## ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗАЧЕСТВО

ПРИКАЗ
от 22 декабря 2020 г. № 43н

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ КРИТЕРИЕВ ПРИОСТАНОВЛЕНИЯ ОТКРЫТИЯ ЛИЦЕВЫХ СЧЕТОВ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫМИ ОРГАНАМИ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА ПРИ КАЗНАЧЕЙСКОМ СОПРОВОЖДЕНИИ СРЕДСТВ, ПОЛУЧАЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ РАСЧЕТОВ В ЦЕЛЯХ ИСПОЛНЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫХ КОНТРАКТОВ, КОНТРАКТОВ (ДОГОВОРОВ) ПО ГОСУДАРСТВЕННОМУ ОБОРОННОМУ ЗАКАЗУ

В соответствии с пунктом 3 части 6 статьи 5 Федерального закона от 8 декабря 2020 г. № 385-ФЗ "О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов" (Официальный интернет-портал правовой информации (www.pravo.gov.ru), 2020, 8 декабря, № 0001202012080106) приказываю:

утвердить прилагаемые критерии приостановления открытия лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства при казначейском сопровождении средств, получаемых при осуществлении расчетов в целях исполнения государственных контрактов, контрактов (договоров) по государственному оборонному заказу.

*Руководитель*
*Р.Е. АРТЮХИН*

*УТВЕРЖДЕНЫ*
*приказом Федерального казначейства*
*от 22 декабря 2020 г. № 43н*

КРИТЕРИИ ПРИОСТАНОВЛЕНИЯ ОТКРЫТИЯ ЛИЦЕВЫХ СЧЕТОВ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫМИ ОРГАНАМИ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА ПРИ КАЗНАЧЕЙСКОМ СОПРОВОЖДЕНИИ СРЕДСТВ, ПОЛУЧАЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ РАСЧЕТОВ В ЦЕЛЯХ ИСПОЛНЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫХ КОНТРАКТОВ, КОНТРАКТОВ (ДОГОВОРОВ) ПО ГОСУДАРСТВЕННОМУ ОБОРОННОМУ ЗАКАЗУ

1.Несоответствие реквизитов, предусмотренных к заполнению юридическим лицом, индивидуальным предпринимателем (далее - клиент) при представлении документов для открытия лицевого счета <1>, данным Единого государственного реестра юридических лиц (Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей) (далее - ЕГРЮЛ (ЕГРИП), выявленное территориальным органом Федерального казначейства с использованием информационных ресурсов, размещенных на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (далее - сеть "Интернет") по адресу: http://www.№alog.ru.

<1> Часть 1 статьи 5 Федерального закона от 8 декабря 2020 г. № 385-ФЗ "О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов".

2.Наличие в отношении клиента сведений:

а) о ликвидации <2>, реорганизации <3> или об исключении клиента из ЕГРЮЛ (ЕГРИП), выявленных территориальным органом Федерального казначейства с использованием информационных ресурсов, размещенных на официальном сайте Федеральной налоговой службы в сети "Интернет" по адресу: http://www.№alog.ru;

<2> Подпункты "и" и "и.1" пункта 1, подпункт "л" пункта 2 статьи 5 Федерального закона от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33 (часть I), ст. 3431; 2019, № 46, ст. 6423) (далее - Федеральный закон № 129-ФЗ).

<3> Подпункты "и" и "т" пункта 1 статьи 5 Федерального закона № 129-ФЗ.

б) о банкротстве, выявленных территориальным органом Федерального казначейства с использованием Единого федерального реестра сведений о банкротстве, размещенного в сети "Интернет" по адресу: http://www.ba№krot.fedresurs.ru;

в)об отношениях связанности (аффилированности) с государственным заказчиком, юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, являющимися головными исполнителями по государственным контрактам о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, заключаемым в целях реализации государственного оборонного заказа (далее - государственные контракты), исполнителями по контрактам (договорам), заключаемым в рамках исполнения государственных контрактов, выявленных территориальным органом Федерального казначейства с использованием информационных ресурсов, размещенных на официальном сайте Федеральной налоговой службы в сети "Интернет" по адресу: http://www.№alog.ru.

3.Выявление территориальным органом Федерального казначейства сведений о месте регистрации или месте нахождения клиента в государстве (на территории), включенном (включенной) в перечень государств (территорий), которые не выполняют рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ) <5>.

<5> Приказ Федеральной службы по финансовому мониторингу от 10 ноября 2011 г. № 361 "Об определении перечня государств (территорий), которые не выполняют рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ)" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22587).

4.Выявление территориальным органом Федерального казначейства наличия у клиента, представителя клиента, бенефициарного владельца или учредителя клиента регистрации в государстве или на территории, включенных в [Перечень](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=304637#l16) государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны) <6>.

<6> Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 13 ноября 2007 г. № 108н "Об утверждении Перечня государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны)" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 3 декабря 2007 г., регистрационный № 10598) с изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 2 февраля 2009 г. № 10н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25 февраля 2009 г., регистрационный № 13432), от 21 августа 2012 г. № 115н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25 октября 2012 г., регистрационный № 25728), от 2 октября 2014 г. № 111н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 19 ноября 2014 г., регистрационный № 34776), от 2 ноября 2017 г. № 175н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 20 ноября 2017 г., регистрационный № 48956).