p> | <p>Расчеты между отдельными счетами производятся в рамках одного ИГК.</p> <p><u>Обосновывающие документы:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - контракт со всеми дополнительными соглашениями и приложениями, являющимися неотъемлемыми частями контракта, или выписка из контракта (если контракт содержит сведения, составляющие государственную тайну), составленная в соответствии с Приказом Министра обороны РФ от 31.08.2015 № 502. <p>Контракт предоставляется один раз при первой операции по данному контракту. В случае внесения дополнений и/или изменений в контракт указанные дополнения и/или изменения предоставляются при очередной операции по данному контракту;</p> <ul style="list-style-type: none"> - счет на оплату; - иные первичные документы, подтверждающие исполнение обязательств по контракту (акт(ы) приема-передачи товара, акт(ы) выполненных работ, оказанных услуг, товарно-транспортные накладные, счета-фактуры и пр.). |
| <p>1. Уплата налогов и сборов, таможенных платежей, страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования</p> | <p>Предоставление обосновывающих документов по данным операциям не требуется.</p> <p>В поле 22 «Код» платежного поручения указывается УИП (оплата налогов и т.д.), ИГК в этом случае рекомендуется указывать в поле «Назначение платежа».</p> <p>В случае списания денежных средств с отдельного счета исполнителя в счет уплаты налогов и сборов, таможенных платежей, страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования в размере, суммарно превышающем 50 процентов от цены контракта, Внешэкономбанк вправе приостановить операцию в порядке, предусмотренном ст. 8.6 Закона и в соответствии с Указанием Банка России от 15.07.2015 № 3729-У.</p> |
| <p>1.1. Уплата иных обязательных платежей в бюджет Российской Федерации, установленных законодательством Российской Федерации</p> | <p>При проведении операции в целях уплаты иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации Внешэкономбанк контролирует:</p> <ul style="list-style-type: none"> - получателя платежа – бюджет соответствующего уровня (федеральный, региональный, местный) или государственный (территориальный) внебюджетный фонд (ст. 10 Бюджетного Кодекса РФ); - основание возникновения обязательства для уплаты данного платежа – наличие нормативно-правового акта, ссылка на который должна содержаться в назначении платежа или в обосновывающих документах; - обязательность платежа в соответствии с законодательством РФ. |

2. Оплата товаров, работ, услуг по ценам (тарифам), подлежащим государственному регулированию

К данному типу операций могут относиться платежи за следующие товары, работы, услуги (при условии, что соответствующим договором предусмотрено государственное регулирование цены):

- природный газ, нефтяной (попутный) газ и отбензиненный сухой газ, сжиженный газ для бытовых нужд;
- электрическая и тепловая энергия, вырабатываемая организациями, поставляющими электрическую энергию на оптовый рынок, услуги по передаче электрической энергии по сетям, услуги по оперативно-диспетчерскому управлению и иные услуги, оказываемые на рынках электрической энергии (мощности);
- транспортировка нефти и нефтепродуктов по магистральным трубопроводам;
- перевозка грузов, погрузочно-разгрузочные работы на железнодорожном транспорте;
- услуги в транспортных терминалах, портах, аэропортах, оказываемые субъектами естественных монополий, включенными в перечень субъектов естественных монополий в сфере услуг в транспортных терминалах, портах, аэропортах;
- транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях организациями промышленного железнодорожного транспорта и другими хозяйствующими субъектами независимо от организационно-правовой формы;
- отдельные услуги почтовой и электрической связи;
- водоснабжение и водоотведение;
- утилизация (захоронение) твердых бытовых отходов.

В поле «Назначение платежа» дополнительно к реквизитам документов, являющихся основанием для составления распоряжения, указываются реквизиты нормативно-правового акта уполномоченного органа, устанавливающего цену (тариф) на оплачиваемые товары, работы, услуги.

Комплект обосновывающих документов включает:

- договор на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг;
- счет на оплату;
- первичные бухгалтерские документы, подтверждающие исполнение обязательств по договору (акт(ы) выполненных работ, оказанных услуг, счета-фактуры и пр.);
- копия акта уполномоченного органа, устанавливающего цену (тариф) на товар, работы, услуги, подлежащие государственному регулированию.

| | |
|---|---|
| <p>3. Оплата иных расходов на сумму не более трех миллионов рублей в месяц</p> | <p>Лимит три миллиона рублей в месяц предусматривает списание денежных средств на иные банковские счета (<u>за исключением счетов физических лиц</u>) на цели, не запрещенные режимом использования отдельного счета (ст. 8.4 Закона) и не указанные в перечне разрешенных операций (п. 2 ч. 1 ст. 8.3 Закона).</p> <p>К данному типу операций относятся расходы, связанные с текущей деятельностью, например:</p> <ul style="list-style-type: none"> - арендные и лицензионные платежи; - оплата охранных услуг и услуг по сопровождению программного обеспечения; - оплата банковских комиссий; - оплата комиссии за выдачу банковской гарантии и др. <p>В качестве <u>обосновывающих документов</u> могут быть представлены:</p> <ul style="list-style-type: none"> - договор (соглашение, оферта) на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг, в рамках которого осуществляется перевод денежных средств; - счет на оплату; - иные первичные документы, подтверждающие исполнение обязательств по договору (акт приема-передачи товара, акт выполненных работ, оказанных услуг, товарно-транспортные накладные, счета-фактуры и т.п.). |
| <p>3.1. Оплата расходов на проезд и найм жилого помещения (оплата гостиниц, авиабилетов)</p> | <p><u>Выплаты на проезд и найм жилого помещения</u> (оплата гостиниц, авиабилетов) <u>осуществляется</u> в рамках иных расходов на сумму не более 3-х млн. рублей в месяц <u>только на счета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей</u>.</p> <p>В качестве <u>обосновывающих документов</u> могут быть представлены:</p> <ul style="list-style-type: none"> - счет на оплату; - договор об оказании услуг, в рамках которого осуществляется перевод денежных средств; - иные документы, предусмотренные договором. |

4. Перечисление исполнителем прибыли после исполнения контракта в размере, согласованном сторонами при заключении контракта и предусмотренном его условиями

Обязательные условия:

- полное исполнение контракта исполнителем, подтвержденное актом (актами) приема-передачи товара, актом (актами) выполненных работ, оказанных услуг;
- полное исполнение контракта заказчиком;
- указание в контракте (дополнительном соглашении, являющимся неотъемлемой частью контракта) размера прибыли в абсолютной величине в денежном выражении, согласованной сторонами.

В качестве обосновывающих документов предоставляются:

- контракт со всеми дополнительными соглашениями и приложениями, являющимися неотъемлемыми частями контракта, в котором указан размер прибыли;
- акт(ы) приема-передачи товара, акт(ы) выполненных работ, оказанных услуг, сумма которого (которых) равна цене контракта;
- иные документы, предусмотренные контрактом (товарно-транспортные накладные, счета-фактуры и пр.);
- документ, подтверждающий полное исполнение обязательств по контракту обеими сторонами в полном объеме (исполнение обязательств заказчиком, исполнение обязательств исполнителем).

В случае списания денежных средств с отдельного счета исполнителя в счет перечисления прибыли в размере, превышающем 20 процентов от цены контракта, Внешэкономбанк вправе приостановить операцию в порядке, предусмотренном ст. 8.6 Закона и в соответствии с Указанием Банка России от 15.07.2015 № 3729-У.

| | |
|---|---|
| <p>5. Оплата труда</p> | <p>Списание денежных средств с отдельного счета на оплату труда разрешено <u>только при условии единовременной уплаты соответствующих налогов и страховых взносов</u> в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования. Ответственность за корректность расчетов сумм налоговых платежей в бюджетную систему РФ и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды РФ при выплате заработной платы несет Клиент.</p> <p>Допускается производить удержание и перечисление на иные банковские счета в рамках выплаты заработной платы (в день выплаты заработной платы):</p> <ul style="list-style-type: none"> - алиментов; - профсоюзных взносов; - иных удержаний из заработной платы. |
| <p>5.1. Выплата заработной платы либо аванса по заработной плате сотрудникам Клиента</p> | <p>В качестве <u>обосновывающих документов</u> предоставляются:</p> <p>а) <u>при переводе денежных средств в иной банк по зарплатному проекту</u> (распоряжение на общую сумму с реестром):</p> <ul style="list-style-type: none"> - договор с банком на зарплатный проект; - расчетно-платежная ведомость по форме Т-49 или расчетная ведомость по форме Т-51, либо иная форма первичный учетный документ по учету труда и его оплаты, установленная законодательством РФ о бухгалтерском учете, на основании которой составлено распоряжение о переводе денежных средств; - реестр зачислений денежных средств на карточные счета; - распоряжения на уплату соответствующих налогов и страховых взносов в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования. <p>б) <u>при переводе денежных средств на банковские счета физических лиц в ином банке</u> (отдельное распоряжение в отношении каждого физического лица):</p> <ul style="list-style-type: none"> - расчетно-платежная ведомость по форме Т-49 или расчетная ведомость по форме Т-51, либо иная форма первичный учетный документ по учету труда и его оплаты, установленная законодательством РФ о бухгалтерском учете, на основании которой составлено распоряжение о переводе денежных средств; - распоряжения на уплату соответствующих налогов и страховых взносов в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования. |

| | |
|---|--|
| | <p>с) <u>при переводе денежных средств на счет головного исполнителя, исполнителя в ином банке для целей выдачи наличных денежных средств:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - расчетно-платежная ведомость по форме Т-49 или платежная ведомость по форме Т-53, либо иная форма первичный учетный документ по учету труда и его оплаты, установленная законодательством РФ о бухгалтерском учете, на основании которой составлено распоряжение о переводе денежных средств; - распоряжения на уплату соответствующих налогов и страховых взносов в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования. <p>d) <u>в случае выдачи головному исполнителю, исполнителю наличных денежных средств во Внешэкономбанке:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - чек с указанием ИГК в поле «Чекодатель»; - расчетно-платежная ведомость по форме Т-49 или ведомость по форме Т-53, либо иная форма первичный учетный документ по учету труда и его оплаты, установленная законодательством РФ о бухгалтерском учете, на основании которой составлено распоряжение о переводе денежных средств; - распоряжения на уплату соответствующих налогов и страховых взносов в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования. |
| <p>5.2. Выплата алиментов и иных удержаний из заработной платы сотрудников Клиента</p> | <p>Дополнительно к документам, указанным в п. 5.1, представляется:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расчетный листок сотрудника, у которого производится удержание, с указанием наименования удержания; - основание для осуществления удержаний (исполнительный лист, судебный приказ или решение, выданные судебным органом). |
| <p>5.3. Уплата профсоюзных взносов, удержанных из заработной платы сотрудников Клиента</p> | <p>Дополнительно к документам, указанным в п. 5.1, представляется:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расчетная ведомость по удержанию профсоюзных взносов из заработной платы сотрудников клиента; - выписка из коллективного договора. |

| | |
|--|--|
| <p>6. Списание по исполнительным документам</p> | <p>С отдельного счета допускается списание денежных средств в оплату исполнительных документов, предусматривающих:</p> <ul style="list-style-type: none"> - перечисление (выдачу) денежных средств для удовлетворения требований о возмещении вреда, причиненного жизни и здоровью; - перечисление (выдачу) денежных средств для расчетов по выплате выходных пособий лицам, работающим или работавшим по трудовому договору (контракту) и (или) по оплате их труда; - взыскание денежных средств в доход РФ. <p>Поступившие к отдельным счетам исполнительные документы, постановления судебных приставов-исполнителей исполняются Внешэкономбанком в сроки, предусмотренные законодательством РФ.</p> |
| <p>8. Возврат <u>исполнителем суммы кредитов</u>, выданных Внешэкономбанком, а также процентов по ним</p> | <p>Допускается возврат (погашение) исполнителем суммы кредита, перечисленного Внешэкономбанком исполнителю на отдельный счет исполнителя во Внешэкономбанке для исполнения контракта при отсутствии (недостаточности) авансирования по контракту, и процентов по данному кредиту.</p> <p>Указанная операция осуществляется на основании кредитного договора.</p> |
| <p>9. Расчеты с иностранными исполнителями</p> | <p>Расчеты с иностранными исполнителями возможны <u>только при условии включения иностранного исполнителя в перечень иностранных исполнителей</u>, участвующих в поставках продукции по ГОЗ и входящими в кооперацию, полученный Внешэкономбанком от государственного заказчика (далее - Перечень иностранных исполнителей).</p> <p>Денежные средства с отдельного счета могут перечисляться на иной банковский счет, указанный в контракте с иностранным исполнителем, в пределах цены контракта в валюте контракта, информация о которой содержится в Перечне иностранных исполнителей.</p> <p>При составлении заявления на перевод с указанием суммы, подлежащей перечислению в пользу получателя в иностранной валюте, условия конверсии по каждому переводу оговариваются отдельно.</p> <p>В качестве <u>обосновывающих документов</u> предоставляются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - контракт с иностранным исполнителем; - счет на оплату (инвойс); - иные первичные документы, подтверждающие исполнение обязательств по контракту (акт (акты) приема-передачи товара, акт (акты) сдачи-приемки выполненных работ, оказанных услуг, товарно-транспортные накладные и пр.); |

- паспорт сделки (при наличии).

В случае, если иностранный исполнитель является некоммерческой организацией или организацией, созданной иностранной структурой без образования юридического лица, Внешэкономбанк вправе приостановить операцию в порядке, предусмотренном ст. 8.6 Закона и в соответствии с Указанием ЦБ РФ от 15.07.2015 № 3729-У.

10. Перечисление исполнителем денежных средств, направленных на возмещение (компенсацию) расходов на формирование запаса продукции, сырья, материалов, полуфабрикатов, комплектующих изделий, необходимого для выполнения государственного оборонного заказа, после исполнения контракта

Обязательные условия:

- полное исполнение контракта исполнителем, подтвержденное актом (актами) приема-передачи товара, актом (актами) выполненных работ, оказанных услуг;
- полное исполнение контракта заказчиком;
- отражение в контракте размера (суммы) и условия о возмещении (компенсации) расходов, понесенных исполнителем за счет собственных средств (за исключением средств, находящихся на отдельных счетах) на формирование запаса продукции, сырья, материалов, полуфабрикатов, комплектующих изделий, необходимого для выполнения государственного оборонного заказа;
- исполнителем подтверждена обоснованность фактических расходов, связанных с формированием складского запаса.

В качестве обосновывающих документов предоставляются:

- контракт со всеми дополнительными соглашениями и приложениями, являющимися неотъемлемыми частями контракта, содержащий информацию о размере расходов на формирование запасов и условие о возмещении (компенсации) таких расходов;
- акт(ы) приема-передачи товара, акт(ы) выполненных работ, оказанных услуг, сумма которого (которых) равна цене контракта;
- иные документы, предусмотренные контрактом (товарно-транспортные накладные, счета-фактуры и пр.);
- документы, подтверждающие оплату исполнителем расходов на формирование запасов, необходимых для выполнения государственного оборонного заказа, не за счет денежных средств, находящихся на отдельном счете;
- документ, подтверждающий полное исполнение обязательств по контракту обеими сторонами в полном объеме (исполнение обязательств заказчиком, исполнение обязательств исполнителем).

| | |
|---|---|
| <p>11. Перечисление <u>головным исполнителем</u> денежных средств <u>при частичном исполнении</u> им <u>государственного контракта</u>, если результатом такого частичного исполнения является принятый <u>государственным заказчиком</u> товар</p> | <p><u>Обязательные условия:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - результатом частичного исполнения головным исполнителем государственного контракта является принятая государственным заказчиком продукция в размере, согласованном с государственным заказчиком и не превышающем размера прибыли, подлежащего применению государственным заказчиком в составе цены продукции; - получение уведомления от государственного заказчика о согласованном размере прибыли головного исполнителя, подлежащего перечислению головным исполнителем с отдельного счета при частичном исполнении им государственного контракта. <p>В качестве <u>обосновывающих документов</u> предоставляются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - документы, подтверждающие принятие государственным заказчиком продукции (акт(ы) приема-передачи товара, акт(ы) выполненных работ, оказанных услуг); - уведомление государственного заказчика о размере прибыли головного исполнителя, подлежащей перечислению головным исполнителем при частичном исполнении им государственного контракта. |
| <p>12. Перечисление <u>головным исполнителем</u> денежных средств, направленных на <u>возмещение (компенсацию) расходов на формирование запаса</u> продукции, сырья, материалов, полуфабрикатов, комплектующих изделий, необходимых для выполнения <u>государственного оборонного заказа</u></p> | <p>Перечисление <u>головным исполнителем</u> денежных средств, направленных на возмещение (компенсацию) расходов на формирование запаса <u>возможно до исполнения государственного контракта</u> при выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - отражение в контракте размера (суммы) и условия о возмещении (компенсации) расходов, понесенных головным исполнителем за счет собственных средств (за исключением средств, находящихся на отдельных счетах) на формирование запаса продукции, сырья, материалов, полуфабрикатов, комплектующих изделий, необходимого для выполнения государственного оборонного заказа; - головным исполнителем подтверждена обоснованность фактических расходов, связанных с формированием складского запаса; - получение уведомления от государственного заказчика о размере фактических расходов, понесенных головным исполнителем на формирование запаса продукции, сырья, материалов, полуфабрикатов, комплектующих изделий, необходимого для выполнения государственного оборонного заказа, предусмотренного условиями государственного контракта. |

| | |
|--|--|
| | <p>В качестве <u>обосновывающих документов</u> предоставляются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - контракт со всеми дополнительными соглашениями и приложениями, являющимися неотъемлемыми частями контракта, содержащий информацию о размере расходов на формирование запасов и условие о возмещении (компенсации) таких расходов. <p>В случае, если списание денежных средств осуществляется головным исполнителем в рамках дополнительного соглашения к государственному контракту, Внешэкономбанк приостанавливает операцию в порядке, предусмотренном ст. 8.6 Закона и в соответствии с Указанием ЦБ РФ от 15.07.2015 № 3729-У.</p> |
| <p>13. Перечисление исполнителем денежных средств, направленных на возмещение (компенсацию) 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</p> | <p>Перечисление <u>исполнителем</u> денежных средств, направленных на возмещение (компенсацию) расходов на формирование запаса, необходимого для изготовления продукции с длительным технологическим циклом производства в целях выполнения государственного оборонного заказа, <u>возможно до исполнения контракта</u> при выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - отражение в контракте размера (суммы) и условия о возмещении (компенсации) расходов, понесенных исполнителем за счет собственных средств (за исключением средств, находящихся на отдельных счетах) на формирование запаса продукции, сырья, материалов, полуфабрикатов, комплектующих изделий, необходимого для изготовления продукции с длительным технологическим циклом производств в целях выполнения государственного оборонного заказа; - исполнителем подтверждена обоснованность фактических расходов, связанных с формированием складского запаса; - наличие документа, подтверждающего, что поставляемая по контракту продукция относится к продукции с длительным технологическим циклом производства. <p>В качестве <u>обосновывающих документов</u> предоставляются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - контракт со всеми дополнительными соглашениями и приложениями, являющимися неотъемлемыми частями контракта, содержащий информацию о размере расходов на формирование запасов и условие о возмещении (компенсации) таких расходов; - документы, подтверждающие оплату расходов на формирование запасов, необходимых для выполнения государственного оборонного заказа, не за счет денежных средств, находящихся на отдельном счете; - документ, подтверждающий, что поставляемая по контракту продукция относится к продукции с длительным технологическим циклом производства. |

| | |
|---|---|
| <p>14. Перечисление (выдача) денежных средств, связанных с предоставлением работникам гарантий и компенсаций, предусмотренных Трудовым кодексом РФ</p> | <p>Допускается выплата денежных средств, связанных с предоставлением работникам гарантий и компенсаций, предусмотренных Трудовым кодексом РФ (за исключением компенсации расходов на проезд и найм жилого помещения).</p> <p>К указанным операциям относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> - выплаты при направлении в служебную командировку (за исключением расходов на проезд и найм жилого помещения); - выплаты при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска; - выплаты по временной нетрудоспособности; - выплаты в других случаях, предусмотренных Трудовым кодексом РФ. <p>Компенсация расходов на проезд и найм жилого помещения может быть осуществлена в рамках иных расходов на сумму не более трех миллионов рублей в месяц безналичным путем на счета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.</p> <p>При осуществлении указанных выплат одновременная <u>уплата соответствующих налогов и взносов</u> в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования <u>не требуется</u>.</p> |
| <p>14.1. Оплата командировочных расходов</p> | <p>В качестве <u>обосновывающих документов</u> предоставляются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - приказ о командировании или служебная записка о направлении сотрудника в командировку; - смета командировочных расходов, авансовый отчет; - другой документ, предусмотренный коллективным договором, локальными нормативными актами или нормативными правовыми актами Российской Федерации (для государственных учреждений) и подтверждающий сумму командировочных расходов. |
| <p>14.2. Оплата больничных листов</p> | <p>В качестве <u>обосновывающих документов</u> предоставляются листы нетрудоспособности.</p> |

| | |
|--|---|
| <p>15. Списание денежных средств, связанное с окончательным расчетом по государственному контракту, контракту</p> | <p>Отдельные счета подлежат закрытию после получения Внешэкономбанком уведомления от государственного заказчика об исполнении государственного контракта.</p> <p>Списание денежных средств с отдельного счета на иной банковский <u>счет головного исполнителя</u>, связанное с закрытием счета после получения уведомления от Минобороны России об исполнении государственного контракта осуществляется на основании заявления головного исполнителя о расторжении договора и закрытии отдельного счета, содержащего реквизиты для перечисления остатка денежных средств.</p> <p>Списание денежных средств с отдельного счета на иной банковский <u>счет исполнителя</u>, связанное с закрытием счета возможно после закрытия отдельного счета головным исполнителем, а также предоставления во Внешэкономбанк документов, подтверждающих полное исполнение обязательств по контракту (акт (акты) приема-передачи товара, акт (акты) сдачи-приемки выполненных работ, оказанных услуг, товарно-транспортные накладные, счета-фактуры и т.п) и осуществляется на основании заявления исполнителя о расторжении договора и закрытии отдельного счета, содержащего реквизиты для перечисления остатка денежных средств.</p> |
| <p>16. Возврат денежных средств, ошибочно ранее поступивших на отдельный счет</p> | <p>Возврат ранее ошибочно зачисленных на отдельный счет денежных средств осуществляется по реквизитам плательщика, указанным в распоряжении о переводе денежных, по которому денежные средства были зачислены на отдельный счет.</p> <p>Списание денежных средств с отдельного счета в целях возврата ранее ошибочно перечисленных на отдельный счет денежных средств осуществляется Внешэкономбанком на основании распоряжения Клиента о переводе денежных средств с указанием в поле 22 «Код» ИГК, соответствующего отдельному счету с которого осуществляется возврат средств.</p> <p>Дополнительно прилагается письмо с описанием ошибки.</p> |
| <p>Поддержание неснижаемого остатка на отдельном счете</p> | <p>Клиент вправе заключить соглашение о поддержании неснижаемого остатка на отдельном счете на условиях, предусмотренных указанным соглашением.</p> <p>Проценты на неснижаемый остаток, зачисленные на отдельный счет, используются по общим нормам Закона (разрешенные операции).</p> |

Контакты

Гуреев Илья Анатольевич – управляющий директор Дирекции инвестиционной деятельности и продуктовой экспертизы

тел.: **+7 (495) 721-98-56; +7 (916) 348-59-29**

Кононова Татьяна Валерьевна – инвестиционный менеджер Дирекции инвестиционной деятельности и продуктовой экспертизы

тел.: **+7 (495) 604-69-95; +7 (985) 923-76-92**

E-mail: **kononova_t_v@veb.ru**