

**СУДЕБНЫЙ ДЕПАРТАМЕНТ ПРИ ВЕРХОВНОМ СУДЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**ПРИКАЗ
от 5 ноября 2015 г. N 345**

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ РЕГЛАМЕНТА ОРГАНИЗАЦИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КАССАЦИОННЫХ СУДОВ ОБЩЕЙ ЮРИСДИКЦИИ, АПЕЛЛЯЦИОННЫХ СУДОВ ОБЩЕЙ ЮРИСДИКЦИИ, КАССАЦИОННОГО ВОЕННОГО СУДА, АПЕЛЛЯЦИОННОГО ВОЕННОГО СУДА, ВЕРХОВНЫХ СУДОВ РЕСПУБЛИК, КРАЕВЫХ, ОБЛАСТНЫХ СУДОВ, СУДОВ ГОРОДОВ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗНАЧЕНИЯ, СУДОВ АВТОНОМНОЙ ОБЛАСТИ И АВТОНОМНЫХ ОКРУГОВ, ОКРУЖНЫХ (ФЛОТСКИХ) ВОЕННЫХ СУДОВ, ФЕДЕРАЛЬНЫХ АРБИТРАЖНЫХ СУДОВ, УПРАВЛЕНИЙ СУДЕБНОГО ДЕПАРТАМЕНТА В СУБЪЕКТАХ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПО РАБОТЕ С ЛИЦЕВЫМИ (ДЕПОЗИТНЫМИ) СЧЕТАМИ ДЛЯ УЧЕТА ОПЕРАЦИЙ СО СРЕДСТВАМИ, ПОСТУПАЮЩИМИ ВО ВРЕМЕННОЕ РАСПОРЯЖЕНИЕ

Список изменяющих документов

(в ред. Приказов Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 05.10.2018 N 189, от 13.12.2018 N 313, от 01.10.2019 N 222)

В целях упорядочения работы с лицевыми (депозитными) счетами для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение кассационных судов общей юрисдикции, апелляционных судов общей юрисдикции, кассационного военного суда, апелляционного военного суда, верховных судов республик, краевых, областных судов, судов городов федерального значения, судов автономной области и автономных округов, окружных (флотских) военных судов, федеральных арбитражных судов и управлений Судебного департамента в субъектах Российской Федерации, приказываю:

(в ред. [Приказа](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 05.10.2018 N 189)

1. Утвердить прилагаемый [Регламент](#) организации деятельности кассационных судов общей юрисдикции, апелляционных судов общей юрисдикции, кассационного военного суда, апелляционного военного суда, верховных судов республик, краевых, областных судов, судов городов федерального значения, судов автономной области и автономных округов, окружных (флотских) военных судов, федеральных арбитражных судов, управлений Судебного департамента в субъектах Российской Федерации по работе с лицевыми (депозитными) счетами для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение.

(в ред. [Приказа](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 05.10.2018 N 189)

2. Признать утратившим силу [приказ](#) Судебного департамента при Верховном Суде Российской Федерации от 19 марта 2014 г. N 54 "Об открытии и ведении лицевых счетов для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение".

3. Считать недействующим [Положение](#) о работе с депозитным счетом (счетом по учету средств, поступивших во временное распоряжение), утвержденное Высшим Арбитражным Судом Российской Федерации 6 сентября 2005 г.

Генеральный директор
А.В.ГУСЕВ

Утвержден
приказом
Судебного департамента
при Верховном Суде
Российской Федерации
от 5 ноября 2015 г. N 345

**РЕГЛАМЕНТ
ОРГАНИЗАЦИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ВЕРХОВНЫХ СУДОВ РЕСПУБЛИК, КРАЕВЫХ,
ОБЛАСТНЫХ СУДОВ, СУДОВ ГОРОДОВ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗНАЧЕНИЯ, СУДОВ
АВТОНОМНОЙ ОБЛАСТИ И АВТОНОМНЫХ ОКРУГОВ, ОКРУЖНЫХ (ФЛОТСКИХ)
ВОЕННЫХ СУДОВ, ФЕДЕРАЛЬНЫХ АРБИТРАЖНЫХ СУДОВ, УПРАВЛЕНИЙ
СУДЕБНОГО ДЕПАРТАМЕНТА В СУБЪЕКТАХ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ПО РАБОТЕ С ЛИЦЕВЫМИ (ДЕПОЗИТНЫМИ) СЧЕТАМИ ДЛЯ УЧЕТА
ОПЕРАЦИЙ СО СРЕДСТВАМИ, ПОСТУПАЮЩИМИ
ВО ВРЕМЕННОЕ РАСПОРЯЖЕНИЕ**

Список изменяющих документов
(в ред. Приказов Судебного департамента при Верховном Суде РФ
от 05.10.2018 N 189, от 13.12.2018 N 313, от 01.10.2019 N 222)

1. Общие положения

1.1. Настоящий Регламент организации деятельности кассационных судов общей юрисдикции, апелляционных судов общей юрисдикции, кассационного военного суда, апелляционного военного суда, верховных судов республик, краевых, областных судов, судов городов федерального значения, судов автономной области и автономных округов, окружных (флотских) военных судов, федеральных арбитражных судов, управлений Судебного департамента в субъектах Российской Федерации по работе с лицевыми (депозитными) счетами для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение (далее - Регламент), разработан в целях реализации положений [статьи 106](#) Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации, [статей 96, 97, 143](#) Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации, [статей 109, 110, 114](#) Кодекса административного судопроизводства Российской Федерации, [статей 94, 106 - 110, 182, 265.1, 283, 291.6, 308.4](#) Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, [статьи 27.18](#) Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации, [статей 189.93, 201.10, 201.11, 213.4, 213.5](#) Федерального закона от 26 октября 2002 г. N 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)", Федерального [закона](#) от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд", [постановления](#) Правительства Российской Федерации от 1 декабря 2012 г. N 1240 "О порядке и размере возмещения процессуальных издержек, связанных с производством по уголовному делу, издержек в связи с рассмотрением дела арбитражным судом, гражданского дела, административного дела, а также расходов в связи с выполнением требований Конституционного Суда Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых актов Совета Министров РСФСР и Правительства Российской Федерации.

(пп. 1.1 в ред. [Приказа](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 05.10.2018 N 189)

1.2. Настоящий Регламент определяет порядок:

внесения денежных средств, поступающих во временное распоряжение, на лицевые

(депозитные) счета кассационных судов общей юрисдикции, апелляционных судов общей юрисдикции, кассационного военного суда, апелляционного военного суда, верховных судов республик, краевых, областных судов, судов городов федерального значения, судов автономной области и автономных округов, окружных (флотских) военных судов, федеральных арбитражных судов (далее - суды) и управлений Судебного департамента в субъектах Российской Федерации (далее - управления);

(в ред. [Приказа](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 05.10.2018 N 189)

перечисления и списания с лицевых (депозитных) счетов денежных средств, поступающих во временное распоряжение;

осуществления учета и контроля за внесением, перечислением и списанием денежных средств, поступающих во временное распоряжение;

осуществления бухгалтерского учета по операциям со средствами, поступающими во временное распоряжение.

1.3. На лицевые (депозитные) счета для учета операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, вносятся:

денежные средства, являющиеся предметом залога;

денежные средства взамен принятых судом мер по обеспечению иска (вносятся ответчиками);

денежные средства для обеспечения возмещения судебных издержек, связанных с рассмотрением гражданского дела, арбитражного дела или административного дела;

денежные средства в качестве встречного обеспечения при рассмотрении федеральным арбитражным судом заявлений о принятии обеспечительных мер и ходатайств с приостановлением исполнения судебного акта при их рассмотрении федеральным арбитражным судом апелляционной или кассационной инстанции;

денежные средства в порядке исполнения положений Федерального [закона](#) от 26 октября 2002 г. N 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве);
(в ред. [Приказа](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 05.10.2018 N 189)

денежные средства в качестве обеспечения заявки на участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), обеспечения исполнения контракта;

абзац исключен. - [Приказ](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 05.10.2018 N 189.

1.4. Открытие и ведение лицевых (депозитных) счетов для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение судов и управлений, осуществляются в соответствии с [приказом](#) Федерального казначейства от 17 октября 2016 г. N 21н "О порядке открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства".
(п. 1.4 в ред. [Приказа](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 05.10.2018 N 189)

1.5. Внесение денежных средств, перечисляемых юридическими лицами, осуществляется по платежным поручениям.

Внесение денежных средств гражданами, осуществляющими предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, имеющими статус индивидуального предпринимателя, или гражданами, не имеющими статуса индивидуального предпринимателя (физические лица) и осуществляющими оплату без открытия банковского счета, производится

через банк по установленной банком платежной форме документа.

1.6. Перечисление денежных средств с лицевого (депозитного) счета суда (управления) производится только безналичным путем:

гражданам, осуществляющим предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, имеющим статус индивидуального предпринимателя, и юридическим лицам - на расчетный счет; физическим лицам - на лицевой счет физического лица, открытый в кредитной организации.

В случае отсутствия банковских реквизитов перечисление денежных средств не производится.

1.7. Перечисление денежных средств с лицевого (депозитного) счета суда (управления) при передаче дела в другой суд (по подсудности; для определения суда общей юрисдикции, к подсудности которого дело отнесено законом) производится безналичным путем на лицевой (депозитный) счет соответствующего суда (управления).

(п. 1.7 введен [Приказом](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 13.12.2018 N 313; в ред. [Приказа](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 01.10.2019 N 222)

1.8. Возврат денежных средств, перечисленных в [пункте 1.3](#), оформляется в соответствии с [приказом](#) Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. N 8н "О порядке кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядке осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов".

1.9. Возврат ошибочно зачисленных средств, в том числе ошибочно зачисленной на лицевой (депозитный) счет государственной пошлины, производится на основании письменного заявления плательщика с указанием реквизитов лицевого (расчетного) счета в течение 30 дней с момента подачи такого заявления. Начальник финансово-экономического отдела (главный бухгалтер) или иное уполномоченное лицо составляет на имя председателя суда (начальника управления) справку, подтверждающую зачисление на лицевой (депозитный) счет суда (управления) указанной в заявлении суммы. На основании заявления и справки председатель суда (начальник управления) ставит резолюцию о возврате.

1.10. Контроль и учет за внесением, перечислением и списанием денежных средств, поступающих во временное распоряжение, на лицевой (депозитный) счет суда (управления) осуществляется начальником финансово-экономического отдела (главным бухгалтером).

2. Особенности внесения, контроля за внесением, перечисления и списания денежных средств, поступающих во временное распоряжение

2.1. В платежном документе обязательно указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) плательщика (наименование юридического лица), назначение платежа, номер дела (при наличии) (например, Иванов Иван Иванович, оплата залога по делу N 1-151/2015).

(п. 2.1 в ред. [Приказа](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 05.10.2018 N 189)

2.2. Копия платежного документа, по которому производилось внесение средств на лицевой (депозитный) счет суда (управления), представляется плательщиком в суд для приобщения к материалам дела.

2.3. Для подтверждения внесения плательщиком денежных средств на лицевой (депозитный) счет суда (управления) помощник судьи или иной уполномоченный работник

аппарата суда представляет в финансово-экономический отдел суда (управления) копию поступившего в суд платежного документа и заверенную надлежащим образом копию судебного акта, вступившего в законную силу, который является основанием для внесения денежных средств на лицевой (депозитный) счет суда (управления).

В случае внесения плательщиком денежных средств на депозитный счет арбитражного суда в порядке [статьи 283](#) Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации помощник судьи или иной уполномоченный работник аппарата суда представляет в финансово-экономический отдел суда копию поступившего в суд платежного документа и заверенную надлежащим образом копию определения суда, вступившего в законную силу, вынесенного по результатам рассмотрения соответствующего ходатайства лица, участвующего в деле.
(абзац введен [Приказом](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 05.10.2018 N 189)

2.4. Подтверждением зачисления средств является банковская выписка по лицевому (депозитному) счету суда (управления) с приложенными к ней платежными документами, полученными в обслуживающем суд (управление) территориальном органе Федерального казначейства.

На основании банковской выписки по лицевому (депозитному) счету начальник финансово-экономического отдела (главный бухгалтер) или иное уполномоченное лицо делает отметку о зачислении денежных средств на копии платежного документа и возвращает ее помощнику судьи или иному уполномоченному работнику аппарата суда для последующей передачи судье.

2.5. Если денежные средства на лицевой (депозитный) счет суда (управления) на текущую дату не поступили, начальник финансово-экономического отдела (главный бухгалтер) или иное уполномоченное лицо составляет и подписывает об этом справку, которая вручается помощнику судьи или иному уполномоченному работнику аппарата суда для последующей передачи судье.

2.6. Перечисление денежных средств с лицевого (депозитного) счета производится финансово-экономическим отделом суда (управления) только на основании судебного акта, вступившего в законную силу, содержащего указание в резолютивной части о выплате денежных средств залогодателю, лицам, участвующим в деле, иным участникам судопроизводства или уполномоченным лицам за счет средств, поступивших во временное распоряжение суда (управления), или о возврате средств плательщику, за исключением случаев ошибочного зачисления средств ([пункт 1.8](#) настоящего Регламента).
(в ред. [Приказа](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 13.12.2018 N 313)

В случаях, предусмотренных законом, перечисление денежных средств с лицевого (депозитного) счета производится финансово-экономическим отделом суда (управления) на основании судебного акта, не вступившего в законную силу.
(абзац введен [Приказом](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 05.10.2018 N 189)

При прекращении следователем, дознавателем уголовного дела, по которому залог внесен на стадии судебного производства, возвращение залога залогодателю производится финансово-экономическим отделом суда (управления) на основании заверенной надлежащим образом копии постановления следователя, дознавателя о прекращении уголовного дела, вынесенного в порядке [части 10 статьи 106](#) Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации.
(абзац введен [Приказом](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 05.10.2018 N 189)

2.7. Заверенная надлежащим образом копия судебного акта, вступившего в законную силу, и при наличии иные подтверждающие документы передаются помощником судьи или уполномоченным работником аппарата суда в финансово-экономический отдел суда (управления) по реестру передачи документов после отправки копий сторонам по делу.

В случаях, предусмотренных [абзацем вторым](#) пункта 2.6 настоящего Регламента, заверенная

надлежащим образом копия судебного акта, и при наличии иные подтверждающие документы передаются помощником судьи или уполномоченным работником аппарата суда в финансово-экономический отдел суда (управления) по реестру передачи документов после вынесения этого судебного акта.

(абзац введен [Приказом](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 05.10.2018 N 189)

Перечисление указанных в судебном акте денежных средств осуществляется финансово-экономическим отделом суда (управления) на текущий лицевой (расчетный) счет получателя по его заявлению не позднее 30 дней со дня получения судебного акта.

2.8. Перечисление денежных средств при передаче дела в другой суд (по подсудности; для определения суда общей юрисдикции, к подсудности которого дело отнесено законом) осуществляется финансово-экономическим отделом суда (управления) на основании соответствующего определения (постановления) суда, содержащего сведения о перечислении денежных средств на лицевой (депозитный) счет другого суда (управления).
(в ред. [Приказа](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 01.10.2019 N 222)

Заверенная надлежащим образом копия определения (постановления) суда о передаче дела в другой суд передается помощником судьи или уполномоченным работником аппарата суда в финансово-экономический отдел суда (управления) по реестру передачи документов в день передачи дела в другой суд.

Перечисление указанных в определении (постановлении) суда денежных средств осуществляется финансово-экономическим отделом суда (управления) на лицевой (депозитный) счет соответствующего суда (управления) не позднее следующего дня со дня получения определения (постановления).

Суд (управление) в течение 10 дней со дня поступления денежных средств на лицевой (депозитный) счет направляет уведомление об их поступлении в перечисливший их суд (управление).

Подтверждающие зачисление средств документы или справка о том, что средства не поступили на текущую дату, передаются судье, рассматривающему дело, в порядке, установленном [пунктами 2.4 и 2.5](#) настоящего Регламента.

При передаче дела районным судом, городским судом или межрайонным судом в другой районный суд, городской суд или межрайонный суд этого же субъекта Российской Федерации заверенная надлежащим образом копия определения (постановления) суда о передаче дела в другой суд направляется в соответствующее управление для внесения необходимых изменений в бухгалтерский учет по операциям со средствами, поступающими во временное распоряжение.

Финансово-экономический отдел соответствующего управления в срок не позднее трех дней с момента получения определения (постановления) суда о передаче дела в другой суд вносит необходимые корректировки в данные аналитического учета денежных средств, поступивших во временное распоряжение, а при необходимости в иную бухгалтерскую (учетную) документацию.
(п. 2.8 введен [Приказом](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 13.12.2018 N 313)

2.9. Невостребованные денежные средства, поступившие во временное распоряжение суда (управления), списываются с лицевого счета по истечении трех лет с момента вступления в законную силу судебного акта, которым дело разрешено по существу, на основании акта о списании, утвержденного председателем суда (начальником управления), с последующим их перечислением в доход федерального бюджета.

К акту о списании прикладывается заверенная надлежащим образом копия судебного акта, которым дело разрешено по существу. Указанные документы хранятся в соответствующем наряде, предусмотренном номенклатурой дел суда (управления).

2.10. Положения [пунктов 2.1 - 2.9](#) не применяются к порядку перечисления, списания денежных средств, поступающих в качестве обеспечения заявки на участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), обеспечения исполнения контракта.
(в ред. Приказов Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 05.10.2018 [N 189](#), от 13.12.2018 [N 313](#))

2.10.1. Денежные средства в качестве обеспечения заявки на участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), обеспечения исполнения контракта перечисляются в соответствии с Федеральным [законом](#) от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

2.9.2. Исключен. - [Приказ](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 05.10.2018 N 189.

2.10.2. Невостребованные денежные средства, предусмотренные подпунктом 2.10.1, денежные средства, по которым не представляется возможным установить плательщика или лицо, которому следует их перечислить, либо указанные лица не обращались за их перечислением, а также ошибочно зачисленная государственная пошлина списываются с лицевого (депозитного) счета суда (управления) по истечении трех лет с момента их зачисления.
(пп. 2.10.2 в ред. [Приказа](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 01.10.2019 N 222)

3. Бухгалтерский учет по операциям со средствами, поступающими во временное распоряжение

3.1. Бухгалтерский учет по операциям со средствами, поступающими во временное распоряжение, ведется в соответствии с приказами Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. [N 157н](#) "Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению", от 6 декабря 2010 г. [N 162н](#) "Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению".

3.2. Аналитический учет денежных средств, поступивших во временное распоряжение, ведется на многографной карточке по назначению платежа (виду поступлений), наименованию плательщика, номеру дела (при наличии), направлению использования средств.
(п. 3.2 в ред. [Приказа](#) Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 05.10.2018 N 189)

3.3. Учет операций по движению средств, поступивших во временное распоряжение, ведется в журнале операций ([ф. 0504071](#)) на основании платежных документов, приложенных к выписке по лицевому счету.

3.4. Финансово-экономическими подразделениями судов (управлений) ежегодно проводится инвентаризация денежных средств, поступающих во временное распоряжение. Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими [указаниями](#) по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. N 49.

3.5. Отчетность об остатках денежных средств на лицевых счетах для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение, представляется председателями судов (начальниками управлений) в Главное финансово-экономическое управление Судебного департамента при Верховном Суде Российской Федерации по формам отчетности, установленным [приказом](#) Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 г. N 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации", в

сроки, установленные для представления квартальной и годовой отчетности.
