



**Памятка клиентам АО «Россельхозбанк»
при осуществлении операций по отдельным счетам в соответствии с
требованиями Федерального закона от 29.12.2012 № 275-ФЗ
«О государственном оборонном заказе»**

(ред. от 14.07.2017)

МОСКВА

2017

Оглавление

1. Общие положения.....	3
2. Термины и сокращения.....	3
3. Рекомендации по заполнению платежных поручений.....	4
4. Порядок направления документов.....	5
5. Разрешенные Федеральным законом № 275-ФЗ операции списания денежных средств с отдельного счета на иные банковские счета.....	12
6. Запрещенные Федеральным законом № 275-ФЗ операции по отдельному счету.....	16
7. Примеры заполнения платежных поручений на перевод и денежного чека на выдачу денежных средств с отдельного счета	18

1. Общие положения

Настоящая Памятка клиентам АО «Россельхозбанк» при осуществлении операций по отдельным счетам в соответствии с требованиями Федерального закона от 29.12.2012 № 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе» (далее – Памятка) определяет перечень и порядок предоставления в АО «Россельхозбанк» (далее – Банк) Клиентами – участниками расчетов по государственному оборонному заказу (далее – ГОЗ) с использованием системы дистанционного банковского обслуживания ГОЗ (далее – СДБО ГОЗ)¹ сканированных копий документов, обосновывающих платежные поручения по операциям в рамках ГОЗ, а также порядок заполнения платежных поручений.

Памятка разработана в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2012 № 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе» (далее – Федеральный закон № 275-ФЗ), Указанием Банка России от 15.07.2015 № 3729-У «О критериях операций, приостанавливаемых в соответствии с Федеральным законом «О государственном оборонном заказе» (далее – Указание № 3729-У), требованиями к составу, форматам и структуре электронных документов, предусмотренных Указанием Банка России от 15.07.2015 № 3733-У «О порядке предоставления уполномоченным банком сведений в единую информационную систему государственного оборонного заказа», а также в соответствии с Указанием Банка России от 22.11.2016 № 4210-У «Об особенностях мониторинга расчетов по государственному оборонному заказу» (далее – Указание № 4210-У).

2. Термины и сокращения

2.1. **УИН** – уникальный идентификатор начислений, который указывается в платежном поручении Клиента о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 12.11.2013 № 107-н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах платежных поручений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации».

2.2. **УИП** – уникальный идентификатор платежа, который указывается в платежном поручении Клиента в соответствии с требованиями Положения Банка России от 19.06.2012 № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств» в случае его присвоения получателем средств.

2.3. **УПД** – универсальный передаточный документ, форма применения которого рекомендована письмом Федеральной налоговой службой от 21.10.2013 № ММВ-20-3/96@ «Об отсутствии налоговых рисков при применении налогоплательщиками первичного документа, составленного на основе формы счета-фактуры.

¹ Предоставление Клиентом копий документов, обосновывающих платежные поручения по операциям в рамках ГОЗ, на бумажных носителях осуществляется в порядке, предусмотренном п. 3.1 Приложения 1 к Условиям банковского сопровождения и обслуживания отдельного счета в АО «Россельхозбанк».

2.4. **ИГК** – уникальный номер, присваиваемый конкретному государственному контракту и подлежащий указанию во всех контрактах, а также в платежных поручениях, составляемых государственными заказчиками, головными исполнителями и исполнителями при осуществлении расчетов по ГОЗ в рамках сопровождаемой сделки.

3. Рекомендации по заполнению платежных поручений

3.1. Обязательным условием для приема Банком платежного поручения на перечисление денежных средств с отдельного счета является указание ИГК в поле 22 «Код», за исключением платежных поручений 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» указывается УИП/УИН, при этом ИГК указывается в поле «Назначение платежа».

3.2. Назначение платежа должно соответствовать содержанию документов, являющихся основанием для составления платежного поручения, в том числе реквизиты обосновывающих документов, указанных в назначении платежа, должны соответствовать реквизитам документов, представленных в Банк в качестве обоснования платежа.

3.3. Размер платежа, указанного в платежном поручении (совокупный размер всех платежей, указанных в платежных поручениях) по одному контракту не должен превышать цену этого контракта.

3.4. При заполнении поля «Назначение платежа» указывается дата и номер документов, являющихся основанием для проведения платежа, а также конкретный вид оплачиваемых товаров или услуг либо обобщенное наименование группы товаров/услуг, объединяющей товары или услуги по общему признаку без их детализации (*например, «оплата за радиодетали по счету от № 10.05.2017 № 53», «оплата за химические материалы по счету от № 10.05.2017 № 53» и т.д.*).

В случае, если Клиент оплачивает все позиции товаров/услуг, указанные в обосновывающем документе, но:

- полный перечень оплачиваемых товаров/услуг в поле платежного поручения «Назначение платежа» перечислить не представляется возможным (в связи с ограничением данного поля по количеству символов), либо

- возникают сложности однозначного определения группы товаров/работ/услуг, за которые осуществляется оплата, допускается указание общей формулировки об оплате товаров либо услуг без их детализации (*например, «оплата товаров по счету от № 10.05.2017 № 53», «оплата услуг по счету от 10.05.2017 № 53»*);

При осуществлении частичной оплаты указывается «частичная оплата». Если платеж осуществляется в форме аванса, то указывается «предоплата/авансовый платеж».

4. Порядок направления документов

4.1. Отправка сканированных копий обосновывающих документов:

- сканированные копии обосновывающих документов² направляются Клиентами в Банк по СДБО ГОЗ³ путем вложения в форму платежного документа.

4.2.1. Формировать сообщения необходимо с учетом следующих требований:

- при создании платежного поручения в СДБО ГОЗ необходимо в функциональном блоке, ниже полей ввода атрибутов платежного поручения, вложить файлы с обосновывающими документами;
- отправка платежного поручения в Банк без сканированных копий обосновывающих документов разрешена только в случае совершения по отдельному счету платежа в бюджет Российской Федерации.

4.2.2. Требования к направлению обосновывающих документов по СДБО ГОЗ:

- при операциях между отдельными счетами в обязательном порядке сканируются в виде отдельных файлов – обосновывающие документы, являющиеся контрактом/дополнительным соглашением к контракту, актом приема-передачи товара (актом сдачи-приемки выполненных работ, оказанных услуг). При этом наименование каждого файла должно совпадать с наименованием вложенного обосновывающего документа (допускается сокращение наименования файла только по ограничениям программного обеспечения).

В иных случаях документы могут быть отсканированы как в виде отдельных файлов, так и в одном файле;

- файлы должны иметь формат jpg при одностраничных документах, pdf, tiff, psx, png при многостраничных;
- сканированная копия документа должна быть четкой, без помех, пятен и полос;
- передаваемое в Банк сообщение должно быть подписано электронной подписью Клиента;
- сканированные копии обосновывающих документов, составленные полностью или в какой-либо части на иностранном языке, должны быть представлены со сканированной копией/копией (в случае предоставления на бумажном носителе) перевода на русский язык. Перевод документов, осуществляется самим клиентом либо нотариусом, владеющим иностранным языком, либо дипломированным переводчиком, подлинность подписи которого свидетельствует нотариус.⁴ Банк не рассматривает документы на иностранном языке, не переведенные на русский язык.

² При сканировании копии обосновывающего документа она должна быть оформлена и заверена в порядке, предусмотренном п. 3.1 Приложения 1 к Условиям банковского сопровождения и обслуживания отдельного счета в АО «Россельхозбанк».

³ Подключение Клиента к СДБО ГОЗ осуществляется на основании заключенного с Банком договора о дистанционном банковском обслуживании, которое заключается одновременно с Договором банковского сопровождения и обслуживания отдельного счета.

⁴ Особенности заверения/легализации перевода обосновывающих документов на русский язык указаны в п.2.3 Регламента взаимодействия клиентов с АО «Россельхозбанк» при осуществлении операций, подлежащих валютному контролю, размещенного на официальном сайте Банка в сети Интернет по адресу <http://www.rshb.ru>.

4.2. Виды операций и примерный перечень документов, являющихся основанием для осуществления операций по переводу/выдаче денежных средств с отдельного счета:

Таблица 1.

№ п/п	Вид операции	Нормативный документ	Обосновывающие документы
1.	Списание денежных средств с отдельного счета на другой отдельный счет в рамках соответствующего контракта по ГОЗ:		
1.1.	Перечисление авансов за товары/работы/услуги	п.2 ч. 1 ст. 8.3 Федерального закона № 275-ФЗ, п. 7 Указания № 4210-У	<ul style="list-style-type: none"> • Контракт/выписка из контракта⁵, приложения к контракту – заявки, спецификации, протокол согласования цены и иные документы, являющиеся основанием для платежа; • Дополнительное соглашение к контракту; • Счет.
1.2.	Оплата по факту выполненных работ, оказанных услуг		<ul style="list-style-type: none"> • Контракт/выписка из контракта⁵, приложения к контракту – заявки, спецификации, протокол согласования цены и иные документы, являющиеся основанием для платежа; • Дополнительное соглашение к контракту; • Акты выполненных работ, оказанных услуг; • Счет, счет-фактура.
1.3.	Оплата за поставленные товары		<ul style="list-style-type: none"> • Контракт/выписка из контракта⁵, приложения к контракту – заявки, спецификации, протокол согласования цены и иные документы, являющиеся основанием для платежа; • Дополнительное соглашение к контракту; • Акты приема-передачи товара; • Товарная накладная; • Счет, счет-фактура, УПД.
2.	Списание денежных средств с отдельного счета на иной банковский счет:		
2.1.	Уплата налогов и сборов, таможенных платежей, страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд	пп. «а» п.2 ч.1 ст.8.3 Федерального закона № 275-ФЗ	<ul style="list-style-type: none"> • При уплате налогов и сборов предоставление подтверждающих документов не требуется, при уплате иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации – требуется (при наличии подтверждающих документов).

⁵ Выписка из контракта предоставляется в Банк на бумажном носителе и в случае, если контракт содержит сведения, составляющие государственную тайну.

	социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации, установленных законодательством Российской Федерации		
2.2.	Оплата расходов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг по ценам (тарифам), подлежащим государственному регулированию ⁶	пп. «б» п. 2 ч.1 ст. 8.3 Федерального закона № 275-ФЗ, п. 2 Указания № 4210-У	<ul style="list-style-type: none"> • Контракт/выписка из контракта⁵, приложения к контракту – заявки, спецификации, протокол согласования цены и иные документы, являющиеся основанием для платежа; • Дополнительное соглашение к контракту; • Счет, счет-фактура УПД; • Акты приема-передачи товара, выполненных работ, оказанных услуг; • Товарная накладная; • Копия акта уполномоченного органа об утверждении указанного тарифа; • Копия лицензии (при отсутствии лицензирования деятельности, подлежащей государственному регулированию); • Иные документы.
2.3.	Расчеты с иностранными исполнителями при условии получения Банком от государственного заказчика перечня иностранных исполнителей, участвующих в поставках продукции по	пп. «д» п. 2 ч.1 ст. 8.3 Федерального закона № 275-ФЗ, п. 3 Указания № 4210-У	<ul style="list-style-type: none"> • Контракт с иностранным исполнителем с надлежащим образом заверенным переводом на русский язык при составлении контракта на иностранном языке; • Документы в соответствии с видом операции (1.1, 1.2, 1.3) – в случае оплаты по факту за товар ДТ не предоставляется при оформлении паспорта сделки; • Иные документы.

⁶ Перечень продукции и услуг, цены на которые подлежат государственному регулированию, определяются постановлением Правительства РФ от 03.03.1995 № 239 «О мерах по упорядочению государственного регулирования цен (тарифов)» и постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

	ГОЗ и входящих в кооперацию головного исполнителя поставок продукции по ГОЗ в рамках сопровождаемой сделки		
2.4.	Возврат головным исполнителем, исполнителем сумм кредитов и процентов по ним	пп. «ж» п. 2 ч.1 ст. 8.3, п. 2 ст. 8.4 Федерального закона № 275-ФЗ	<ul style="list-style-type: none"> • Кредитный договор.
2.5.	Размещение денежных средств на депозитах	п. 10 ст. 8.4 Федерального закона № 275-ФЗ	<ul style="list-style-type: none"> • Депозитный договор.
2.6.	Возврат средств ошибочно поступивших на отдельный счет	-	<ul style="list-style-type: none"> • Заявление (платежное поручение на списание средств) на возврат ошибочно перечисленных средств, на основании которого осуществляется перевод средств отправителю по тем же реквизитам, по которым они поступили, с указанием в платежном поручении ИГК государственного контракта, указанного при открытии отдельного счета, на который были ошибочно зачислены денежные средства; • Письмо о возврате средств отправителю.
2.7.	Оплата иных расходов (<u>головным исполнителем</u> на сумму не более 5 млн. рублей в месяц, <u>исполнителем</u> на сумму не более 3-х млн. рублей в месяц)⁷:		
2.7.1.	Перечисление авансов за товары/работы/услуги	пп. «з» п. 2 ч. 1 ст. 8.3 Федерального закона № 275-ФЗ	<ul style="list-style-type: none"> • Договор с поставщиком, подрядчиком (на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг); • Счет; • Иные документы в соответствии с условиями договора (заявки, спецификации, протокол согласования цены и т.д.).
2.7.2.	Оплата по факту выполненных работ,		<ul style="list-style-type: none"> • Договор с поставщиком, подрядчиком (на выполнение работ, оказание услуг); • Счет, счет-фактура, УПД;

⁷ Перечень операций и обосновывающих документов, указанных в настоящем пункте является примерным

	оказанных услуг		<ul style="list-style-type: none"> • Акты выполненных работ, оказанных услуг; • Иные документы.
2.7.3.	Оплата за поставленные товары		<ul style="list-style-type: none"> • Договор с поставщиком, подрядчиком (на поставку товаров); • Счет, счет-фактура, УПД; • Акты приема-передачи товара; • Товарная накладная; • Иные документы.
2.8	Перечисление <u>головным исполнителем</u> прибыли и возмещение понесенных расходов:		
2.8.1.	Перечисление прибыли при частичном исполнении государственного контракта	<p>пп. «г» п. 2 ч.1 ст. 8.3 Федерального закона № 275-ФЗ,</p> <p>п. 6 Указания № 4210-У</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Уведомление о согласованном государственным заказчиком размере прибыли, подлежащем перечислению головным исполнителем, при частичном исполнении им государственного контракта (направляет государственный заказчик в Банк).
2.8.2	Перечисление денежных средств, направленных на возмещение (компенсацию) ранее понесенных затрат	<p>пп. «е» п. 2 ч.1 ст. 8.3 Федерального закона № 275-ФЗ,</p> <p>п. 5 Указания № 4210-У</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Уведомление о размере понесенных расходов головного исполнителя, согласованном государственным заказчиком (направляет государственный заказчик в Банк).
2.9.	Перечисление <u>исполнителем</u> прибыли и возмещение понесенных расходов:		
2.9.1.	Перечисление прибыли в размере, согласованном сторонами при заключении контракта и предусмотренном его условиями при условии полного исполнения Заказчиком своих обязательств по контракту	<p>пп. «в» п. 2 ч.1 ст. 8.3 Федерального закона № 275-ФЗ</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Контракт/выписка из контракта⁵, приложения к контракту – заявки, спецификации, протокол согласования цены и иные документы, являющиеся обоснованием для платежа; • Дополнительное соглашение к контракту; • Акт приема-передачи товара, выполненных работ, оказанных услуг, подтверждающий исполнение получателем средств своих обязательств по контракту.
2.9.2.	Перечисление денежных средств, направленных на возмещение (компенсацию) ранее понесенных затрат после исполнения контракта	<p>пп. «е.1» п. 2 ч.1 ст. 8.3 Федерального закона № 275-ФЗ,</p> <p>п. 8 Указания № 4210-У</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Контракт; • Акт приема-передачи товара, выполненных работ, оказанных услуг, подтверждающих исполнение получателем средств своих обязательств по контракту; • Документ, подтверждающий оплату исполнителем расходов не за счет денежных средств, находящихся на отдельном счете (например, копия платежного поручения, заверенная кредитной организацией, с отметкой о

			его исполнении, выписка по счету, с которого осуществлялась оплата, с указанием назначения платежа).
2.9.3.	Перечисление денежных средств, направленных на возмещение (компенсацию) ранее понесенных затрат при изготовлении продукции с длительным технологическим циклом производства	пп. «е.2» п. 2 ч.1 ст. 8.3 Федерального закона № 275-ФЗ, п. 9 Указания № 4210-У	<ul style="list-style-type: none"> • Контракт; • Документ, подтверждающий оплату исполнителем расходов не за счет денежных средств, находящихся на отдельном счете (например, копия платежного поручения, заверенная кредитной организацией, с отметкой о его исполнении, выписка по счету, с которого осуществлялась оплата, с указанием назначения платежа); • Документ, подтверждающий, что поставляемая по контракту продукция относится к продукции с длительным технологическим циклом производства.
3.	Оплата труда и предоставление работникам гарантий и компенсаций с отдельного счета (за исключением компенсаций расходов на проезд и найм жилого помещения):		
3.1.	Перечисление денежных средств на банковские счета физических лиц для оплаты труда при одновременной уплате с отдельного счета налогов и взносов	пп. «ж» п.2 ч.1 ст.8.3, пп. а) п. 3 ст. 8.4 Федерального закона № 275-ФЗ, п. 4 Указания № 4210-У	<ul style="list-style-type: none"> • Договор на обслуживание зарплатного проекта – при оплате в рамках зарплатного проекта; • Расчетно-платежная ведомость (иные формы первичной учетной документации по учету труда и его оплаты, установленной законодательством РФ о бухгалтерском учете (расчетная/платежная ведомости и иные формы, разработанные Клиентом самостоятельно⁸); • Реестр в соответствии с договором на зарплатный проект (в случае оформления платежного поручения на общую сумму (при наличии договора на обслуживание зарплатного проекта).
3.2.	Выдача наличных в Банке/перечисление с отдельного счета для выдачи наличных в ином банке для оплаты труда при одновременной уплате с отдельного счета налогов и	пп. «ж» п.2 ч.1 ст.8.3, пп. а) п. 3 ст. 8.4 Федерального закона № 275-ФЗ, п. 4 Указания № 4210-У	<ul style="list-style-type: none"> • Расчетно-платежная ведомость (иные формы первичной учетной документации по учету труда и его оплаты, установленной законодательством РФ о бухгалтерском учете (расчетная/платежная ведомости и иные формы, разработанные Клиентом самостоятельно⁸).

⁸ В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». В случае разработки Клиентом иной формы первичной учетной документации самостоятельно, необходимо наличие в первичном учетном документе обязательных реквизитов, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

	ВЗНОСОВ		
3.3.	Перечисление/выдача денежных средств, связанных с предоставлением работникам гарантий и компенсаций, в том числе ⁹ : - оплаты больничных, отпускных	пп. «ж» п.2 ч.1 ст.8.3, пп. б) п. 3 ст. 8.4 Федерального закона № 275-ФЗ	<ul style="list-style-type: none"> • Договор на обслуживание зарплатного проекта – при оплате в рамках зарплатного проекта; • Реестр в соответствии с договором на зарплатный проект (в случае оформления платежного поручения на общую сумму (при наличии договора на обслуживание зарплатного проекта); • Расчетно-платежная ведомость (иные формы первичной учетной документации по учету труда и его оплаты, установленной законодательством РФ о бухгалтерском учете (расчетная/платежная ведомости и иные формы, разработанные Клиентом самостоятельно⁸).
	- по командировочным расходам – оплата суточных		<ul style="list-style-type: none"> • Приказ организации; • Смета командировочных расходов, авансовый отчет.
3.4.	Перечисления из средств заработной платы:		
3.4.1.	Сумм алиментов, удержанных из заработной платы сотрудников предприятий, при одновременной уплате с отдельного счета налогов и взносов	пп. «ж» п.2 ч.1 ст.8.3, пп. «а» п. 3 ст. 8.4 Федерального закона № 275-ФЗ	<ul style="list-style-type: none"> • Договор на обслуживание зарплатного проекта – при оплате в рамках зарплатного проекта; • Реестр в соответствии с договором на зарплатный проект (в случае оформления платежного поручения на общую сумму) (при наличии договора на обслуживание зарплатного проекта); • Расчетно-платежная ведомость – (иные формы первичной учетной документации по учету труда и его оплаты, установленной законодательством РФ о бухгалтерском учете (расчетная/платежная ведомости и иные формы, разработанные Клиентом самостоятельно⁸).
3.4.3.	Профсоюзных взносов	пп. «ж» п.2 ч.1 ст.8.3, пп. «а» п. 3 ст. 8.4 Федерального закона № 275-ФЗ	<ul style="list-style-type: none"> • Договор (выписка)/реестр на профсоюзные взносы.

⁹ Приведенный перечень гарантий и компенсаций не является исчерпывающим.

5. Разрешенные Федеральным законом № 275-ФЗ операции списания денежных средств с отдельного счета на иные банковские счета

Таблица 2.

№ п/п	Наименование операции	Основание в соответствии с Федеральным законом № 275-ФЗ)	Комментарий
1	Уплата 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, установленных законодательством Российской Федерации.	пп. «а» п. 2 ч. 1 ст. 8.3	В случае списания денежных средств по данному основанию с отдельного счета исполнителя в размере, суммарно превышающем 50 процентов от цены контракта, Банк вправе приостановить операцию в порядке, предусмотренном ст. 8.6 Федеральным законом № 275-ФЗ и в соответствии с Указанием Банка России от 15.07.2015 № 3729-У.
2	Оплата расходов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг по ценам (тарифам) подлежащим государственному регулированию.	пп. «б» п. 2 ч. 1 ст. 8.3	
3	Перечисление прибыли в размере, согласованном сторонами при заключении контракта и предусмотренном его условиями, после исполнения контракта и представления в Банк акта приема-передачи товара (акта выполненных работ, оказанных услуг).	пп. «в» п. 2 ч. 1 ст. 8.3	В случае списания денежных средств с отдельного счета по данному основанию в размере, превышающем 20% от цены контракта, Банк вправе приостановить операцию в порядке, предусмотренном ст. 8.6 Федерального закона № 275-ФЗ и в соответствии с Указанием Банка России от 15.07.2015 № 3729-У.
4	Перечисление головным исполнителем денежных средств при частичном исполнении им государственного контракта, если результатом такого частичного исполнения является принятая	пп. «г» п. 2 ч. 1 ст. 8.3	

	<p>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. О согласованном размере прибыли, подлежащем перечислению головным исполнителем при частичном исполнении им государственного контракта, государственный заказчик уведомляет уполномоченный банк. Порядок уведомления определяется государственным заказчиком.</p>		
5	<p>Расчеты 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 Банк, в котором открыт отдельный счет головным исполнителем. Порядок составления, утверждения и представления в Банк указанного перечня в отношении государственных контрактов, государственным заказчиком по которым выступает Минобороны России, установлен Приказом Министра обороны Российской Федерации от 31.08.2015 № 501 «Об утверждении Порядка составления, утверждения и представления в уполномоченный банк перечня иностранных исполнителей, участвующих в поставках продукции по государственному оборонному заказу и входящих в кооперацию головного исполнителя поставок продукции по государственному оборонному заказу в рамках сопровождаемой сделки».</p>	<p>пп. «д» п. 2 ч. 1 ст. 8.3</p>	<p>В случае списания денежных средств с отдельного счета исполнителя на банковский счет иностранного исполнителя, при условии, что иностранный исполнитель является некоммерческой организацией или организацией, созданной иностранной структурой без образования юридического лица Банк вправе приостановить операцию в порядке, предусмотренном ст. 8.6 Федерального закона № 275-ФЗ и в соответствии с Указанием Банка России от 15.07.2015 № 3729-У.</p>
6	<p>Перечисление 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,</p>	<p>пп. «е» п. 2 ч. 1 ст. 8.3</p>	<p>В случае списания денежных средств с отдельного счета исполнителя по данному основанию, если указанное списание осуществляется в рамках дополнительного соглашения к контракту Банк вправе приостановить операцию в порядке, предусмотренном</p>

	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.		ст. 8.6 Федерального закона № 275-ФЗ и в соответствии с Указанием Банка России от 15.07.2015 № 3729-У.
6.1	Перечисление 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).	пп. «е1» п. 2 ч. 1 ст. 8.3	
6.2	Перечисление 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.	пп. «е2» п. 2 ч. 1 ст. 8.3	
7	Возврат сумм кредитов, согласованных с государственным заказчиком и перечисленных Банком главному исполнителю на отдельный счет головного исполнителя в Банке для исполнения государственных контрактов в рамках сопровождаемой сделки, и сумм кредитов, перечисленных Банком исполнителю на отдельный счет исполнителя	п. 2 ст. 8.4 пп. «ж» п.2 ч.1 ст.8.3	

	в Банке для исполнения контрактов в рамках сопровождаемой сделки, и процентов по данным кредитам, при отсутствии (недостаточности) собственных средств у головного исполнителя, исполнителя и авансирования по государственным контрактам, контрактам.		
8	Перечисление (выдача) денежных средств в оплату труда при условии одновременной уплаты соответствующих налогов, страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования.	пп. «а» п. 3 ст. 8.4 пп. «ж» п.2 ч.1 ст.8.3	
8.1	Перечисление (выдача) денежных средств в целях выплат, связанных с предоставлением работникам гарантий и компенсаций, предусмотренных Трудовым кодексом Российской Федерации (за исключением компенсаций расходов на проезд и найм жилого помещения).	пп. «б» п. 3 ст. 8.4 пп. «ж» п.2 ч.1 ст.8.3	
9	Исполнение 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.	пп. «а», «б», «в» п. 9 ст. 8.4	
10	Размещение денежных средств в депозиты в Банке при обязательном условии перечисления по истечении срока депозитного договора размещенных денежных средств и процентов по депозитам на тот же отдельный счет в Банке.	п. 10 ст. 8.4 пп. «ж» п.2 ч.1 ст.8.3	
11	Оплата иных расходов <u>головным исполнителем</u> на сумму не более пяти миллионов рублей в месяц, <u>исполнителем</u> на сумму не более трех миллионов рублей в месяц.	пп. «з» п. 2 ч. 1 ст. 8.3	Лимит пять миллионов рублей в месяц для <u>головного исполнителя</u> и три миллиона рублей в месяц для <u>исполнителя</u> , предусматривает списание денежных средств на иные банковские счета на цели, не запрещенные режимом использования отдельного

			счета (ст.8.4 Федерального закона № 275-ФЗ) и не указанные в перечне разрешенных операций (п. 2 ч. 1 ст. 8.3 Федерального закона № 275-ФЗ).
--	--	--	---

6. Запрещенные Федеральным законом № 275-ФЗ операции по отдельному счету

Таблица 3.

№ п/п	Наименование операции	Основание в соответствии с Федеральным законом № 275-ФЗ)	Комментарий
1	Предоставление ссуд, займов, кредитов.	п. 1 ст. 8.4	
2	Возврат сумм займов, кредитов и процентов по ним.	п. 2 ст. 8.4	За исключением возврата сумм кредитов, согласованных с государственным заказчиком и перечисленных Банком головному исполнителю на отдельный счет головного исполнителя в Банке для исполнения государственного контракта в рамках сопровождаемой сделки, и сумм кредитов, перечисленных Банком исполнителю на отдельный счет исполнителя в Банке для исполнения контракта, при отсутствии (недостаточности) собственных средств у головного исполнителя, исполнителя и авансирования по государственному контракту, контракту.
3	Перечисление (выдача) денежных средств физическим лицам, в том числе компенсаций расходов на проезд и найм жилого помещения.	п. 3 ст. 8.4	За исключением: - оплаты труда при условии одновременной уплаты соответствующих налогов и страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского

			страхования; - денежных выплат, связанных с предоставлением работникам гарантий и компенсаций, предусмотренных Трудовым кодексом Российской Федерации.
4	Операции, связанные с формированием уставного (складочного) капитала других юридических лиц.	п. 4 ст. 8.4	
5	Операции, связанные с осуществлением благотворительной деятельности и внесением пожертвований.	п. 5 ст. 8.4	
6	Приобретение иностранной валюты.	п. 6 ст. 8.4	
7	Покупка ценных бумаг (в том числе векселей).	п. 7 ст. 8.4	
8	Приобретение у кредитных организаций драгоценных металлов, драгоценных камней и монет из драгоценных металлов.	п. 8 ст. 8.4	
9	Исполнение исполнительных документов.	п. 9 ст. 8.4	За исключением случаев, предусмотренных пп. «а», «б», «в» п. 9 ст. 8.4 Федерального закона № 275-ФЗ
10	Размещение средств в депозиты в других уполномоченных банках, в иные финансовые инструменты.	п. 10 ст. 8.4	За исключением операций, связанных с размещением денежных средств на депозитах в Банке при обязательном условии перечисления размещенных денежных средств и процентов по депозитам на тот же отдельный счет в Банке по истечении срока депозитного договора.
11	Предоставление гарантий обеспечения исполнения обязательств, в том числе по государственному контракту, контракту.	п. 11 ст. 8.4	
12	Исполнение договора об уступке (переуступке) права требования.	п. 12 ст. 8.4	
13	Осуществление взаимозачетов.	п. 13 ст. 8.4	

14	Осуществление операций с использованием электронных денежных средств.	п. 14 ст. 8.4	
15	Списание денежных средств на иные счета, открытые в кредитных организациях, в том числе в Банке.	п. 15 ст. 8.4	

**Примеры заполнения платежных поручений
на перевод и денежного чека на выдачу денежных средств
с отдельного счета**

1. Перевод денежных средств с отдельного счета на другой отдельный счет, открытый в Банке, в целях перечисления авансов

0401060

Поступ. в банк плат.

Списано со сч. плат.

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ N **245****15.04.2016**

Дата

Вид платежа

Сумма
прописью**Тридцать тысяч рублей**ИНН **6450083008**КПП **645001009**

Сумма

30000

Плательщик

ООО «Ромашка»

Сч. N

40706810500000000007

Банк плательщика

**АО «Россельхозбанк»
г. Москва**

БИК

044525111

Сч. N

30101810200000000111

Банк получателя

**АО «Россельхозбанк»
г. Москва**

БИК

044525111

Сч. N

30101810200000000111ИНН **7449098570**КПП **744901001**

Сч. N

40706810000000000545

Вид оп.

01

Срок плат.

Наз. пл.

Очер. плат. **5**

Получатель

ООО «Одуванчик»

Код

1879388967871451697526564

Рез. поле

Назначение платежа **Аванс 50% за нефтепродукты по договору № 1879388967871451697526564/145-2016 от 15.03.2016, счет № 187 от 01.04.2016. Сумма 30000-00. В т.ч. НДС (18%) 4576-27**

Подписи

Отметки банка

М.П.

Отдельный счет отправителя

Отдельный счет получателя

Обязательное указание в платежном поручении ИГК

Обязательное наличие даты и номера документов, являющихся обоснованием для проведения платежа, а также конкретного вида оплачиваемых товаров (услуг)/обобщенного наименования группы товаров (услуг)

2. Перевод денежных средств с отдельного счета на другой отдельный счет, открытый в Банке, в целях оплаты за поставленные материалы и оборудование

0401060

Поступ. в банк плат. _____ Списано со сч. плат. _____

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ N **245** **15.04.2016**

Дата

Вид платежа

Сумма
прописью **Тридцать тысяч рублей**

ИНН 6450083008	КПП 645001009	Сумма	30000
Плательщик ООО «Ромашка»		Сч. N	40706810500000000007
Банк плательщика АО «Россельхозбанк» г. Москва		БИК	044525111
		Сч. N	30101810200000000111
Банк получателя АО «Россельхозбанк» г. Москва		БИК	044525111
		Сч. N	30101810200000000111
ИНН 7449098570	КПП 744901001	Сч. N	40706810000000000545
Получатель ООО «Одуванчик»		Вид оп.	01
		Наз. пл.	
		Код	1879388967871451697526564
		Срок плат.	
		Очер. плат.	5
		Рез. поле	

Отдельный счет отправителя

Отдельный счет получателя

Обязательное указание в
платежном поручении ИГК

Обязательное наличие даты и номера документов, являющихся обоснованием для проведения платежа, а также конкретного вида оплачиваемых товаров (услуг)/обобщенного наименование группы товаров (услуг)

Назначение платежа **Оконч.50% опл. за отгр.магнитИЖКГ757163.203 в кол.2534 шт.согл.доп. согл.3 к дог. №1879388967871451697526564/143-2016 от 14.09.2015 по сч.130 от 02.02.16, сч.ф №4302 и тов.нак.№1977от 25.12.2015. В т.ч. НДС 18% - 5400 руб.**

Подписи

Отметки банка

М.П.

3. Перевод денежных средств с отдельного счета на иной банковский счет в целях уплаты налогов и сборов

0401060

Поступ. в банк плат. _____ Списано со сч. плат. _____

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ N 594

15.04.2016

Дата

Вид платежа

Сумма
прописью Тридцать тысяч рублей

ИНН 6450083008 КПП 645001009 Сумма 30000

Платательщик ООО «Ромашка» Сч. N 40706810500000000007

Банк плательщика АО «Россельхозбанк» г. Москва БИК 044525111 Сч. N 30101810200000000111

Банк получателя Отделение 1 Москва г. Москва 705 БИК 044537001 Сч. N

ИНН 7705045236 КПП 770901001 Сч. N 4010181000000020054

УФК по г. Москве (ИФНС РФ № 5 по ЦАО г. Москвы л/с 40100550007

Получатель

Вид оп. 01 Срок плат. _____
Наз. пл. _____ Очер. плат. 5
Код 0 Рез. поле _____

В данных полях указывается информация в соответствии с требованиями нормативных правовых актов, принятых на основании части 1 статьи 8 Федерального закона от 27.06.2011 N 161-ФЗ «О национальной платежной системе» Минфином России по согласованию с Банком России.

Назначение платежа 1234567899876543211234567.НДФЛ за февраль 2016 год. НДС не облагается

Подписи

Отметки банка

М.П.

Отдельный счет отправителя

Иной банковский счет получателя

При списании денежных средств в целях уплаты налогов, сборов, таможенных платежей, страховых взносов в ПФР, ФСС РФ, ФФОМС в данной графе указывается уникальный идентификатор платежа

Обязательное наличие ИГК, наименование соответствующего налога/сбора, период его уплаты

4. Перевод денежных средств с отдельного счета на иной банковский счет в целях оплаты труда

0401060

Поступ. в банк плат. _____
Списано со сч. плат. _____

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ N 354

30.04.2016

Дата

Вид платежа

Сумма
прописью Тридцать тысяч рублей

ИНН 6450083008	КПП 645001009	Сумма	30000
Плательщик ООО «Ромашка»		Сч. N	40706810500000000007
Банк плательщика АО «Россельхозбанк» г. Москва		БИК	044525111
		Сч. N	30101810200000000111
Банк получателя Омский РФ АО «Россельхозбанк» г. Омск		БИК	045209822
		Сч. N	30101810900000000822
ИНН 7725114488	КПП	Сч. N	47416810635000000002
Омский РФ АО «Россельхозбанк» г. Омск		Вид оп.	01
		Наз. пл.	
Получатель		Код	1879388967871451697526564
		Срок плат.	
		Очер. плат.	3
		Рез. поле	

Отдельный счет отправителя

Иной банковский счет в разрешенных ст. 8.3 Федерального закона № 275-ФЗ случаях

Обязательное указание в платежном поручении ИГК

Обязательное наличие даты и номера Договора на зарплатный проект и Реестра на перечисление заработной платы, периода, за который выплачивается заработная плата

Назначение платежа Зарплата за апрель 2016 г. Договор №5 от 01.03.2015, по Реестру №145 от 02.05.2016 Сумма 30000-00. Без налога (НДС).

Подпись

Отметка банка

М.П.

5. Перевод денежных средств с отдельного счета на иной банковский счет в целях оплаты труда в рамках зарплатного проекта

0401060

Поступ. в банк плат.

Списано со сч. плат.

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ N 354

02.04.2016

Дата

Вид платежа

Сумма
прописью Тридцать тысяч рублей

ИНН 6450083008 КПП 645001009 Сумма 30000

Платательщик ООО «Ромашка» Сч. N 40706810500000000007

Банк плательщика АО «Россельхозбанк» г. Москва БИК 044525111 Сч. N 30101810200000000111

Банк получателя АО «Альфа-банк» г. Москва БИК 044537001 Сч. N 30101810700000000632

ИНН 5457036541 КПП 547050001 Сч. N 30232810600182000015

АО «Альфа-банк» г. Москва

Вид оп. 01

Срок плат.

Наз. пл.

Очер. плат. 3

Получатель

Код 1879388967871451697526564 Рез. поле

Назначение платежа Для зачисления на счета физических лиц согласно Договора №11 от 15.05.2015 по Реестру №253 от 02.04.2016 года зарплата за март 2016 года НДС не облагается. Сумма 30000

Подписи

Отметки банка

М.П.

Отдельный счет отправителя

Иной банковский счет в разрешенных ст. 8.3 Федерального закона № 275-ФЗ случаях

Обязательное указание в платежном поручении ИГК

Обязательное наличие даты и номера Договора на обслуживание зарплатного проекта, Реестра в соответствии с Договором на зарплатный проект, периода, за который выплачивается заработная плата

6. Перевод денежных средств с отдельного счета на иной банковский счет в целях оплаты расходов на поставку/выполнение/оказание товаров, работ, услуг, по ценам, подлежащим государственному регулированию

0401060

Поступ. в банк плат. _____ Списано со сч. плат. _____

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ N **354** **12.04.2016**

Дата

Вид платежа

Отдельный счет отправителя

Сумма
прописью **Тридцать тысяч рублей**ИНН **6450083008** КПП **645001009** Сумма **30000**Платательщик **ООО «Ромашка»** Сч. N **40706810500000000007**Иной банковский счет в разрешенных ст.
8.3 Федерального закона № 275-ФЗ случаяхБанк плательщика **АО «Россельхозбанк»**
г. Москва БИК **044525111**
Сч. N **30101810200000000111**Банк получателя **АО «Альфа-банк»**
г. Москва БИК **044537001**
Сч. N **30101810700000000632**Обязательное указание в
платежном поручении ИГКИНН **5457036541** КПП **547050001** Сч. N **40702810638000025069****АО «Энерголайн»**Вид оп. **01**

Срок плат. _____

Наз. пл. _____

Очер. плат. **5**Получатель Код **1879388967871451697526564** Рез. поле _____

Обязательное наличие даты и номера документов, являющихся обоснованием для проведения платежа (в т. ч. акта уполномоченного органа об утверждении тарифа), а также конкретного вида оплачиваемых товаров (услуг)/обобщенного наименования группы товаров (услуг)

Назначение платежа Оплата. эл.эн. по дог. Э-234 от 08.12.2014г аб.4598 акт приема-передачи 19654-19-Н4321 от 12/11/2016г. сч.ф. 14123-14-Н4321 от 12/11/2016г. приказ 462-ЭЭ от 23/12/2015, Приказ 489-ЭЭ от 29.12.2015г. В т.ч. НДС (18%) 5400

Подпись _____

Отметка банка _____

М.П. _____

7. Перевод денежных средств с отдельного счета на иной банковский счет в целях возмещения ранее понесенных затрат

Поступ. в банк плат.		Списано со сч. плат.		0401060	
ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ N 354		12.04.2016		[]	
		Дата		Вид платежа	
Сумма прописью		Тридцать тысяч рублей			
ИНН 6450083008	КПП 645001009	Сумма	30000		
Платательщик ООО «Ромашка»		Сч. N	40706810500000000007		
Банк плательщика АО «Россельхозбанк» г. Москва		БИК	044525111		
		Сч. N	30101810200000000111		
Банк получателя АО «Альфа-банк» г. Москва		БИК	044537001		
		Сч. N	30101810700000000632		
ИНН 5457036541	КПП 547050001	Сч. N	40702810638000025069		
ООО «Ромашка»		Вид оп.	01		Срок плат.
		Наз. пл.			Очер. плат. 5
Получатель		Код	1879388967871451697526564		
Назначение платежа Переч.дс на возмещ. понесен. затрат после исп-я дог. постав. 187938896787145169 7526564/337-200/2015 от 10.07.2015 акт №1200-9484 от 15.03.2016. НДС не облагается					
Подписи			Отметки банка		

Отдельный счет отправителя

Иной банковский счет в разрешенных ст. 8.3 Федерального закона № 275-ФЗ случаях

Обязательное указание в платежном поручении ИГК

Обязательное наличие даты и номера документов, являющихся обоснованием для проведения платежа

8. Перевод денежных средств с отдельного счета на иной банковский счет в целях оплаты командировочных расходов

Поступ. в банк плат.		Списано со сч. плат.		0401060	
ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ N 354		12.04.2016			
		Дата		Вид платежа	
Сумма прописью		Тридцать тысяч рублей			
ИНН 6450083008	КПП 645001009	Сумма	30000		
Платательщик ООО «Ромашка»		Сч. N	40706810500000000007		
Банк плательщика АО «Россельхозбанк» г. Москва		БИК	044525111		
		Сч. N	30101810200000000111		
Банк получателя АО «Альфа-банк» г. Москва		БИК	044537001		
		Сч. N	30101810700000000632		
ИНН 5457036541	КПП 547050001	Сч. N	30232810481100000010		
АО «Альфа-банк» г. Москва		Вид оп.	01		Срок плат.
		Наз. пл.			Очер. плат. 5
Получатель		Код	1879388967871451697526564		Рез. поле
<p>Назначение платежа Командировочные расходы на карту 575758758857585597585 Иванов Иван Иванович согласно приказа 46 от 12.04.2016г. счета 3 от 12.04.2016г. НДС не облагается</p>					
Подписи			Отметки банка		
М.П.					

Отдельный счет отправителя

Иной банковский счет в разрешенных ст. 8.3 Федерального закона № 275-ФЗ случаях

Обязательное указание в платежном поручении ИГК

Обязательное наличие даты и номера документов, являющихся обоснованием для проведения платежа

9. Перевод денежных средств с отдельного счета на иной банковский счет Клиента в иную кредитную организацию для выдачи заработной платы

0401060

Поступ. в банк плат. _____ Списано со сч. плат. _____

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ N **354** **02.04.2016**

Дата

Вид платежа

Отдельный счет отправителя

Сумма
прописью **Тридцать тысяч рублей**ИНН **6450083008** КПП **645001009** Сумма **30000**Платательщик **ООО «Ромашка»** Сч. N **40706810500000000007**Иной банковский счет в случае,
предусмотренном абз. 5 п. 4 Указания № 4210-УБанк плательщика **АО «Россельхозбанк»**
г. Москва БИК **044525111**
Сч. N **30101810200000000111**Банк получателя **АО «Альфа-банк»**
г. Москва БИК **044537001**
Сч. N **30101810700000000632**Обязательное указание в
платежном поручении ИГКИНН **5457036541** КПП **547050001** Сч. N **30232810600182000015****ООО «Ромашка»**Вид оп. **01**

Срок плат. _____

Наз. пл. _____

Очер. плат. **3**Получатель _____ Код **40702810638000025069** Рез. поле _____Обязательное наличие даты
и номера расчетно-
платежной
(расчетной/платежной
ведомости), периода, за
который выплачивается
зарботная платаНазначение платежа **Перевод для выдачи наличных ден. средств заработная плата за март 2017**
Расчетно-платежная вед. №11 от 02.04.2016 Сумма 30000 НДС не облагается

Подписи _____

Отметки банка _____

М.П. _____

10. Образец заполнения денежного чека по операциям выдачи наличных российских рублей с отдельного счета

Лицевая
сторона чека

Корешок чека

АЦ 1627850

НА 5000= 00 К.

01 сентября 20 16 г.

ЧЕК ВЫДАН
Иванову И.И.

Подписи:
И.И. Иванов
И.И. Сидоров

ЧЕК ПОЛУЧИЛ
01 сентября 20 16 г.
И.И. Иванов

ООО «Звезда»

ИГК: 1234567890123456789012345
40706810800000000001

ЧЕК АЦ 1627850

НА 5000= Р. 00 К.

г. Москва 01 сентября 16

Тверской РФ АО «Россельхозбанк»
к/с 30101810600000000795 БИК 042809795

МЕСТО ПРИЕМА КОШЕЛКА

М.П.

ЗАПЛАТИТЕ Иванову Ивану Ивановичу

Пять тысяч рублей 00 копеек

ПОДПИСИ И.И. Иванов И.И. Сидоров

АЦ 1627850

В КАССУ — контрольная марка

МЕСТО ДЛЯ НАКЛЕЙКИ КОНТРОЛЬНОЙ МАРКИ

Оборотная
сторона чека

Смы- сл	ЦЕЛИ РАСХОДА	СУММА
40	Заработная плата и выплаты социального характера за август 2016 г.	5000-00
46	Закупки сельхозпродуктов	
50	Пенсии, пособия и страховые возм.	
53	Другие цели	
58	Расходы предпринимателей без образования юридического лица	
Подписи: И.И. Иванов И.И. Сидоров		

Указанную в настоящем чеке сумму получил

Отметки, удостоверяющие личность получателя:

Предъявлен паспорт 12 34 за № 567890

Выдан ОВД «Ивановский» 15 сентября 1998 г.

Место выдачи г. Москва

ПРОВЕРЕНО ОПЛАТИТЬ 20 г.

Контролер Ол. исполнитель Бухгалтер Оплачено Кассир

Оприходовано
по кассе, кассовый
ордер №
от « 20 г.
Главный (старший) бухгалтер
(подпись)

* В этом месте работник банка подписывается в том случае, если личность получателя проверена по документам.