Приложение
к приказу Федерального казначейства
от «30» декабря 2025 г. № 444

Изменения, которые вносятся в Особенности формирования и сроки представления отчетности территориальными органами Федерального казначейства, утвержденные приказом Федерального казначейства от 14.12.2023 № 453 (далее – Особенности)

1. В пункте 1 Особенностей сноску <2> считать сноской <1>;

2. Пункт 4 Особенностей изложить в следующей редакции:

«4. Банковские выписки (извещения) и (или) выписки из казначейских Счетов (далее - выписки) с приложением первичных учетных документов к ним, а также иные первичные учетные документы за нерабочие дни текущего финансового года подлежат обработке территориальными органами Федерального казначейства в установленном порядке календарной датой, соответствующей дате выписки, иного первичного учетного документа не позднее первого рабочего дня после соответствующего нерабочего дня.

Формирование регистров казначейского учета и Отчетности за нерабочие дни текущего финансового года осуществляется только по тем бюджетам (операциям системы казначейских платежей), которые подтверждены первичными документами и (или) соответствующими выписками, кроме формирования Оперативного баланса операций в системе казначейских платежей (ф. 0531377) за последний день месяца, в случае если он является нерабочим днем.»;

4. Абзац восьмой пункта 8 Особенностей дополнить сноской следующего содержания:

«<2> Кроме Отчетов о казначейском обслуживании исполнения бюджета бюджетной системы Российской Федерации (ф. 0503156), Консолидированных отчетов о казначейском обслуживании исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (ф. 0503157) и Отчетов о казначейском обслуживании операций со средствами бюджетных, автономных учреждений, участников казначейского сопровождения и получателей средств из бюджета (ф. 0503158), не имеющих числовых показателей (не содержащих отчетные данные) в связи с тем, что операции, подлежащие отражению в указанных отчетах, не переведены на ведение казначейского учета по счетам объектов учета системы казначейских платежей, формирование и представление в финансовые органы, органы управления территориальными государственными внебюджетными фондами

которых территориальными органами Федерального казначейства не осуществляется.»;

5. Абзац третий пункта 11 Особенностей после слов «в установленном порядке» дополнить словами «(в случаях, предусмотренных формой отчета)»;

6. В пункте 15 Особенностей:

6.1 дополнить подпунктом 15.2.2 следующего содержания:

«15.2.2. дополнительные формы отчетности, установленные в соответствии с пунктом 5 Инструкции № 191н:

Расшифровка остатков средств к Балансу по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц (ф. 0503154);

Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);»

6.2 подпункт 15.4.1. дополнить абзацем следующего содержания:

«Отчет об управлении остатками на едином казначейском счете (ф. 0503197);»

7. После подпункта 16.2.1 пункта 16 Особенностей дополнить пунктом следующего содержания:

«17. Положения, установленные настоящими Особенностями в отношении Отчетности по операциям со средствами бюджетов субъектов Российской Федерации и их учреждений и иных юридических лиц, распространяются на Отчетность по операциям со средствами бюджета федеральной территории, г. Байконур и их учреждений, и иных юридических лиц.».

8. Пункт 17 считать пунктом 18.

9. Пункт 18 считать подпунктом 18.1 пункта 18.

10. Абзац одиннадцатый пункта 19 Особенностей после слов «бюджета территориального государственного внебюджетного фонда» дополнить словами «(федеральной территории, г. Байконур)».

11. В пункте 20 Особенностей:

11.1 дополнить новым абзацем шестым следующего содержания:

«ежемесячно в финансовый орган, уполномоченный на формирование бюджетной отчетности об исполнении бюджета г. Байконур - по бюджету г. Байконур;»;

11.2 абзац шестой считать абзацем седьмым и после слов «бюджету федеральной территории» дополнить словами «, бюджету г. Байконур»;

11.3 абзацы седьмой и восьмой считать абзацами восьмой и девятый соответственно.

12. В пункте 46 Особенностей:

12.1 абзац сорок второй после слова «строки» дополнить цифрами «017,»;

12.2 абзац семьдесят седьмой изложить в следующей редакции:

«строка 150 – сумма строк 151-154;»;

12.3 абзац восемьдесят седьмой изложить в следующей редакции:

«строка 230 - сумма строк 231 - 235»;

12.4 абзац сто семнадцатый изложить в следующей редакции:

«строки 152, 153, 154, 161, 163, 181, 183, 184, 220, 234, 235 - не заполняются.»;

12.5 абзац сто тридцать седьмой после слов «Бюджетного кодекса Российской Федерации» дополнить словами «(без учета сумм привлеченных средств с казначейских счетов, казначейский учет операций по которым осуществляется по счетам объектов системы казначейских платежей)».

13. В пункте 46.2 Особенностей:

13.1. в абзаце четвертом цифру «016» заменить на цифру «017»;

13.2. абзац десятый изложить в следующей редакции:

«строки 92 - 97, 102 - 106, 112 - 116, 122, 123, 132, 142, 150 - 154, 160 - 163, 170, 180 - 184, 190, 200, 210, 220, 231, 232, 235, 250, 260 - 262, 270, 280, 290, 310 - 312 - не заполняются.»;

14. Пункт 52.1 Особенностей изложить в следующей редакции:

«52.1. Отчет о казначейском обслуживании исполнения бюджета бюджетной системы Российской Федерации (ф. 0503156) (далее - Отчет (ф. 0503156) формируется территориальным органом Федерального казначейства ежемесячно в соответствии с положениями, установленными Инструкцией № 191н, с учетом следующих особенностей.

В графе 4 раздела 3 «Выбытия» Отчета (ф. 0503156) по строкам, детализирующим итоговый показатель строки 300, также подлежат отражению кредитовые остатки (в отрицательном значении) по соответствующим счетам аналитического учета счетов 03221 «Расчеты по средствам бюджетов субъектов Российской Федерации», 03231 «Расчеты по средствам местных бюджетов», 03271 «Расчеты по средствам бюджетов ТФОМС».

В случае открытия лицевых счетов для учета средств, поступающих во временное распоряжение получателей бюджетных средств, в финансовых органах по строкам, детализирующим итоговые показатели строк 520 и 620, в графе 5 раздела 4 «Поступления и выбытия источников финансирования дефицита бюджета» Отчета (ф. 0503156) подлежат отражению показатели по поступлениям и выбытиям средств, поступающих во временное распоряжение получателей бюджетных средств, учтенным по кодам источников финансирования дефицита бюджета бюджетной классификации с отражением в 1 - 17 разрядах - нулей, в 18 - 20 разрядах - кода аналитической группы вида источников финансирования дефицита бюджета или с отражением в 1 - 3 разрядах - кода главы по бюджетной классификации, в 4 - 17 разрядах - нулей,

в 18 - 20 разрядах - кода аналитической группы вида источников финансирования дефицита бюджета с указанием в графе 3 раздела 4 «Поступления и выбытия источников финансирования дефицита бюджета» Отчета (ф. 0503156) кодов источников финансирования дефицита бюджета бюджетной классификации с отражением в 1 - 17 разрядах - нулей, в 18 - 20 разрядах - кода аналитической группы вида источников финансирования дефицита бюджета.

В Отчете (ф. 0503156) не отражаются показатели по счетам казначейского учета с отражением в 25 - 26 разрядах номера счета отдельного кода аналитического признака раскрытия информации (далее - аналитический код) для обособленного учета расчетов при передаче (принятии) показателей лицевых (казначейских) счетов.

Отчет (ф. 0503156) представляется:

в финансовые органы;

в финансовый орган, уполномоченный на формирование отчетности об исполнении консолидированного бюджета муниципального района, городского округа с внутригородским делением - по каждому бюджету, входящему в состав соответствующего консолидированного бюджета муниципального района, городского округа с внутригородским делением;

в финансовый орган, уполномоченный на формирование отчетности об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации - по бюджету территориального государственного внебюджетного фонда; по каждому бюджету, входящему в состав соответствующего консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации, за исключением бюджетов, входящих в состав консолидированных бюджетов муниципальных районов, бюджетов городского округа с внутригородским делением;

в орган управления территориальным государственным внебюджетным фондом.».

15. Пункт 52.2 Особенностей дополнить абзацем новым восьмым следующего содержания:

«в финансовый орган, уполномоченный на формирование бюджетной отчетности об исполнении бюджета г. Байконур - по бюджету г. Байконур.».

16. Пункт 52.3 Особенностей изложить в следующей редакции:

«52.3. Отчет (ф. 0503151) формируется территориальным органом Федерального казначейства по бюджету каждого муниципального образования, субъекта Российской Федерации, территориального государственного внебюджетного фонда ежемесячно в электронном виде в ПУиО ГИИС «Электронный бюджет» для сверки с показателями отчетности, представленной финансовым органом, уполномоченным на формирование

бюджетной отчетности об исполнении соответствующего консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации (федеральной территории, г. Байконур) <9>.

<9> В сроки, установленные в приложении № 1 к настоящим Особенностям для представления Отчета (ф. 0503156) финансовому органу, органу управления территориальным государственным внебюджетным фондом.

В Отчете (ф. 0503151) отражаются показатели в следующей структуре разделов:

раздел 1 «Поступления»;

раздел 2 «Выбытия»;

раздел 3 «Поступления и выбытия источников финансирования дефицита бюджета».

В разделе 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503151) отражаются:

в графе 1 - наименования показателей;

в графе 2 - коды строк;

в графе 3 - коды классификации доходов по бюджетной классификации Российской Федерации;

в графе 4 - показатели по поступлениям доходов бюджета и их возвратам нарастающим итогом с начала года:

показатели по соответствующим счетам аналитического учета счета 03221 «Расчеты по средствам бюджетов субъектов Российской Федерации» (кредитовый остаток отражается в положительном значении, дебетовый остаток отражается в отрицательном значении) - в рамках казначейского обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации;

показатели по соответствующим счетам аналитического учета счета 03231 «Расчеты по средствам местных бюджетов» (кредитовый остаток отражается в положительном значении, дебетовый остаток отражается в отрицательном значении) - в рамках казначейского обслуживания исполнения местного бюджета;

показатели по соответствующим счетам аналитического учета счета 03271 «Расчеты по средствам бюджетов ТФОМС» (кредитовый остаток отражается в положительном значении, дебетовый остаток отражается в отрицательном значении) - в рамках казначейского обслуживания исполнения бюджета территориального государственного внебюджетного фонда;

графа 5 - не заполняется;

в графе 6 - показатели графы 4 по соответствующим строкам раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503151).

В разделе 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503151) отражаются:

в графе 1 - наименования показателей;

в графе 2 - коды строк;

в графах 3 - 4 - следующие показатели:

по строкам, детализирующим итоговый показатель строки 200:

в графе 3 - коды классификации расходов по бюджетной классификации Российской Федерации;

в графе 4 - показатели по выбытиям по расходам бюджета и их возвратам нарастающим итогом с начала года:

показатели по соответствующим счетам аналитического учета счета 03221 «Расчеты по средствам бюджетов субъектов Российской Федерации» (дебетовый остаток отражается в положительном значении, кредитовый остаток отражается в отрицательном значении) - в рамках казначейского обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации;

показатели по соответствующим счетам аналитического учета счета 03231 «Расчеты по средствам местных бюджетов» (дебетовый остаток отражается в положительном значении, кредитовый остаток отражается в отрицательном значении) - в рамках казначейского обслуживания исполнения местного бюджета;

показатели по соответствующим счетам аналитического учета счета 03271 «Расчеты по средствам бюджетов ТФОМС» (дебетовый остаток отражается в положительном значении, кредитовый остаток отражается в отрицательном значении) - в рамках казначейского обслуживания исполнения бюджета территориального государственного внебюджетного фонда;

по строке 450:

графа 3 - не заполняется;

в графе 4 - разность итоговых показателей строки 010 графы 4 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503151) и строки 200 графы 4 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503151);

графа 5 - не заполняется;

в графе 6 - показатели графы 4 по соответствующим строкам раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503151).

В разделе 3 «Поступления и выбытия источников финансирования дефицита бюджета» Отчета (ф. 0503151) отражаются:

в графе 1 - наименования показателей;

в графе 2 - коды строк;

в графах 3 - 4 - следующие показатели:

по строке 500:

графа 3 - не заполняется;

в графе 4 - сумма показателей строк 520, 620, 800 графы 4 раздела 3 «Поступления и выбытия источников финансирования дефицита бюджета» Отчета (ф. 0503151) соответственно;

по строкам, детализирующим итоговые показатели строк 520, 620:

в графе 3 - коды классификации источников финансирования дефицита бюджета по бюджетной классификации Российской Федерации;

в графе 4 - показатели по поступлениям и выбытиям средств бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета, учтенным по соответствующим лицевым счетам, открытым в органах Федерального казначейства, нарастающим итогом с начала года:

показатели по соответствующим счетам аналитического учета счета 03221 «Расчеты по средствам бюджетов субъектов Российской Федерации» (кредитовый остаток отражается в положительном значении, дебетовый остаток отражается в отрицательном значении) - в рамках казначейского обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации;

показатели по соответствующим счетам аналитического учета счета 03231 «Расчеты по средствам местных бюджетов» (кредитовый остаток отражается в положительном значении, дебетовый остаток отражается в отрицательном значении) - в рамках казначейского обслуживания исполнения местного бюджета;

показатели по соответствующим счетам аналитического учета счета 03271 «Расчеты по средствам бюджетов ТФОМС» (кредитовый остаток отражается в положительном значении, дебетовый остаток отражается в отрицательном значении) - в рамках казначейского обслуживания исполнения бюджета территориального государственного внебюджетного фонда;

строки 700, 710, 720 - не заполняются;

по строке 800:

графа 3 - не заполняется;

в графе 4 - сумма показателей строк 825, 826 графы 4 раздела 3 «Поступления и выбытия источников финансирования дефицита бюджета» Отчета (ф. 0503151) соответственно;

по строке 825 графы 3 - 4 - не заполняются;

по строке 826:

графа 3 - не заполняется;

в графе 4 - показатели по выбытиям с единых счетов бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов привлеченных средств и их возвратам на указанные казначейские счета, нарастающим итогом с начала года:

показатели по соответствующим счетам аналитического учета счета 03271 «Расчеты по средствам бюджетов ТФОМС», содержащим в 25 - 26

разрядах номера счета казначейского учета отдельные аналитические коды для обособленного учета привлеченных средств (кредитовый остаток отражается в положительном значении, дебетовый остаток отражается в отрицательном значении) - в рамках казначейского обслуживания исполнения бюджета территориального государственного внебюджетного фонда;

в рамках казначейского обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации и местного бюджета - не заполняется;

графа 5 - не заполняется;

в графе 6 - показатели графы 4 по соответствующим строкам раздела 3 «Поступления и выбытия источников финансирования дефицита бюджета» Отчета (ф. 0503151).».

17. В пункте 52.4 Особенностей:

17.1 в абзаце первом после слов «бюджету федеральной территории» дополнить словами «, бюджету г. Байконур»;

17.2 в абзаце шестом после слов «бюджет федеральной территории» дополнить словами «, бюджет г. Байконур», после слов «по бюджету субъекта Российской Федерации» слова «, федеральной территории» исключить.

18. В пункте 53 Особенностей:

18.1 абзац первый изложить в следующей редакции:

«Отчет о казначейском обслуживании операций со средствами бюджетных, автономных учреждений, участников казначейского сопровождения и получателей средств из бюджета (ф. 0503158) (далее - Отчет (ф. 0503158) формируется территориальным органом Федерального казначейства и представляется в финансовый орган в соответствии с положениями, установленными Инструкцией № 191н, с учетом дополнительной детализации показателей и следующих особенностей.»;

18.2 в абзаце втором после слов «показателей лицевых» дополнить словом «(казначейских)»;

18.3 дополнить абзацами новыми третьим, четвертым, пятым, шестым следующего содержания:

«По графе 3 раздела 1 «Остатки средств» Отчета (ф. 0503158) отражаются коды главных администраторов бюджетных средств, являющихся учредителями бюджетных, автономных учреждений соответствующего публично-правового образования, по которому формируется Отчет (ф. 0503158).

По казначейскому обслуживанию операций со средствами федеральных бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц Отчет (ф. 0503158) формируется территориальным органом Федерального казначейства ежемесячно и представляется в Межрегиональное операционное УФК.

Отражение в Отчете (ф. 0503158) операций по казначейскому обслуживанию операций со средствами федеральных бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц осуществляется территориальным органом Федерального казначейства по соответствующим счетам аналитического учета счетов 03214 «Расчеты по средствам федеральных бюджетных, автономных учреждений», 03215 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета», 03216 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета» в порядке, аналогичном порядку отражения в Отчете (ф. 0503158) операций по казначейскому обслуживанию операций со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц субъектов Российской Федерации (муниципальных образований).

Межрегиональное операционное УФК ежемесячно составляет сводный Отчет (ф. 0503158) на основании Отчетов (ф. 0503158), представленных территориальными органами Федерального казначейства.».

19. после пункта 53 дополнить новым подразделом следующего содержания:

«Дополнительные формы отчетности, формируемые по казначейскому обслуживанию операций со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц:

Расшифровка остатков средств к Балансу (ф. 0503154)

53.1. Расшифровка остатков средств к Балансу (ф. 0503154) формируется территориальным органом Федерального казначейства по остаткам средств иных юридических лиц, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета, учтенным на лицевых счетах, открытых в территориальном органе Федерального казначейства, ежемесячно и представляется в Межрегиональное операционное УФК <10>.

<10> В сроки, установленные в приложении № 1 к настоящим Особенностям для представления Баланса (ф. 0503154) в Межрегиональное операционное УФК.

Показатели отражаются в Расшифровке остатков средств к Балансу (ф. 0503154) на начало года (графа 5) и на конец отчетного периода (графа 6).

В строках «в том числе по юридическим лицам:» Расшифровки остатков средств к Балансу (ф. 0503154) отражаются показатели по счетам аналитического учета счетов 03215 «Расчеты по средствам участников

казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета», 03216 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета», содержащим в 14 - 24 разрядах номера счета номера лицевых счетов с кодами 41 и 71, открытых в территориальном органе Федерального казначейства, с указанием в графе 2 наименований иных юридических лиц, в графе 3 – кодов главных администраторов бюджетных средств, являющихся учредителями федеральных бюджетных, автономных учреждений, в графе 5 – номеров лицевых счетов, открытых иным юридическим лицам в территориальном органе Федерального казначейства, в графе 4 – «000».

В группировочных строках Расшифровки остатков средств к Балансу (ф. 0503154) (для лицевых счетов с кодами 41 и 71) отражаются итоговые суммы остатков средств по видам лицевых счетов, открытых иным юридическим лицам в территориальном органе Федерального казначейства, без заполнения граф 3, 4, 5.

В строке «Всего» по графам 6 и 7 Расшифровки остатков средств к Балансу (ф. 0503154) отражается сумма показателей группировочных строк по видам лицевых счетов соответственно по графам 6 и 7 Расшифровки остатков средств к Балансу (ф. 0503154).

В случае если Расшифровка остатков средств к Балансу (ф. 0503154) составляется территориальным органом Федерального казначейства одновременно по данным счетов объектов учета системы казначейских платежей в переходный период в соответствии с пунктом 35 настоящих Особенностей и счетов объектов учета системы казначейских платежей в соответствии с пунктом 53.1 настоящих Особенностей, территориальному органу Федерального казначейства необходимо осуществить ее свод путем арифметического сложения показателей по соответствующим строкам и графам отчетов для представления в Межрегиональное операционное УФК.

Расшифровки остатков средств к Балансу (ф. 0503154), представленные территориальными органами Федерального казначейства в Межрегиональное операционное УФК, включаются в сводную Расшифровку остатков средств к Балансу (ф. 0503154), формируемую в соответствии с пунктом 35 настоящих Особенностей.

Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125)

53.2. Справка (ф. 0503125) формируется территориальным органом Федерального казначейства по операциям по выбытиям с казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами федеральных бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц привлеченных средств и их возвратам на указанные казначейские счета нарастающим итогом с начала года по соответствующим счетам аналитического учета счетов 03214 «Расчеты по средствам федеральных

бюджетных, автономных учреждений», 03215 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета» и 03216 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета», содержащим в 25 - 26 разрядах номера счета отдельные аналитические коды для обособленного учета привлеченных средств, ежемесячно и представляется в Межрегиональное операционное УФК.

Справка (ф. 0503125) формируется территориальным органом Федерального казначейства отдельно по каждому коду счета казначейского учета (с учетом аналитического кода).

В кодовой зоне заголовочной части Справки (ф. 0503125) номер (код) организации не заполняется.

В Справке (ф. 0503125) территориальный орган Федерального казначейства отражает:

в графе 1 - наименование контрагента по отражаемым расчетам;

графы 2 - 3 - не заполняются;

в графе 4 - код территориального органа Федерального казначейства - контрагента по отражаемым расчетам;

графа 5 - не заполняется;

в графе 6 - номер соответствующего счета казначейского учета, на котором отражены расчеты с контрагентом;

в графах 7, 8 - сумма расчетов с контрагентом по дебету (кредиту);

в графе 9 - код корреспондирующего счета казначейского учета;

графы 10 - 12 - не заполняются.

Строка «неденежные расчеты» - не заполняется, строки «Итого», «в том числе по номеру (коду) счета», «денежные расчеты» формируются в следующем порядке:

графы 2 - 3, 5, 8, 10 - 12 - не заполняются;

по строке «Итого»:

графы 4, 6 - не заполняются;

в графе 7 - итоговая сумма расчетов с контрагентами;

графа 9 - не заполняется;

по строке «в том числе по номеру (коду) счета»:

в графе 4 - код территориального органа Федерального казначейства - контрагента по отражаемым расчетам;

в графе 6 - номер соответствующего счета казначейского учета, на котором отражены расчеты с контрагентом;

в графе 7 - итоговая сумма расчетов с контрагентами по номеру счета казначейского учета, указанному в графе 6, в разрезе кодов территориальных органов Федерального казначейства - контрагентов по отражаемым расчетам, указанных в графе 4;

графа 9 - не заполняется;

по строке "денежные расчеты":

в графе 4 - код территориального органа Федерального казначейства - контрагента по отражаемым расчетам;

в графе 6 - номер соответствующего счета казначейского учета, на котором отражены расчеты с контрагентом;

в графе 7 - итоговая сумма расчетов с контрагентами по номеру счета казначейского учета, указанному в графе 6, в разрезе кодов территориальных органов Федерального казначейства - контрагентов по отражаемым расчетам, указанных в графе 4, и кодов корреспондирующих счетов казначейского учета, указанных в графе 9;

в графе 9 - код корреспондирующего счета казначейского учета.

Межрегиональное операционное УФК ежемесячно составляет сводные Справки (ф. 0503125) на основании Справок (ф. 0503125), представленных территориальными органами Федерального казначейства, отдельно по каждому коду счета казначейского учета (с учетом аналитического кода).».

20. Пункт 55 Особенностей изложить в следующей редакции:

«55. Баланс (ф. 0503195) формируется территориальным органом Федерального казначейства и представляется в Межрегиональное операционное УФК в соответствии с положениями, установленными Стандартом № 126н, с учетом следующих особенностей.

В разделе 1 «Финансовые активы системы казначейских платежей» Баланса (ф. 0503195) отражаются финансовые активы системы казначейских платежей на начало финансового года (графа 3) и конец отчетного периода (графа 4) в разрезе показателей по строкам:

строка 010 - сумма строк 011 - 015;

строка 011 - показатели по счетам 02111 «Средства ЕКС в системе казначейских платежей в рублях», 02112 «Средства ЕКС в системе казначейских платежей в иностранной валюте»;

строка 012 - не заполняется;

строка 013 - показатели по счетам 02131 «Средства в системе казначейских платежей на банковских счетах для выдачи и внесения наличных денежных средств и осуществления расчетов по отдельным операциям в рублях», 02132 «Средства в системе казначейских платежей на банковских счетах для выдачи и внесения наличных денежных средств и осуществления расчетов по отдельным операциям в иностранной валюте»;

строка 014 - показатели по счету 02180 «Средства в системе казначейских платежей в пути»;

строка 015 - показатели по счетам 02140 «Средства в системе казначейских платежей на счете цифрового рубля», 02191 «Прочие средства в системе казначейских платежей на банковских счетах в рублях», 02192 «Прочие средства в системе казначейских платежей на банковских счетах в иностранной валюте», 02193 «Прочие средства в системе казначейских платежей на банковских счетах в драгоценных металлах»;

строка 020 - сумма строк 021 - 024, 028 - 029;

строка 021 - показатели по счетам 02211 «Средства на банковских счетах

при управлении остатками средств на ЕКС в рублях», 02212 «Средства на банковских счетах при управлении остатками средств на ЕКС в иностранной валюте»;

строка 022 - показатели по счетам 02221 «Средства на депозитах при управлении остатками средств на ЕКС в рублях», 02222 «Средства на депозитах при управлении остатками средств на ЕКС в иностранной валюте»;

строка 023 - показатели по счету 02230 «Вложения в финансовые активы по сделкам валютный своп при управлении остатками средств на ЕКС»;

строка 024 - сумма строк 025 - 027;

строка 025 - показатели по счету 02241 «Расчеты по средствам, размещенным по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС»;

строка 026 - показатели по счету 02242 «Вложения в ценные бумаги при управлении остатками средств на ЕКС»;

строка 027 - показатели по счету 02243 «Ценные бумаги при управлении остатками средств на ЕКС»;

строка 028 - показатели по счету 02280 «Средства при управлении остатками средств на ЕКС в пути»;

строка 029 - показатели по счетам 02270 «Средства ЕКС, размещенные при управлении остатками средств на ЕКС», 02290 «Прочие финансовые активы при управлении остатками средств на ЕКС» с учетом дополнительной детализации (при наличии);

строка 030 - сумма строк 031, 037 - 038;

строка 031 - сумма строк 032 - 036;

строка 032 - дебетовые остатки по счету 02311 «Расчеты по доходам от процентов по депозитам при управлении остатками средств на ЕКС»;

строка 033 - дебетовые остатки по счету 02312 «Расчеты по доходам от процентов по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС»;

строка 034 - дебетовые остатки по счету 02313 «Расчеты по доходам от ценных бумаг при управлении остатками средств на ЕКС»;

строка 035 - дебетовые остатки по счету 02314 «Расчеты по доходам от штрафных санкций при управлении остатками средств на ЕКС»;

строка 036 - дебетовые остатки по счетам 02315 «Расчеты по доходам от процентов по договорам займа ценных бумаг при управлении остатками средств на ЕКС», 02319 «Расчеты по прочим доходам от управления остатками средств на ЕКС»;

строка 037 - дебетовые остатки по счетам 03611 «Расчеты с кредиторами по уплате процентов по средствам, привлеченным по кредитным договорам при управлении остатками средств на ЕКС», 03612 «Расчеты с кредиторами по уплате процентов по средствам, привлеченным по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС», 03613 «Расчеты с кредиторами по уплате штрафных санкций по средствам, привлеченным при управлении остатками средств на ЕКС», 03619 «Расчеты с кредиторами по прочим выплатам по средствам, привлеченным при управлении остатками средств на ЕКС»;

строка 038 - показатели по счету 02390 «Прочие расчеты с дебиторами при управлении остатками средств на ЕКС» с учетом дополнительной детализации (при наличии);

строка 040 - сумма строк 041 - 042;

строка 041 - показатели по счету 03410 «Внутриказначейские расчеты» с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета кода аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов 610 «Выбытие денежных средств и их эквивалентов»;

строка 042 - показатели по счету 02400 «Прочие финансовые активы системы казначейских платежей» с учетом дополнительной детализации;

строка 050 - сумма строк 010, 020, 030, 040;

строка 060 - показатели строки 050.

В разделе 2 «Расчеты и обязательства системы казначейских платежей» Баланса (ф. 0503195) отражаются расчеты и обязательства системы казначейских платежей на начало финансового года (графа 3) и конец отчетного периода (графа 4) в разрезе показателей по строкам:

строка 070 - показатели по счету 03100 «Расчеты по средствам поступлений в бюджеты»;

строка 080 - сумма строк 081 - 086;

строка 081 - показатели по счетам 03214 «Расчеты по средствам федеральных бюджетных, автономных учреждений», 03215 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета», 03216 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета»;

строка 082 - показатели по счетам 03221 «Расчеты по средствам бюджетов субъектов Российской Федерации», 03222 «Расчеты по средствам, поступающим во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации», 03224 «Расчеты по средствам бюджетных, автономных учреждений субъектов Российской Федерации», 03225 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации», 03226 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации»;

строка 083 - показатели по счетам 03231 «Расчеты по средствам местных бюджетов», 03232 «Расчеты по средствам, поступающим во временное распоряжение получателей средств местных бюджетов», 03234 «Расчеты по средствам муниципальных бюджетных, автономных учреждений», 03235 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов», 03236 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства местных

бюджетов»;

строки 084 - 085 - не заполняются;

строка 086 - показатели по счетам 03271 «Расчеты по средствам бюджетов ТФОМС», 03272 «Расчеты по средствам, поступающим во временное распоряжение получателей средств бюджетов ТФОМС»;

строка 090 - сумма строк 091 - 092;

строка 091 - показатели по счету 03310 «Расчеты по средствам для обеспечения наличными денежными средствами и денежными средствами для осуществления расчетов с использованием платежных карт участников системы казначейских платежей»;

строка 092 - показатели по счетам 03320 «Расчеты по операциям участников системы казначейских платежей, совершаемым с использованием электронных сертификатов», 03330 «Расчеты по средствам в цифровых рублях участников системы казначейских платежей»;

строка 100 - сумма строк 101 - 103;

строка 101 - показатели по счету 03510 «Расчеты по средствам, привлеченным по кредитным договорам при управлении остатками средств на ЕКС»;

строка 102 - показатели по счету 03520 «Расчеты по средствам, привлеченным по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС»;

строка 103 - показатели по счетам 03570 «Расчеты по средствам ЕКС, привлеченным при управлении остатками средств на ЕКС», 03590 «Расчеты по прочим средствам, привлеченным при управлении остатками средств на ЕКС» с учетом дополнительной детализации (при наличии);

строка 110 - сумма строк 120, 130 - 160;

строка 120 - сумма строк 121 - 124;

строка 121 - кредитовые остатки по счету 03611 «Расчеты с кредиторами по уплате процентов по средствам, привлеченным по кредитным договорам при управлении остатками средств на ЕКС»;

строка 122 - кредитовые остатки по счету 03612 «Расчеты с кредиторами по уплате процентов по средствам, привлеченным по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС»;

строка 123 - кредитовые остатки по счету 03613 «Расчеты с кредиторами по уплате штрафных санкций по средствам, привлеченным при управлении остатками средств на ЕКС»;

строка 124 - кредитовые остатки по счету 03619 «Расчеты с кредиторами по прочим выплатам по средствам, привлеченным при управлении остатками средств на ЕКС»;

строка 130 - показатели по счету 03620 «Расчеты по полученным средствам от выплат по ценным бумагам по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС»;

строка 140 - показатели по счету 03630 «Расчеты с кредиторами по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС»;

строка 150 - кредитовые остатки по счетам 02311 «Расчеты по доходам

от процентов по депозитам при управлении остатками средств на ЕКС», 02312 «Расчеты по доходам от процентов по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС», 02313 «Расчеты по доходам от ценных бумаг при управлении остатками средств на ЕКС», 02314 «Расчеты по доходам от штрафных санкций при управлении остатками средств на ЕКС», 02315 «Расчеты по доходам от процентов по договорам займа ценных бумаг при управлении остатками средств на ЕКС», 02319 «Расчеты по прочим доходам от управления остатками средств на ЕКС»;

строка 160 - показатели по счету 03690 «Прочие расчеты с кредиторами при управлении остатками средств на ЕКС» с учетом дополнительной детализации (при наличии);

строка 170 - сумма строк 171 - 173;

строка 171 - показатели по счету 03410 «Внутриказначейские расчеты» с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета кода аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов 510 «Поступление денежных средств и их эквивалентов»;

строка 172 - не заполняется;

строка 173 - показатели по счетам 03430 «Межсистемные расчеты», 03440 «Расчеты по средствам ЕКС по итогам клиринга», 03490 «Расчеты по прочим обязательствам системы казначейских платежей» с учетом дополнительной детализации;

строка 180 - сумма строк 070, 080, 090, 100, 110, 170.

В разделе 3 «Финансовый результат по управлению остатками средств на едином казначейском счете» Баланса (ф. 0503195) отражается финансовый результат по операциям по управлению остатками средств на едином казначейском счете на начало финансового года (графа 3) и конец отчетного периода (графа 4) в разрезе показателей по строкам:

строка 190 - сумма строк 200, 210, 220;

строка 200 - разность строк 201 и 202;

строка 201 - показатели по счету 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению»;

строка 202 - показатели по счету 04112 «Распределенные доходы от управления остатками средств на ЕКС»;

строка 210 - показатели по счетам 04120 «Прочие доходы от операций с активами при управлении остатками средств на ЕКС», 04170 «Распределяемые доходы на ЕКС от управления остатками средств на ЕКС», 04190 «Финансовый результат по управлению остатками средств на ЕКС (прочие расчеты)»;

строка 220 - показатели по счету 04130 «Финансовый результат по управлению остатками средств на ЕКС прошлых отчетных периодов»;

строка 230 - показатели строки 190;

строка 240 - сумма строк 180, 230.

Показатели строки 060 должны соответствовать показателям строки 240.

Показатели на 1 января года, следующего за отчетным, отражаются в Балансе (ф. 0503195) с учетом заключительных операций по закрытию счетов при завершении финансового года.

В случае если Баланс (ф. 0503195) составляется территориальным органом Федерального казначейства одновременно по данным счетов объектов учета системы казначейских платежей в переходный период в соответствии с пунктом 43 настоящих Особенностей и счетов объектов учета системы казначейских платежей в соответствии с пунктом 55 настоящих Особенностей, территориальному органу Федерального казначейства необходимо осуществить его свод путем арифметического сложения показателей по соответствующим строкам и графам отчетов для представления в Межрегиональное операционное УФК.

Балансы (ф. 0503195), представленные территориальными органами Федерального казначейства в Межрегиональное операционное УФК, включаются в консолидированный Баланс (ф. 0503195), формируемый в соответствии с пунктом 43 настоящих Особенностей.».

21. Пункт 56 Особенностей изложить в следующей редакции:

«56. Отчет (ф. 0503196) формируется территориальным органом Федерального казначейства и представляется в Межрегиональное операционное УФК в соответствии с положениями, установленными Стандартом № 126н, с учетом следующих особенностей.

В разделе 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) отражаются:

в графе 1 - наименования показателей по поступлению денежных средств:

по строке 010 - общая сумма поступлений;

по строке 020 - поступления при казначейском обслуживании исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, операций со средствами Фонда национального благосостояния, операций со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц, в том числе:

по строкам 021 - 027 - в разрезе средств поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и уровней бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

по строке 030 - поступления при управлении остатками средств на едином казначейском счете, обеспечении наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей и осуществлении иных операций в системе казначейских платежей, не относящихся к операциям по казначейскому обслуживанию;

в графе 2 - коды строк;

в графе 3 - показатели по поступлению денежных средств участников бюджетного процесса:

по строке 010 - показатель строки 020;

по строке 020 - сумма строк 021 - 027;

по строке 021 - показатели (кредитовый остаток отражается в положительном значении, дебетовый остаток отражается в отрицательном значении) по соответствующим счетам аналитического учета счета 03100 «Расчеты по средствам поступлений в бюджеты» с отражением в 27 - 46 разрядах номера счета кодов (составных частей кодов) классификации доходов бюджетов и источников финансирования дефицитов бюджетов (за исключением кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов по изменению остатков денежных средств в системе казначейских платежей) (без учета показателей по счетам аналитического учета счета 03100 «Расчеты по средствам поступлений в бюджеты» с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета нулей);

по строкам 023 - 024, 027 - показатели (кредитовый остаток отражается в положительном значении, дебетовый остаток отражается в отрицательном значении) по соответствующим счетам аналитического учета счетов казначейского учета с отражением в 27 - 46 разрядах номера счета кодов (составных частей кодов) классификации доходов бюджетов и источников финансирования дефицитов бюджетов (в части поступлений денежных средств в системе казначейских платежей, за исключением кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов по изменению остатков денежных средств в системе казначейских платежей) (без учета показателей по счетам аналитического учета счетов казначейского учета с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета нулей):

по строке 023 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счетов 03221 «Расчеты по средствам бюджетов субъектов Российской Федерации» и 03222 «Расчеты по средствам, поступающим во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации»;

по строке 024 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счетов 03231 «Расчеты по средствам местных бюджетов» и 03232 «Расчеты по средствам, поступающим во временное распоряжение получателей средств местных бюджетов»;

по строке 027 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счетов 03271 «Расчеты по средствам бюджетов ТФОМС» и 03272 «Расчеты по средствам, поступающим во временное распоряжение получателей средств бюджетов ТФОМС»;

строки 022, 025 - 026, 030 - не заполняются;

в графе 4 - показатели по поступлению денежных средств бюджетных, автономных учреждений:

по строке 010 - показатель строки 020;

по строке 020 - сумма строк 022 - 025;

по строкам 022 - 024 - показатели (кредитовый остаток отражается в положительном значении, дебетовый остаток отражается в отрицательном значении) по соответствующим счетам аналитического учета счетов казначейского учета с отражением в 27 - 46 разрядах номера счета кодов (составных частей кодов) классификации доходов бюджетов и источников финансирования дефицитов бюджетов (в части поступлений денежных средств в системе казначейских платежей, за исключением кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов по изменению остатков денежных средств в системе казначейских платежей) (без учета показателей по счетам аналитического учета счетов казначейского учета с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета нулей и показателей по счетам аналитического учета счетов казначейского учета в случае открытия лицевых счетов бюджетных, автономных учреждений в финансовых органах), а также показатели (кредитовые обороты) по соответствующим счетам аналитического учета счетов казначейского учета с отражением в 27 - 46 разрядах номера счета кодов (составных частей кодов) классификации доходов бюджетов и источников финансирования дефицитов бюджетов (в части поступлений денежных средств в системе казначейских платежей, за исключением кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов по изменению остатков денежных средств в системе казначейских платежей) в случае открытия лицевых счетов бюджетных, автономных учреждений в финансовых органах и с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета нулей (без учета расчетов при передаче (принятии) показателей лицевых (казначейских) счетов, учитываемых обособленно по отдельному аналитическому коду в 25 - 26 разрядах номера счета казначейского учета):

по строке 022 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счета 03214 «Расчеты по средствам федеральных бюджетных, автономных учреждений»;

по строке 023 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счета 03224 «Расчеты по средствам бюджетных, автономных учреждений субъектов Российской Федерации»;

по строке 024 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счета 03234 "Расчеты по средствам муниципальных бюджетных, автономных учреждений";

строки 021, 025 - 027, 030 - не заполняются;

в графе 5 - показатели по поступлению денежных средств иных юридических лиц, а также денежных средств при управлении остатками средств на едином казначейском счете, при обеспечении наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей и осуществлении иных операций в системе казначейских платежей, не относящихся к операциям по казначейскому обслуживанию:

по строке 010 - сумма строк 020, 030;

по строке 020 - сумма строк 022 - 024;

по строкам 022 - 024 - показатели (кредитовый остаток отражается в положительном значении, дебетовый остаток отражается в отрицательном значении) по соответствующим счетам аналитического учета счетов казначейского учета с отражением в 27 - 46 разрядах номера счета кодов (составных частей кодов) классификации доходов бюджетов и источников финансирования дефицитов бюджетов (в части поступлений денежных средств в системе казначейских платежей, за исключением кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов по изменению остатков денежных средств в системе казначейских платежей) (без учета показателей по счетам аналитического учета счетов казначейского учета с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета нулей и показателей по счетам аналитического учета счетов казначейского учета в случае открытия лицевых счетов иных юридических лиц в финансовых органах), а также показатели (кредитовые обороты) по соответствующим счетам аналитического учета счетов казначейского учета с отражением в 27 - 46 разрядах номера счета кодов (составных частей кодов) классификации доходов бюджетов и источников финансирования дефицитов бюджетов (в части поступлений денежных средств в системе казначейских платежей, за исключением кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов по изменению остатков денежных средств в системе казначейских платежей) в случае открытия лицевых счетов иных юридических лиц в финансовых органах и с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета нулей (без учета расчетов при передаче (принятии) показателей лицевых (казначейских) счетов, учитываемых обособленно по отдельному аналитическому коду в 25 - 26 разрядах номера счета казначейского учета):

по строке 022 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счетов 03215 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета» и 03216 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета»;

по строке 023 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счетов 03225 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации» и 03226 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации»;

по строке 024 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счетов 03235 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов» и 03236 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются

средства местных бюджетов»;

по строке 030 - показатели (кредитовый остаток отражается в положительном значении, дебетовый остаток отражается в отрицательном значении) по счетам 03410 «Внутриказначейские расчеты» и 03491 «Расчеты при завершении финансового года по средствам поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации», а также по счетам 03310 «Расчеты по средствам для обеспечения наличными денежными средствами и денежными средствами для осуществления расчетов с использованием платежных карт участников системы казначейских платежей» и 03330 «Расчеты по средствам в цифровых рублях участников системы казначейских платежей» с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета 730 «Увеличение прочей кредиторской задолженности» и показатели (кредитовые обороты) по счету 03320 «Расчеты по операциям участников системы казначейских платежей, совершаемым с использованием электронных сертификатов». Дополнительно по строке 030 Межрегиональным операционным УФК, как территориальным органом Федерального казначейства, отражаются показатели (кредитовый остаток отражается в положительном значении, дебетовый остаток отражается в отрицательном значении) по счету 04170 «Распределяемые доходы на ЕКС от управления остатками средств на ЕКС», по счету 02270 «Средства ЕКС, размещенные при управлении остатками средств на ЕКС» с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета кода аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов 610 «Выбытие денежных средств и их эквивалентов», а также по счетам 03440 «Расчеты по средствам ЕКС по итогам клиринга» и 03570 «Расчеты по средствам ЕКС, привлеченным при управлении остатками средств на ЕКС» с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета кода аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов 510 «Поступление денежных средств и их эквивалентов»;

строки 021, 025 - 027 - не заполняются;

в графе 6 - итоговые показатели по поступлению денежных средств:

по строкам 010, 020, 022 - 024 - сумма показателей граф 3 - 5 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) по строкам 010, 020, 022 - 024 соответственно;

по строкам 021, 026 - 027 - показатели графы 3 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) по строкам 021, 026 - 027 соответственно;

по строке 025 - сумма показателей граф 3 - 4 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) по строке 025;

по строке 030 - показатель графы 5 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) по строке 030.

В разделе 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503196) отражаются:

в графе 1 - наименования показателей по выбытию денежных средств:

по строке 200 - общая сумма выбытий;

по строке 210 - выбытия при казначейском обслуживании исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, операций со

средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, операций со средствами Фонда национального благосостояния, операций со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц, в том числе:

по строкам 211 - 216 - в разрезе уровней бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

по строке 220 - выбытия при управлении остатками средств на едином казначейском счете, обеспечении наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей и осуществлении иных операций в системе казначейских платежей, не относящихся к операциям по казначейскому обслуживанию;

в графе 2 - коды строк;

в графе 3 - показатели по выбытию денежных средств участников бюджетного процесса:

по строке 200 - показатель строки 210;

по строке 210 - сумма строк 211 - 216;

по строкам 212 - 213, 216 - показатели (дебетовый остаток отражается в положительном значении, кредитовый остаток отражается в отрицательном значении) по соответствующим счетам аналитического учета счетов казначейского учета с отражением в 27 - 46 разрядах номера счета кодов (составных частей кодов) классификации расходов бюджетов и источников финансирования дефицитов бюджетов (в части выбытий денежных средств в системе казначейских платежей, за исключением кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов по изменению остатков денежных средств в системе казначейских платежей) (без учета показателей по счетам аналитического учета счетов казначейского учета с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета нулей):

по строке 212 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счетов 03221 «Расчеты по средствам бюджетов субъектов Российской Федерации» и 03222 «Расчеты по средствам, поступающим во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации»;

по строке 213 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счетов 03231 «Расчеты по средствам местных бюджетов» и 03232 «Расчеты по средствам, поступающим во временное распоряжение получателей средств местных бюджетов»;

по строке 216 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счетов 03271 «Расчеты по средствам бюджетов ТФОМС» и 03272 «Расчеты по средствам, поступающим во временное распоряжение получателей средств бюджетов ТФОМС»;

строки 211, 214 - 215, 220 - не заполняются;

в графе 4 - показатели по выбытию денежных средств бюджетных,

автономных учреждений:

по строке 200 - показатель строки 210;

по строке 210 - сумма строк 211 - 214;

по строкам 211 - 213 - показатели (дебетовый остаток отражается в положительном значении, кредитовый остаток отражается в отрицательном значении) по соответствующим счетам аналитического учета счетов казначейского учета с отражением в 27 - 46 разрядах номера счета кодов (составных частей кодов) классификации расходов бюджетов и источников финансирования дефицитов бюджетов (в части выбытий денежных средств в системе казначейских платежей, за исключением кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов по изменению остатков денежных средств в системе казначейских платежей) (без учета показателей по счетам аналитического учета счетов казначейского учета с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета нулей и показателей по счетам аналитического учета счетов казначейского учета в случае открытия лицевых счетов бюджетных, автономных учреждений в финансовых органах), а также показатели (дебетовые обороты) по соответствующим счетам аналитического учета счетов казначейского учета с отражением в 27 - 46 разрядах номера счета кодов (составных частей кодов) классификации расходов бюджетов и источников финансирования дефицитов бюджетов (в части выбытий денежных средств в системе казначейских платежей, за исключением кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов по изменению остатков денежных средств в системе казначейских платежей) в случае открытия лицевых счетов бюджетных, автономных учреждений в финансовых органах и с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета нулей (без учета расчетов при передаче (принятии) показателей лицевых (казначейских) счетов, учитываемых обособленно по отдельному аналитическому коду в 25 - 26 разрядах номера счета казначейского учета):

по строке 211 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счета 03214 «Расчеты по средствам федеральных бюджетных, автономных учреждений»;

по строке 212 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счета 03224 «Расчеты по средствам бюджетных, автономных учреждений субъектов Российской Федерации»;

по строке 213 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счета 03234 «Расчеты по средствам муниципальных бюджетных, автономных учреждений»;

строки 214 - 216, 220 - не заполняются;

в графе 5 - показатели по выбытию денежных средств иных юридических лиц, а также денежных средств при управлении остатками средств на едином казначейском счете, при обеспечении наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей и

осуществлении иных операций в системе казначейских платежей, не относящихся к операциям по казначейскому обслуживанию:

по строке 200 - сумма строк 210, 220;

по строке 210 - сумма строк 211 - 213;

по строкам 211 - 213 - показатели (дебетовый остаток отражается в положительном значении, кредитовый остаток отражается в отрицательном значении) по соответствующим счетам аналитического учета счетов казначейского учета с отражением в 27 - 46 разрядах номера счета кодов (составных частей кодов) классификации расходов бюджетов и источников финансирования дефицитов бюджетов (в части выбытий денежных средств в системе казначейских платежей, за исключением кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов по изменению остатков денежных средств в системе казначейских платежей) (без учета показателей по счетам аналитического учета счетов казначейского учета с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета нулей и показателей по счетам аналитического учета счетов казначейского учета в случае открытия лицевых счетов иных юридических лиц в финансовых органах), а также показатели (дебетовые обороты) по соответствующим счетам аналитического учета счетов казначейского учета с отражением в 27 - 46 разрядах номера счета кодов (составных частей кодов) классификации расходов бюджетов и источников финансирования дефицитов бюджетов (в части выбытий денежных средств в системе казначейских платежей, за исключением кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов по изменению остатков денежных средств в системе казначейских платежей) в случае открытия лицевых счетов иных юридических лиц в финансовых органах и с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета нулей (без учета расчетов при передаче (принятии) показателей лицевых (казначейских) счетов, учитываемых обособленно по отдельному аналитическому коду в 25 - 26 разрядах номера счета казначейского учета):

по строке 211 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счетов 03215 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета» и 03216 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета»;

по строке 212 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счетов 03225 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации» и 03226 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации»;

по строке 213 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счетов 03235 «Расчеты по средствам участников казначейского

сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов» и 03236 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов»;

по строке 220 - показатели (дебетовый остаток отражается в положительном значении, кредитовый остаток отражается в отрицательном значении) по счетам 03310 «Расчеты по средствам для обеспечения наличными денежными средствами и денежными средствами для осуществления расчетов с использованием платежных карт участников системы казначейских платежей» и 03330 «Расчеты по средствам в цифровых рублях участников системы казначейских платежей» с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета 830 «Уменьшение прочей кредиторской задолженности», а также показатели (дебетовые обороты) по счету 03320 «Расчеты по операциям участников системы казначейских платежей, совершаемым с использованием электронных сертификатов». Дополнительно по строке 220 Межрегиональным операционным УФК, как территориальным органом Федерального казначейства, отражаются показатели (дебетовый остаток отражается в положительном значении, кредитовый остаток отражается в отрицательном значении) по счету 02270 «Средства ЕКС, размещенные при управлении остатками средств на ЕКС» с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета кода аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов 510 «Поступление денежных средств и их эквивалентов», а также по счетам 03440 «Расчеты по средствам ЕКС по итогам клиринга» и 03570 «Расчеты по средствам ЕКС, привлеченным при управлении остатками средств на ЕКС» с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета кода аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов 610 «Выбытие денежных средств и их эквивалентов»;

строки 214 - 216 - не заполняются;

в графе 6 - итоговые показатели по выбытию денежных средств:

по строкам 200, 210, 211 - 213 - сумма показателей граф 3 - 5 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503196) по строкам 200, 210, 211 - 213 соответственно;

по строкам 215 - 216 - показатели графы 3 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503196) по строкам 215 - 216 соответственно;

по строке 214 - сумма показателей граф 3 - 4 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503196) по строке 214;

по строке 220 - показатель графы 5 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503196) по строке 220.

В разделе 3 «Изменение остатков» Отчета (ф. 0503196) отражаются:

в графе 1 - наименования показателей по изменению остатков денежных средств:

по строке 700 - общее изменение остатков денежных средств;

по строке 800 - изменение остатков денежных средств при казначейском обслуживании исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской

Федерации, операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, операций со средствами Фонда национального благосостояния, операций со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц, в том числе:

по строкам 810, 820, 830, 840, 850, 860, 870 - в разрезе средств поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и уровней бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с отражением результата казначейского обслуживания по строкам 811, 821, 831, 841, 851, 861, 871 и изменения остатков денежных средств по прочим операциям по строкам 812, 822, 832, 842, 852, 862, 872;

по строке 900 - изменение остатков денежных средств при управлении остатками средств на едином казначейском счете, обеспечении наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей и осуществлении иных операций в системе казначейских платежей, не относящихся к операциям по казначейскому обслуживанию;

в графе 2 - коды строк;

в графе 3 - показатели по изменению остатков денежных средств участников бюджетного процесса:

по строке 700 - показатель строки 800;

по строке 800 - сумма строк 810, 820, 830, 840, 850, 860, 870;

по строке 810 - сумма строк 811 - 812;

по строке 820 - сумма строк 821 - 822;

по строке 830 - сумма строк 831 - 832;

по строке 840 - сумма строк 841 - 842;

по строке 850 - сумма строк 851 - 852;

по строке 860 - сумма строк 861 - 862;

по строке 870 - сумма строк 871 - 872;

по строке 811 - показатель графы 3 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) по строке 021;

по строке 821 - разность показателей графы 3 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) по строке 022 и графы 3 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503196) по строке 211;

по строке 831 - разность показателей графы 3 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) по строке 023 и графы 3 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503196) по строке 212;

по строке 841 - разность показателей графы 3 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) по строке 024 и графы 3 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503196) по строке 213;

по строке 851 - разность показателей графы 3 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) по строке 025 и графы 3 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503196) по строке 214;

по строке 861 - разность показателей графы 3 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) по строке 026 и графы 3 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503196) по строке 215;

по строке 871 - разность показателей графы 3 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) по строке 027 и графы 3 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503196) по строке 216;

по строке 812 - показатели по счету 03100 «Расчеты по средствам поступлений в бюджеты» (кредитовый оборот отражается в положительном значении, дебетовый оборот отражается в отрицательном значении), а также показатели графы 3 раздела 3 «Изменение остатков» Отчета (ф. 0503196) по строке 811 (со знаком «минус»);

по строке 832 - показатели по счетам 03221 «Расчеты по средствам бюджетов субъектов Российской Федерации» и 03222 «Расчеты по средствам, поступающим во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации» (кредитовый оборот отражается в положительном значении, дебетовый оборот отражается в отрицательном значении), а также показатели графы 3 раздела 3 «Изменение остатков» Отчета (ф. 0503196) по строке 831 (со знаком «минус»);

по строке 842 - показатели по счетам 03231 «Расчеты по средствам местных бюджетов» и 03232 «Расчеты по средствам, поступающим во временное распоряжение получателей средств местных бюджетов» (кредитовый оборот отражается в положительном значении, дебетовый оборот отражается в отрицательном значении), а также показатели графы 3 раздела 3 «Изменение остатков» Отчета (ф. 0503196) по строке 841 (со знаком «минус»);

по строке 872 - показатели по счетам 03271 «Расчеты по средствам бюджетов ТФОМС» и 03272 «Расчеты по средствам, поступающим во временное распоряжение получателей средств бюджетов ТФОМС» (кредитовый оборот отражается в положительном значении, дебетовый оборот отражается в отрицательном значении), а также показатели графы 3 раздела 3 «Изменение остатков» Отчета (ф. 0503196) по строке 871 (со знаком «минус»);

строки 822, 852, 862, 900 - не заполняются;

в графе 4 - показатели по изменению остатков денежных средств бюджетных, автономных учреждений:

по строке 700 - показатель строки 800;

по строке 800 - сумма строк 820, 830, 840, 850;

по строке 820 - сумма строк 821 - 822;

по строке 830 - сумма строк 831 - 832;

по строке 840 - сумма строк 841 - 842;

по строке 850 - сумма строк 851 - 852;

по строке 821 - разность показателей графы 4 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) по строке 022 и графы 4 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503196) по строке 211;

по строке 831 - разность показателей графы 4 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) по строке 023 и графы 4 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф.

0503196) по строке 212;

по строке 841 - разность показателей графы 4 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) по строке 024 и графы 4 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503196) по строке 213;

по строке 851 - разность показателей графы 4 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) по строке 025 и графы 4 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503196) по строке 214;

по строке 822 - показатели по счету 03214 «Расчеты по средствам федеральных бюджетных, автономных учреждений» (кредитовый оборот отражается в положительном значении, дебетовый оборот отражается в отрицательном значении), а также показатели графы 4 раздела 3 «Изменение остатков» Отчета (ф. 0503196) по строке 821 (со знаком «минус»);

по строке 832 - показатели по счету 03224 «Расчеты по средствам бюджетных, автономных учреждений субъектов Российской Федерации» (кредитовый оборот отражается в положительном значении, дебетовый оборот отражается в отрицательном значении), а также показатели графы 4 раздела 3 «Изменение остатков» Отчета (ф. 0503196) по строке 831 (со знаком «минус»);

по строке 842 - показатели по счету 03234 «Расчеты по средствам муниципальных бюджетных, автономных учреждений» (кредитовый оборот отражается в положительном значении, дебетовый оборот отражается в отрицательном значении), а также показатели графы 4 раздела 3 «Изменение остатков» Отчета (ф. 0503196) по строке 841 (со знаком «минус»);

строки 810, 811 - 812, 852, 860, 861 - 862, 870, 871 - 872, 900 - не заполняются;

в графе 5 - показатели по изменению остатков денежных средств иных юридических лиц, а также денежных средств при управлении остатками средств на едином казначейском счете, при обеспечении наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей и осуществлении иных операций в системе казначейских платежей, не относящихся к операциям по казначейскому обслуживанию:

по строке 700 - сумма строк 800, 900;

по строке 800 - сумма строк 820, 830, 840;

по строке 820 - сумма строк 821 - 822;

по строке 830 - сумма строк 831 - 832;

по строке 840 - сумма строк 841 - 842;

по строке 821 - разность показателей графы 5 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) по строке 022 и графы 5 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503196) по строке 211;

по строке 831 - разность показателей графы 5 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) по строке 023 и графы 5 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503196) по строке 212;

по строке 841 - разность показателей графы 5 раздела 1 «Поступления»

Отчета (ф. 0503196) по строке 024 и графы 5 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503196) по строке 213;

по строке 900 - разность показателей графы 5 раздела 1 «Поступления» Отчета (ф. 0503196) по строке 030 и графы 5 раздела 2 «Выбытия» Отчета (ф. 0503196) по строке 220;

по строке 822 - показатели по счетам 03215 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета» и 03216 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета» (кредитовый оборот отражается в положительном значении, дебетовый оборот отражается в отрицательном значении), а также показатели графы 5 раздела 3 «Изменение остатков» Отчета (ф. 0503196) по строке 821 (со знаком «минус»);

по строке 832 - показатели по счетам 03225 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации» и 03226 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации» (кредитовый оборот отражается в положительном значении, дебетовый оборот отражается в отрицательном значении), а также показатели графы 5 раздела 3 «Изменение остатков» Отчета (ф. 0503196) по строке 831 (со знаком «минус»);

по строке 842 - показатели по счетам 03235 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов» и 03236 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов» (кредитовый оборот отражается в положительном значении, дебетовый оборот отражается в отрицательном значении), а также показатели графы 5 раздела 3 «Изменение остатков» Отчета (ф. 0503196) по строке 841 (со знаком «минус»);

строки 810, 811 - 812, 850, 851 - 852, 860, 861 - 862, 870, 871 - 872 - не заполняются;

в графе 6 - итоговые показатели по изменению остатков денежных средств:

по строкам 700, 800, 820, 821 - 822, 830, 831 - 832, 840, 841 - 842 - сумма показателей граф 3 - 5 раздела 3 «Изменение остатков» Отчета (ф. 0503196) по строкам 700, 800, 820, 821 - 822, 830, 831 - 832, 840, 841 - 842 соответственно;

по строкам 810, 811 - 812, 860, 861 - 862, 870, 871 - 872 - показатели графы 3 раздела 3 «Изменение остатков» Отчета (ф. 0503196) по строкам 810, 811 - 812, 860, 861 - 862, 870, 871 - 872 соответственно;

по строкам 850, 851 - 852 - сумма показателей граф 3 - 4 раздела 3 «Изменение остатков» Отчета (ф. 0503196) по строкам 850, 851 - 852 соответственно;

по строке 900 - показатель графы 5 раздела 3 «Изменение остатков» Отчета (ф. 0503196) по строке 900.

В случае если Отчет (ф. 0503196) составляется территориальным органом Федерального казначейства одновременно по данным счетов объектов учета системы казначейских платежей в переходный период в соответствии с пунктом 44 настоящих Особенностей и счетов объектов учета системы казначейских платежей в соответствии с пунктом 56 настоящих Особенностей, территориальному органу Федерального казначейства необходимо осуществить его свод путем арифметического сложения показателей по соответствующим строкам и графам отчетов для представления в Межрегиональное операционное УФК.

Отчеты (ф. 0503196), представленные территориальными органами Федерального казначейства в Межрегиональное операционное УФК, включаются в консолидированный Отчет (ф. 0503196), формируемый в соответствии с пунктом 44 настоящих Особенностей.».

22. После пункта 56 дополнить новым подразделом следующего содержания:

«Отчет об управлении остатками на едином казначейском счете (ф. 0503197)

56.1 Отчет (ф. 0503197) формируется территориальным органом Федерального казначейства, осуществляющим ведение казначейского учета операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, в том числе с доходами, полученными от управления остатками средств на едином казначейском счете, и представляется в Межрегиональное операционное УФК в соответствии с положениями, установленными Стандартом № 126н, с учетом следующих особенностей.

В разделе 1 «Доходы от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете» Отчета (ф. 0503197) отражаются:

в графе 1 - наименования показателей:

по строке 010 - общая сумма доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете;

по строке 020 - общая сумма операционных доходов в рамках управления остатками средств на едином казначейском счете, в том числе:

доходы от размещения средств единого казначейского счета, в том числе, доходы от процентов по депозитам, от процентов по договорам репо, от операций с вложениями в финансовые активы по сделкам валютный своп, прочие доходы;

выплаты по привлеченным средствам на единый казначейский счет, в том числе, выплаты процентов по средствам, привлеченным по кредитным договорам, процентов по средствам, привлеченным по договорам репо;

по строке 030 - общая сумма внеоперационных доходов в рамках управления остатками средств на едином казначейском счете, в том числе:

доходы от размещения средств единого казначейского счета, в том

числе, доходы от штрафных санкций, прочие доходы;

выплаты по привлеченным средствам на единый казначейский счет, в том числе, выплаты штрафных санкций, прочие выплаты;

по строке 040 - общая сумма результатов от пересчетов в рамках управления остатками средств на едином казначейском счете, в том числе, курсовые разницы;

в графе 2 - коды строк;

в графе 3 - показатели по доходам от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете:

по строке 010 - сумма строк 020, 030, 040;

по строке 020 - общая сумма операционных доходов в рамках управления остатками средств на едином казначейском счете, рассчитываемая как разность общей суммы доходов от размещения средств единого казначейского счета и выплат по привлеченным средствам на единый казначейский счет, формирующих операционные доходы в рамках управления остатками средств на едином казначейском счете, в том числе:

общая сумма доходов от размещения средств единого казначейского счета, в том числе:

по доходам от процентов по депозитам - данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 02311 «Расчеты по доходам от процентов по депозитам при управлении остатками средств на ЕКС» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению», данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов аналитического учета счета 02311 «Расчеты по доходам от процентов по депозитам при управлении остатками средств на ЕКС» (со знаком «минус»);

по доходам от процентов по договорам репо - данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 02312 «Расчеты по доходам от процентов по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению», данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов аналитического учета счета 02312 «Расчеты по доходам от процентов по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС» (со знаком «минус»);

по доходам от операций с вложениями в финансовые активы по сделкам валютный своп - данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 02230 «Вложения в финансовые активы по сделкам валютный своп при управлении остатками средств на ЕКС» в корреспонденции с

кредитом соответствующих счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению», данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов аналитического учета счета 02230 «Вложения в финансовые активы по сделкам валютный своп при управлении остатками средств на ЕКС» (со знаком «минус»);

по прочим доходам - данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 02315 «Расчеты по доходам от процентов по договорам займа ценных бумаг при управлении остатками средств на ЕКС» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению», данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов аналитического учета счета 02315 «Расчеты по доходам от процентов по договорам займа ценных бумаг при управлении остатками средств на ЕКС» (со знаком «минус»);

общая сумма выплат по привлеченным средствам на единый казначейский счет, в том числе:

по выплатам процентов по средствам, привлеченным по кредитным договорам, - данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов аналитического учета счета 03611 «Расчеты с кредиторами по уплате процентов по средствам, привлеченным по кредитным договорам при управлении остатками средств на ЕКС», данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 03611 «Расчеты с кредиторами по уплате процентов по средствам, привлеченным по кредитным договорам при управлении остатками средств на ЕКС» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению» (со знаком «минус»);

по выплатам процентов по средствам, привлеченным по договорам репо, - данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов аналитического учета счета 03612 «Расчеты с кредиторами по уплате процентов по средствам, привлеченным по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС», данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 03612 «Расчеты с кредиторами по уплате процентов по средствам, привлеченным по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС» в корреспонденции с кредитом соответствующих

счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению» (со знаком «минус»);

по строке 030 - общая сумма внеоперационных доходов в рамках управления остатками средств на едином казначейском счете, рассчитываемая как разность общей суммы доходов от размещения средств единого казначейского счета и выплат по привлеченным средствам на единый казначейский счет, формирующих внеоперационные доходы в рамках управления остатками средств на едином казначейском счете, в том числе:

общая сумма доходов от размещения средств единого казначейского счета, в том числе:

по доходам от штрафных санкций - данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 02314 «Расчеты по доходам от штрафных санкций при управлении остатками средств на ЕКС» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению», данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов аналитического учета счета 02314 «Расчеты по доходам от штрафных санкций при управлении остатками средств на ЕКС» (со знаком «минус»);

по прочим доходам - данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счетов 02313 «Расчеты по доходам от ценных бумаг при управлении остатками средств на ЕКС», 02319 «Расчеты по прочим доходам от управления остатками средств на ЕКС» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению», данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов аналитического учета счета 02313 «Расчеты по доходам от ценных бумаг при управлении остатками средств на ЕКС», 02319 «Расчеты по прочим доходам от управления остатками средств на ЕКС» (со знаком «минус»);

общая сумма выплат по привлеченным средствам на единый казначейский счет, в том числе:

по выплатам штрафных санкций - данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов аналитического учета счета 03613 «Расчеты с кредиторами по уплате штрафных санкций по средствам, привлеченным при управлении остатками средств на ЕКС», данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 03613 «Расчеты с кредиторами по уплате штрафных санкций по средствам, привлеченным при управлении остатками средств на ЕКС» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов

аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению» (со знаком «минус»);

по прочим выплатам - данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов аналитического учета счета 03619 «Расчеты с кредиторами по прочим выплатам по средствам, привлеченным при управлении остатками средств на ЕКС», данные по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 03619 «Расчеты с кредиторами по прочим выплатам по средствам, привлеченным при управлении остатками средств на ЕКС» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению» (со знаком «минус»);

по строке 040 - общая сумма результатов от пересчетов в рамках управления остатками средств на едином казначейском счете, в том числе:

по суммам курсовых разниц - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счета 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению» с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета кода аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов 171 «Курсовые разницы».

В разделе 2 «Результат распределения доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете» Отчета (ф. 0503197) отражаются:

в графе 1 - наименования показателей:

по строке 050 - общая сумма распределенных доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете;

по строке 060 - сумма распределенных доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете в федеральный бюджет;

по строке 070 - общая сумма распределенных доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете в бюджеты субъектов Российской Федерации, в том числе, в разрезе бюджетов субъектов Российской Федерации;

по строке 080 - общая сумма распределенных доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете в местные бюджеты, в том числе, в разрезе местных бюджетов;

в графе 2 - коды строк;

в графе 3 - коды бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - получателей распределенных доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете по ОКТМО;

в графе 4 - показатели по распределенным доходам от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете:

по строкам 050, 060, 070, 080 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счета 04112 «Распределенные доходы от управления

остатками средств на ЕКС».

Составление Межрегиональным операционным УФК консолидированного Отчета (ф. 0503197) осуществляется в соответствии с положениями, установленными Стандартом № 126н.

В случае если Отчет (ф. 0503197) составляется территориальным органом Федерального казначейства одновременно по данным счетов объектов учета системы казначейских платежей в переходный период в соответствии с пунктом 45 настоящих Особенностей и счетов объектов учета системы казначейских платежей в соответствии с пунктом 56.1 настоящих Особенностей, территориальному органу Федерального казначейства необходимо осуществить его свод путем арифметического сложения показателей по соответствующим строкам и графам отчетов для представления в Межрегиональное операционное УФК. Указанный Отчет (ф. 0503197) включается Межрегиональным операционным УФК в консолидированный Отчет (ф. 0503197), формируемый в соответствии с пунктом 45 настоящих Особенностей.».

22. Пункт 57 Особенностей изложить в следующей редакции:

«57. Оперативный баланс (ф. 0531377) формируется территориальным органом Федерального казначейства ежедневно и представляется в Межрегиональное операционное УФК.

Показатели Оперативного баланса (ф. 0531377) за последний рабочий день отчетного финансового года отражаются с учетом результатов заключительных операций по закрытию счетов при завершении финансового года.

Представление в Межрегиональное операционное УФК Оперативного баланса (ф. 0531377) с учетом корректировки отчетных данных осуществляется в порядке, установленном пунктом 60 настоящих Особенностей.

В Оперативном балансе (ф. 0531377) отражаются показатели в следующей структуре разделов:

раздел 1 «Финансовые активы системы казначейских платежей»;

раздел 2 «Расчеты и обязательства системы казначейских платежей»;

раздел 3 «Финансовый результат по управлению остатками средств на едином казначейском счете».

Данные Оперативного баланса (ф. 0531377) отражаются в разрезе показателей в валюте Российской Федерации (графа 3), в иностранной валюте и драгоценных металлах (в рублевом эквиваленте) (графа 4) и итогового показателя (графа 5) на конец отчетного периода.

В разделе 1 «Финансовые активы системы казначейских платежей» Оперативного баланса (ф. 0531377) отражаются финансовые активы системы казначейских платежей в разрезе показателей по строкам:

строка 010 - сумма строк 011 - 015;

строка 011 - показатели по счетам 02111 «Средства ЕКС в системе казначейских платежей в рублях» (для графы 3), 02112 «Средства ЕКС в

системе казначейских платежей в иностранной валюте» (для графы 4);

строка 012 - не заполняется;

строка 013 - показатели по счетам 02131 «Средства в системе казначейских платежей на банковских счетах для выдачи и внесения наличных денежных средств и осуществления расчетов по отдельным операциям в рублях» (для графы 3), 02132 «Средства в системе казначейских платежей на банковских счетах для выдачи и внесения наличных денежных средств и осуществления расчетов по отдельным операциям в иностранной валюте» (для графы 4);

строка 014 - показатели по счету 02180 «Средства в системе казначейских платежей в пути» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 015 - показатели по счетам 02140 «Средства в системе казначейских платежей на счете цифрового рубля», 02191 «Прочие средства в системе казначейских платежей на банковских счетах в рублях» (для графы 3), 02192 «Прочие средства в системе казначейских платежей на банковских счетах в иностранной валюте», 02193 «Прочие средства в системе казначейских платежей на банковских счетах в драгоценных металлах» (для графы 4);

строка 016 - не заполняется;

строка 017 - показатели по счету 02140 «Средства в системе казначейских платежей на счете цифрового рубля» (для графы 3);

строка 020 - сумма строк 021 - 024, 028 - 029;

строка 021 - показатели по счетам 02211 «Средства на банковских счетах при управлении остатками средств на ЕКС в рублях» (для графы 3), 02212 «Средства на банковских счетах при управлении остатками средств на ЕКС в иностранной валюте» (для графы 4);

строка 022 - показатели по счетам 02221 «Средства на депозитах при управлении остатками средств на ЕКС в рублях» (для графы 3), 02222 «Средства на депозитах при управлении остатками средств на ЕКС в иностранной валюте» (для графы 4);

строка 023 - показатели по счету 02230 «Вложения в финансовые активы по сделкам валютный своп при управлении остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 024 - сумма строк 025 - 027;

строка 025 - показатели по счету 02241 «Расчеты по средствам, размещенным по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 026 - показатели по счету 02242 «Вложения в ценные бумаги при управлении остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 027 - показатели по счету 02243 «Ценные бумаги при управлении остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 028 - показатели по счету 02280 «Средства при управлении остатками средств на ЕКС в пути» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 029 - показатели по счетам 02270 «Средства ЕКС, размещенные при управлении остатками средств на ЕКС», 02290 «Прочие финансовые активы при управлении остатками средств на ЕКС» с учетом дополнительной детализации (при наличии) (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 030 - сумма строк 031, 037 - 038;

строка 031 - сумма строк 032 - 036;

строка 032 - дебетовые остатки по счету 02311 «Расчеты по доходам от процентов по депозитам при управлении остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 033 - дебетовые остатки по счету 02312 «Расчеты по доходам от процентов по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 034 - дебетовые остатки по счету 02313 «Расчеты по доходам от ценных бумаг при управлении остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 035 - дебетовые остатки по счету 02314 «Расчеты по доходам от штрафных санкций при управлении остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 036 - дебетовые остатки по счетам 02315 «Расчеты по доходам от процентов по договорам займа ценных бумаг при управлении остатками средств на ЕКС», 02319 «Расчеты по прочим доходам от управления остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 037 - дебетовые остатки по счетам 03611 «Расчеты с кредиторами по уплате процентов по средствам, привлеченным по кредитным договорам при управлении остатками средств на ЕКС», 03612 «Расчеты с кредиторами по уплате процентов по средствам, привлеченным по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС», 03613 «Расчеты с кредиторами по уплате штрафных санкций по средствам, привлеченным при управлении остатками средств на ЕКС», 03619 «Расчеты с кредиторами по прочим выплатам по средствам, привлеченным при управлении остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 038 - показатели по счету 02390 «Прочие расчеты с дебиторами при управлении остатками средств на ЕКС» с учетом дополнительной детализации (при наличии) (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 040 - сумма строк 041 - 042;

строка 041 - показатели по счету 03410 «Внутриказначейские расчеты» с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета кода аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов 610 «Выбытие денежных средств и их эквивалентов» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 042 - показатели по счету 02400 «Прочие финансовые активы системы казначейских платежей» с учетом дополнительной детализации (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 050 - сумма строк 010, 020, 030, 040;

строка 060 - показатели строки 050.

В разделе 2 «Расчеты и обязательства системы казначейских платежей» Оперативного баланса (ф. 0531377) отражаются расчеты и обязательства системы казначейских платежей в разрезе показателей по строкам:

строка 070 - показатели по счету 03100 «Расчеты по средствам поступлений в бюджеты» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах

номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 071 - показатели по счету 03100 «Расчеты по средствам поступлений в бюджеты» с отражением в 1 - 5, 47 - 49, 6 - 13, 50 - 53 разрядах номера счета номера отдельного казначейского счета № 3100, на котором осуществляется учет единого налогового платежа, а также иных платежей, администрируемых налоговыми органами (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 072 - показатели по счету 03100 «Расчеты по средствам поступлений в бюджеты» с отражением в 1 - 5, 47 - 49, 6 - 13, 50 - 53 разрядах номера счета номера отдельного казначейского счета № 3100, на котором осуществляется учет таможенных и иных платежей от внешнеэкономической деятельности (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 080 - сумма строк 090, 100, 110, 120, 130, 140;

строка 090 - сумма строк 091 - 092, 094 - 097;

строки 091 - 092 - не заполняются;

строка 094 - показатели по счету 03214 «Расчеты по средствам федеральных бюджетных, автономных учреждений» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 095 - показатели по счету 03215 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 096 - показатели по счету 03216 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 097 - не заполняется;

строка 100 - сумма строк 101 - 102, 104 - 106;

строка 101 - показатели по счету 03221 «Расчеты по средствам бюджетов субъектов Российской Федерации» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 102 - показатели по счету 03222 «Расчеты по средствам, поступающим во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 104 - показатели по счету 03224 «Расчеты по средствам бюджетных, автономных учреждений субъектов Российской Федерации» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 105 - показатели по счету 03225 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 106 - показатели по счету 03226 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 110 - сумма строк 111 - 112, 114 - 116;

строка 111 - показатели по счету 03231 «Расчеты по средствам местных бюджетов» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 112 - показатели по счету 03232 «Расчеты по средствам, поступающим во временное распоряжение получателей средств местных бюджетов» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 114 - показатели по счету 03234 «Расчеты по средствам муниципальных бюджетных, автономных учреждений» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 115 - показатели по счету 03235 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 116 - показатели по счету 03236 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 120 - сумма строк 121 - 123;

строки 121 - 123 - не заполняются;

строка 130 - сумма строк 131 - 132;

строки 131 - 132 - не заполняются;

строка 140 - сумма строк 141 - 142;

строка 141 - показатели по счету 03271 «Расчеты по средствам бюджетов ТФОМС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 142 - показатели по счету 03272 «Расчеты по средствам, поступающим во временное распоряжение получателей средств бюджетов ТФОМС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 150 - сумма строк 151 - 154;

строка 151 - показатели по счету 03310 «Расчеты по средствам для обеспечения наличными денежными средствами и денежными средствами для осуществления расчетов с использованием платежных карт участников системы казначейских платежей» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 152 - показатели по счету 03320 «Расчеты по операциям участников системы казначейских платежей, совершаемым с использованием электронных сертификатов» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 153 - показатели по счету 03330 «Расчеты по средствам в цифровых рублях участников системы казначейских платежей» (для графы 3);

строка 154 - не заполняется;

строка 160 - сумма строк 161 - 163;

строка 161 - показатели по счету 03510 «Расчеты по средствам, привлеченным по кредитным договорам при управлении остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 162 - показатели по счету 03520 «Расчеты по средствам,

привлеченным по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 163 - показатели по счетам 03570 «Расчеты по средствам ЕКС, привлеченным при управлении остатками средств на ЕКС», 03590 «Расчеты по прочим средствам, привлеченным при управлении остатками средств на ЕКС» с учетом дополнительной детализации (при наличии) (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 170 - сумма строк 180, 190 - 220;

строка 180 - сумма строк 181 - 184;

строка 181 - кредитовые остатки по счету 03611 «Расчеты с кредиторами по уплате процентов по средствам, привлеченным по кредитным договорам при управлении остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 182 - кредитовые остатки по счету 03612 «Расчеты с кредиторами по уплате процентов по средствам, привлеченным по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 183 - кредитовые остатки по счету 03613 «Расчеты с кредиторами по уплате штрафных санкций по средствам, привлеченным при управлении остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 184 - кредитовые остатки по счету 03619 «Расчеты с кредиторами по прочим выплатам по средствам, привлеченным при управлении остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 190 - показатели по счету 03620 «Расчеты по полученным средствам от выплат по ценным бумагам по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 200 - показатели по счету 03630 «Расчеты с кредиторами по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС» (с отражением в

47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 210 - кредитовые остатки по счетам 02311 «Расчеты по доходам от процентов по депозитам при управлении остатками средств на ЕКС», 02312 «Расчеты по доходам от процентов по договорам репо при управлении остатками средств на ЕКС», 02313 «Расчеты по доходам от ценных бумаг при управлении остатками средств на ЕКС», 02314 «Расчеты по доходам от штрафных санкций при управлении остатками средств на ЕКС», 02315 «Расчеты по доходам от процентов по договорам займа ценных бумаг при управлении остатками средств на ЕКС», 02319 «Расчеты по прочим доходам от управления остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 220 - показатели по счету 03690 «Прочие расчеты с кредиторами при управлении остатками средств на ЕКС» с учетом дополнительной детализации (при наличии) (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 230 - сумма строк 231 - 235;

строка 231 - показатели по счету 03410 «Внутриказначейские расчеты» с отражением в 44 - 46 разрядах номера счета кода аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов 510 «Поступление денежных средств и их эквивалентов» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 232 - не заполняется;

строка 233 - показатели по счетам 03430 «Межсистемные расчеты», 03499 «Расчеты по обязательствам системы казначейских платежей в переходный период» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 234 - показатели по счету 03491 «Расчеты при завершении финансового года по средствам поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 235 - показатели по счету 03440 «Расчеты по средствам ЕКС по итогам клиринга» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты

Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 240 - сумма строк 070, 080, 150, 160, 170, 230.

В разделе 3 «Финансовый результат по управлению остатками средств на едином казначейском счете» Оперативного баланса (ф. 0531377) отражается финансовый результат по операциям по управлению остатками средств на едином казначейском счете в разрезе показателей по строкам:

строка 250 - сумма строк 260, 270, 280;

строка 260 - разность строк 261 и 262;

строка 261 - показатели по счету 04111 «Доходы от управления остатками средств на ЕКС, подлежащие распределению» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 262 - показатели по счету 04112 «Распределенные доходы от управления остатками средств на ЕКС» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 270 - показатели по счетам 04120 «Прочие доходы от операций с активами при управлении остатками средств на ЕКС», 04170 «Распределяемые доходы на ЕКС от управления остатками средств на ЕКС», 04190 «Финансовый результат по управлению остатками средств на ЕКС (прочие расчеты)» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 280 - показатели по счету 04130 «Финансовый результат по управлению остатками средств на ЕКС прошлых отчетных периодов» (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

строка 290 - показатели строки 250;

строка 300 - сумма строк 240, 290.

Показатели строки 060 должны соответствовать показателям строки 300.

В разделе «Справочно» Оперативного баланса (ф. 0531377) отражаются:

строки 310 - 312 - не заполняются;

по строке 320 - сумма строк 321 - 326;

строки 321 - 323 - не заполняются;

по строке 324 - показатели по счету 03214 «Расчеты по средствам федеральных бюджетных, автономных учреждений» без учета показателей с отражением в 25 - 26 разрядах номера счета отдельного аналитического кода для обособленного учета привлеченных средств (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с

отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

по строке 325 - показатели по счету 03215 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета» без учета показателей с отражением в 25 - 26 разрядах номера счета отдельного аналитического кода для обособленного учета привлеченных средств (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4);

по строке 326 - показатели по счету 03216 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета» без учета показателей с отражением в 25 - 26 разрядах номера счета отдельного аналитического кода для обособленного учета привлеченных средств (с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода валюты Российской Федерации - для графы 3, с отражением в 47 - 49 разрядах номера счета кода иностранной валюты или драгоценных металлов - для графы 4).

В составе Оперативного баланса (ф. 0531377) формируются Информация к Оперативному балансу (ф. 0531377) и Информация по остаткам средств на лицевых счетах к Оперативному балансу (ф. 0531377).

В графе 3 Информации к Оперативному балансу (ф. 0531377) отражаются:

по строке 400 - сумма строк 410, 420;

по строке 410 - показатели по счету 03222 «Расчеты по средствам, поступающим во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации» с отражением в 25 - 26 разрядах номера счета отдельного аналитического кода для обособленного учета привлеченных средств;

по строке 420 - показатели по счету 03232 «Расчеты по средствам, поступающим во временное распоряжение получателей средств местных бюджетов» с отражением в 25 - 26 разрядах номера счета отдельного аналитического кода для обособленного учета привлеченных средств.

В графе 4 Информации к Оперативному балансу (ф. 0531377) отражаются:

по строке 400 - сумма строк 410, 420;

по строке 410 - показатели по счету 03224 «Расчеты по средствам бюджетных, автономных учреждений субъектов Российской Федерации» с отражением в 25 - 26 разрядах номера счета отдельного аналитического кода для обособленного учета привлеченных средств;

по строке 420 - показатели по счету 03234 «Расчеты по средствам муниципальных бюджетных, автономных учреждений» с отражением в 25 - 26 разрядах номера счета отдельного аналитического кода для обособленного учета привлеченных средств.

В графе 5 Информации к Оперативному балансу (ф. 0531377) отражаются:

по строке 400 - сумма строк 410, 420;

по строке 410 - показатели по счету 03225 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации» с отражением в 25 - 26 разрядах номера счета отдельного аналитического кода для обособленного учета привлеченных средств;

по строке 420 - показатели по счету 03235 «Расчеты по средствам участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов» с отражением в 25 - 26 разрядах номера счета отдельного аналитического кода для обособленного учета привлеченных средств.

В графе 6 Информации к Оперативному балансу (ф. 0531377) отражаются:

по строке 400 - сумма строк 410, 420;

по строке 410 - показатели по счету 03226 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации» с отражением в 25 - 26 разрядах номера счета отдельного аналитического кода для обособленного учета привлеченных средств;

по строке 420 - показатели по счету 03236 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов» с отражением в 25 - 26 разрядах номера счета отдельного аналитического кода для обособленного учета привлеченных средств.

В графе 7 Информации к Оперативному балансу (ф. 0531377) отражаются:

по строке 400 - показатель строки 410;

по строке 410 - показатели по счету 03271 «Расчеты по средствам бюджетов ТФОМС» с отражением в 25 - 26 разрядах номера счета отдельного аналитического кода для обособленного учета привлеченных средств;

строка 420 - не заполняется.

В графе 8 Информации к Оперативному балансу (ф. 0531377) отражаются:

по строкам 400, 410 - сумма граф 3 - 7 по строкам 400, 410 соответственно;

по строке 420 - сумма граф 3 - 6 по строке 420.

Показатели Информации по остаткам средств на лицевых счетах к Оперативному балансу (ф. 0531377) отражаются в разрезе лицевых счетов получателей средств из бюджета, перечень которых определяется Федеральным казначейством, по графам:

графа 1 - наименования получателей средств из бюджета;

графа 2 - номера лицевых счетов получателей средств из бюджета;

графа 3 - показатели по соответствующим счетам аналитического учета счетов 03216 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета», 03226 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации», 03236 «Расчеты по средствам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов».

Дополнительно территориальным органом Федерального казначейства, осуществляющим ведение казначейского учета операций по казначейскому обслуживанию исполнения бюджета субъекта Российской Федерации или иной территории с открытием отдельного казначейского счета № 3221, не относящегося к бюджету субъекта Российской Федерации, на территории которого находится территориальный орган Федерального казначейства (далее – обособляемая территория), составляются отдельные Оперативные балансы (ф. 0531377):

содержащий показатели по счетам аналитического учета счетов казначейского учета с отражением в 6 – 13 разрядах номера счета кодов по ОКТМО обособляемой территории и соответствующих ей муниципальных образований, территориального фонда обязательного медицинского страхования (при наличии) (далее – Оперативный баланс (ф. 0531377) по обособляемой территории);

содержащий показатели по счетам аналитического учета счетов казначейского учета, за исключением показателей по счетам аналитического учета счетов казначейского учета с отражением в 6 – 13 разрядах номера счета кодов по ОКТМО обособляемой территории и соответствующих ей муниципальных образований, территориального фонда обязательного медицинского страхования (при наличии) (далее – Оперативный баланс (ф. 0531377) без учета обособляемой территории).

При этом соответствие показателей строк 060 и 300 Оперативных балансов (ф.0531377) территориального органа Федерального казначейства, осуществляющего ведение казначейского учета операций по казначейскому обслуживанию исполнения бюджета обособляемой территории, обеспечивается по сумме показателей Оперативного баланса (ф.0531377) по обособляемой территории и Оперативного баланса (ф. 0531377) без учета обособляемой территории.

В случае если Оперативный баланс (ф. 0531377) составляется территориальным органом Федерального казначейства одновременно по данным счетов объектов учета системы казначейских платежей в переходный период в соответствии с пунктами 46 - 46.2 настоящих Особенностей и счетов объектов учета системы казначейских платежей в соответствии с пунктом 57 настоящих Особенностей, территориальному органу Федерального казначейства необходимо осуществить его свод путем арифметического сложения показателей по соответствующим строкам и графам отчетов для

представления в Межрегиональное операционное УФК.

Оперативные балансы (ф. 0531377), представленные территориальными органами Федерального казначейства в Межрегиональное операционное УФК, включаются в консолидированный Оперативный баланс (ф. 0531377), формируемый в соответствии с пунктом 47 настоящих Особенностей.».

23. Приложения № 1 и № 10 к Особенностям изложить в редакции согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящим Изменениям.

Приложение № 1
к Изменениям, которые вносятся в
Особенности формирования
и сроки представления
отчетности территориальными
органами Федерального
казначейства, утвержденные
приказом Федерального казначейства
от «14» декабря 2023 г. № 453

«Приложение № 1
к Особенностям формирования
и срокам представления
отчетности территориальными
органами Федерального
казначейства,
утвержденным приказом
Федерального казначейства от «14»
декабря 2023 г. № 453

ГРАФИК
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БЮДЖЕТНОЙ, КАЗНАЧЕЙСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫМИ ОРГАНАМИ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА

Наименование формы отчетности	Код	Периодичность и срок представления	Кому представляется
Оперативная, месячная, квартальная и годовая отчетность, представляемая в электронном виде			
Бюджетная отчетность по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (в части бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов, бюджетов государственных внебюджетных фондов), а также поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации			
«Баланс по операциям кассового обслуживания исполнения бюджета»	0503150	Ежемесячно, не позднее 3 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим	Финансовый орган, орган управления территориальным государственным внебюджетным фондом, территориальный орган государственного внебюджетного фонда Российской Федерации, орган управления государственным внебюджетным фондом

		Приложением	Российской Федерации
«Баланс по операциям кассового обслуживания исполнения бюджета» (по бюджетам государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503150	Ежемесячно, не позднее 5 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Межрегиональное операционное УФК
«Баланс по операциям кассового обслуживания исполнения бюджета» (сводный по бюджетам государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503150	Ежемесячно, не позднее 8 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Орган управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации
«Отчет по поступлениям и выбытиям»	0503151	Ежемесячно, не позднее 3 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, не позднее 2 рабочего дня месяца (предварительно), в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением (окончательно)	Финансовый орган, орган управления территориальным государственным внебюджетным фондом
«Отчет о казначейском обслуживании исполнения бюджета бюджетной системы Российской Федерации»	0503156		
«Отчет по поступлениям и выбытиям» (по бюджетам, входящим	0503151	Ежемесячно, не позднее 3 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением	Финансовый орган, уполномоченный на формирование бюджетной отчетности об исполнении

в состав соответствующего консолидированного бюджета муниципального района, городского округа с внутригородским делением)		отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, не позднее 2 рабочего дня месяца (предварительно), в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением (окончательно)	соответствующего консолидированного бюджета муниципального района, городского округа с внутригородским делением
«Отчет о казначейском обслуживании исполнения бюджета бюджетной системы Российской Федерации» (по бюджетам, входящим в состав соответствующего консолидированного бюджета муниципального района, городского округа с внутригородским делением)	0503156		
«Отчет по поступлениям и выбытиям» (по бюджетам территориальных государственных внебюджетных фондов; бюджетам, не входящим в состав консолидированных бюджетов муниципальных районов, городских округов с внутригородским делением)	0503151	Ежемесячно, не позднее 3 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, не позднее 2 рабочего дня месяца (предварительно), в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением (окончательно)	Финансовый орган, уполномоченный на формирование отчетности об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации
«Отчет о казначейском обслуживании исполнения бюджета бюджетной системы Российской Федерации» (по бюджетам территориальных государственных внебюджетных фондов; бюджетам, не входящим	0503156		

в состав консолидированных бюджетов муниципальных районов, городских округов с внутригородским делением)			
«Отчет по поступлениям и выбытиям» (по бюджетам государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503151	Ежемесячно, не позднее 3 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, не позднее 2 рабочего дня месяца (предварительно), в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением (окончательно)	Территориальный орган государственного внебюджетного фонда Российской Федерации; орган управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации
«Отчет по поступлениям и выбытиям» (по бюджетам государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503151	Ежемесячно, не позднее 5 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, не позднее 2 рабочего дня месяца (предварительно), в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением (окончательно)	Межрегиональное операционное УФК
«Отчет по поступлениям и выбытиям» (сводный по бюджетам государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503151	Ежемесячно, не позднее 8 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным,	Орган управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации

		не позднее 3 рабочего дня месяца (предварительно), в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением (окончательно)	
«Консолидированный отчет о кассовых поступлениях и выбытиях» (по консолидированному бюджету муниципального района, городского округа с внутригородским делением)	0503152	Ежемесячно, не позднее 5 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, не позднее 2 рабочего дня месяца (предварительно), в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением (окончательно)	Финансовый орган, уполномоченный на формирование бюджетной отчетности об исполнении соответствующего консолидированного бюджета муниципального района, городского округа с внутригородским делением
«Консолидированный отчет о казначейском обслуживании исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (по консолидированному бюджету муниципального района, городского округа с внутригородским делением)	0503157		
«Консолидированный отчет о кассовых поступлениях и выбытиях» (по консолидированному бюджету муниципального района, городского округа с внутригородским делением)	0503152	Ежемесячно, не позднее 5 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, не позднее 2 рабочего дня месяца (предварительно), в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением (окончательно)	Финансовый орган, уполномоченный на формирование бюджетной отчетности об исполнении соответствующего консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации
«Консолидированный отчет о казначейском обслуживании исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»	0503157		

(по консолидированному бюджету муниципального района, городского округа с внутригородским делением)			
«Консолидированный отчет о кассовых поступлениях и выбытиях» (по консолидированному бюджету субъекта Российской Федерации и бюджету территориального государственного внебюджетного фонда)	0503152	Ежемесячно, не позднее 5 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, не позднее 2 рабочего дня месяца (предварительно), в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением (окончательно)	Финансовый орган, уполномоченный на формирование бюджетной отчетности об исполнении соответствующего консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации
«Консолидированный отчет о казначейском обслуживании исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (по консолидированному бюджету субъекта Российской Федерации и бюджету территориального государственного внебюджетного фонда)	0503157		
«Консолидированный отчет о кассовых поступлениях и выбытиях» (по бюджету федеральной территории)	0503152	Ежемесячно, не позднее 5 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, не позднее 2 рабочего дня месяца (предварительно), в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением (окончательно)	Финансовый орган, уполномоченный на формирование бюджетной отчетности об исполнении соответствующего бюджета федеральной территории
«Консолидированный отчет о казначейском обслуживании исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (по бюджету	0503157		

федеральной территории)			
«Консолидированный отчет о кассовых поступлениях и выбытиях» (по бюджету г. Байконур)	0503152	Ежемесячно, не позднее 5 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, не позднее 2 рабочего дня месяца (предварительно), в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением (окончательно)	Финансовый орган, уполномоченный на формирование бюджетной отчетности об исполнении бюджета г. Байконур
«Консолидированный отчет о казначейском обслуживании исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (по бюджету г. Байконур)	0503157		
«Консолидированный отчет о кассовых поступлениях и выбытиях» (по консолидированному бюджету субъекта Российской Федерации и бюджету территориального государственного внебюджетного фонда, бюджету федеральной территории, бюджету г. Байконур)	0503152	Ежемесячно, не позднее 2 рабочего дня месяца, следующего за отчетным (предварительно); Не позднее 7 рабочего дня месяца, следующего за отчетным (окончательно), за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, первый рабочий день месяца (предварительно), в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением (окончательно). Еженедельно <1>, по четвергам	Межрегиональное операционное УФК
«Отчет об операциях по поступлениям в бюджетную систему Российской Федерации, учитываемым органами	0503153	Ежемесячно, не позднее 7 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января	Межрегиональное операционное УФК

Федерального казначейства»		года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	
«Справка по консолидируемым расчетам» (по бюджетам государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503125	Ежемесячно, не позднее 2 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Межрегиональное операционное УФК
Бюджетная отчетность по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета и операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета			
«Баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств»	0503140	Ежемесячно, не позднее 4 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Межрегиональное операционное УФК
«Отчет о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств»	0503124	Ежемесячно, не позднее 4 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной	Межрегиональное операционное УФК

		отчетности настоящим Приложением	
«Справка по консолидируемым расчетам»	0503125	Ежемесячно, не позднее 2 рабочего дня месяца, следующего за отчетным (предварительно); не позднее 3 рабочего дня месяца, следующего за отчетным (окончательно) (в случае выявления расхождений в предварительных Справках (ф. 0503125), за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным (предварительные) – не позднее 7 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, на 1 января года, следующего за отчетным (окончательные) - в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Межрегиональное операционное УФК
«Отчет о бюджетных и денежных обязательствах получателей средств федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета» (по получателю средств федерального бюджета, администратору источников финансирования дефицита федерального бюджета)	0503129	Ежеквартально, не позднее 4 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Получатели средств федерального бюджета, администраторы источников финансирования дефицита федерального бюджета
«Отчет о бюджетных и денежных обязательствах получателей средств	0503129	Ежемесячно, не позднее 7 рабочего дня месяца, следующего за отчетным,	Межрегиональное операционное УФК

федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета"		за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	
"Отчет о бюджетных и денежных обязательствах получателей средств федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета» (по главным распорядителям средств федерального бюджета, главным администраторам источников финансирования дефицита федерального бюджета)	0503129	Ежеквартально, не позднее 10 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Главный администратор средств федерального бюджета
«Сведения о входящих остатках по счетам Главной книги»	0531982	Ежегодно 2 рабочий день месяца, следующего за отчетным (предварительно); не позднее 28 календарного дня года, следующего за отчетным (в случае выявления расхождений в предварительных Отчетах (ф. 0531982)	Межрегиональное операционное УФК
«Отчет об операциях по счетам Главной книги»	0531981	Ежедневно <2> первый рабочий день, следующий за отчетной датой	Межрегиональное операционное УФК
«Отчет о поступлениях в федеральный бюджет в разрезе администраторов доходов федерального бюджета и	0531340	Ежемесячно, не позднее 4 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января	Межрегиональное операционное УФК

администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета»		года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	
«Отчет о кассовых выбытиях средств федерального бюджета в разрезе получателей средств федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета»	0521413	Ежемесячно, не позднее 4 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Межрегиональное операционное УФК
«Расшифровка остатков средств во временном распоряжении к Балансу по поступлениям и выбытиям бюджетных средств (ф. 0503140)»	0531341	Ежемесячно, не позднее 4 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Межрегиональное операционное УФК
«Справка о перечислении межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации»	0521462	Ежемесячно, не позднее 4 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением. Ежедневно <3> в первый рабочий день,	Межрегиональное операционное УФК

		следующий за отчетной датой	
Бюджетная отчетность по казначейскому обслуживанию операций со средствами бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных юридических лиц			
«Баланс по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (по казначейскому обслуживанию операций со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц субъекта Российской Федерации (муниципальных образований)	0503154	Ежемесячно, не позднее 4 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Финансовый орган
«Баланс по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (по казначейскому обслуживанию операций со средствами бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503154	Ежемесячно, не позднее 4 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Межрегиональное операционное УФК
«Баланс по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (по казначейскому обслуживанию операций со средствами федеральных бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных юридических лиц)	0503154	Ежемесячно, не позднее 4 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Межрегиональное операционное УФК
«Баланс по операциям со	0503154	Ежемесячно, не позднее	Орган управления

средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (сводный по казначейскому обслуживанию операций со средствами бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)		7 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	государственным внебюджетным фондом Российской Федерации
«Отчет о поступлении и выбытии средств бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (по казначейскому обслуживанию операций со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц субъекта Российской Федерации (муниципальных образований)	0503155	Ежемесячно, не позднее 3 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Финансовый орган
«Отчет о казначейском обслуживании операций со средствами бюджетных, автономных учреждений, участников казначейского сопровождения и получателей средств из бюджета» (по казначейскому обслуживанию операций со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц субъекта Российской Федерации (муниципальных образований)	0503158		

«Отчет о поступлении и выбытии средств бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (по казначейскому обслуживанию операций со средствами бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503155	Ежемесячно, не позднее 4 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Межрегиональное операционное УФК
«Отчет о поступлении и выбытии средств бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (по казначейскому обслуживанию операций со средствами федеральных бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц)	0503155	Ежемесячно, не позднее 4 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Межрегиональное операционное УФК
«Отчет о казначейском обслуживании операций со средствами бюджетных, автономных учреждений, участников казначейского сопровождения и получателей средств из бюджета» (по казначейскому обслуживанию операций со средствами федеральных бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц)	0503158		
«Отчет о поступлении и выбытии средств бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц»	0503155	Ежемесячно, не позднее 7 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января	Орган управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации

(сводный по казначейскому обслуживанию операций со средствами бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)		года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	
«Справка по консолидируемым расчетам»	0503125	Ежемесячно, не позднее 2 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным (предварительные) – не позднее 7 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, на 1 января года, следующего за отчетным (окончательные) - в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Межрегиональное операционное УФК
«Отчет об операциях со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц в разрезе учреждений и юридических лиц»	0531342	Ежемесячно, не позднее 4 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Межрегиональное операционное УФК
По казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, операций со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц и иным операциям в системе казначейских платежей			
«Справка по	0503125	Ежемесячно, не позднее	Межрегиональное

консолидируемым расчетам»		3 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	операционное УФК
«Пояснительная записка»	0503160	Ежемесячно, не позднее 7 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Межрегиональное операционное УФК
«Акт сверки внутриказначейских расчетов»	0521416	Ежемесячно, не позднее 3 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением отчетности на 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности настоящим Приложением	Соответствующие управления Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации
Казначейская отчетность			
«Баланс операций в системе казначейских платежей»	0503195	Ежемесячно, не позднее 7 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для	Межрегиональное операционное УФК

		годовой казначейской отчетности настоящим Приложением	
«Отчет о движении денежных средств в системе казначейских платежей»	0503196	Ежемесячно, не позднее 7 рабочего дня месяца, следующего за отчетным за исключением 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой казначейской отчетности настоящим Приложением	Межрегиональное операционное УФК
«Отчет об управлении остатками на едином казначейском счете»	0503197	Ежемесячно, не позднее 7 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой казначейской отчетности настоящим Приложением	Межрегиональное операционное УФК
«Пояснительная записка к Балансу операций в системе казначейских платежей»	0503198	Ежемесячно, не позднее 7 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, за исключением 1 января года, следующего за отчетным; на 1 января года, следующего за отчетным, в сроки, установленные для годовой казначейской отчетности настоящим Приложением	Межрегиональное операционное УФК
Годовая бюджетная отчетность, казначейская отчетность			
Бюджетная отчетность территориальных органов Федерального казначейства в электронном виде	-	Не позднее 28 календарного дня года, следующего за отчетным	Межрегиональное операционное УФК
Бюджетная отчетность	-	Не позднее 28	Финансовые органы,

территориальных органов Федерального казначейства (за исключением Межрегионального операционного управления Федерального казначейства) в электронном виде		календарного дня года, следующего за отчетным	территориальные органы государственного внебюджетного фонда Российской Федерации, органы управления территориальными фондами обязательного медицинского страхования
Бюджетная отчетность Межрегионального операционного управления Федерального казначейства (как территориального органа Федерального казначейства) в электронном виде	-	Не позднее 28 календарного дня года, следующего за отчетным	Орган управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации
«Отчет о бюджетных и денежных обязательствах получателей средств федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета» (по получателю средств федерального бюджета, администратору источников финансирования дефицита федерального бюджета)	0503129	Не позднее 30 календарного дня года, следующего за отчетным	Получатели средств федерального бюджета, администраторы источников финансирования дефицита федерального бюджета
Сводная бюджетная отчетность в электронном виде	-	Не позднее 30 календарного дня года, следующего за отчетным	Орган управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации
«Отчет о бюджетных и денежных обязательствах получателей средств федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального	0503129	Не позднее 37 календарного дня года, следующего за отчетным	Главный администратор средств федерального бюджета

бюджета» (по главным распорядителям средств федерального бюджета, главным администраторам источников финансирования дефицита федерального бюджета)			
Казначейская отчетность	-	Не позднее 28 календарного дня года, следующего за отчетным	Межрегиональное операционное УФК
«Акт сверки внутриказначейских расчетов»	0521416	Не позднее 15 календарного дня года, следующего за отчетным	Соответствующие управления Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации
Информация, представляемая дополнительно к казначейской отчетности			
«Оперативный баланс операций в системе казначейских платежей»	0531377	Ежедневно <4> в первый рабочий день, следующий за отчетной датой	Межрегиональное операционное УФК

<1> До 16-00 по московскому времени. В случае совпадения даты еженедельного отчета и предварительного отчета еженедельный отчет не представляется.

<2> До 18-00 по московскому времени.

<3> До 16-00 по московскому времени.

<4> До 16-30 по московскому времени.».

Приложение № 2
к Изменениям, которые вносятся в Особенности формирования
и сроки представления
отчетности территориальными органами Федерального казначейства,
утвержденные приказом Федерального казначейства от "14" декабря 2023 г. № 453

"Приложение № 10
к Особенностям формирования и срокам представления
отчетности территориальными органами Федерального казначейства, утвержденным
приказом Федерального казначейства от "14"декабря 2023 г. № 453

Оперативный баланс операций в системе казначейских платежей

за " " 202 г.

	Коды
Форма по КФД	0531377
Дата	
по Реестру	
по ОКЕИ	383

Наименование органа Федерального казначейства _____

Тип отчета _____
(индивидуальный, консолидированный)

Периодичность: ежедневная
Единица измерения: руб

АКТИВ	Код строки	На конец отчетного периода		
		в валюте Российской Федерации	в иностранной валюте и драгоценных металлах (рублевый эквивалент)	итого
1	2	3	4	5
I. Финансовые активы системы казначейских платежей				
Средства в системе казначейских платежей на счетах в подразделениях Банка России и кредитных организациях, всего	010			
в том числе:				
средства единого казначейского счета	011			
средства Фонда национального благосостояния	012			
средства на счетах для выдачи и внесения наличных денежных средств и осуществления расчетов по отдельным операциям	013			
средства в системе казначейских платежей в пути	014			
средства на прочих счетах	015			
из них:				
средства дополнительных нефтегазовых доходов	016			
средства на счете цифрового рубля	017			
Финансовые активы единого казначейского счета в управлении, всего	020			
в том числе:				
средства на счетах в кредитных организациях и небанковских кредитных организациях	021			
средства на депозитах	022			
вложения в финансовые активы по сделкам валютный своп	023			
финансовые активы по договорам репо, всего	024			
из них:				
расчеты с дебиторами	025			
вложения в ценные бумаги	026			
ценные бумаги	027			
средства единого казначейского счета в управлении в пути	028			
прочие финансовые активы	029			
Расчеты с дебиторами при управлении остатками средств на едином казначейском счете, всего	030			
в том числе:				
расчеты по доходам от управления остатками средств на едином казначейском счете, всего	031			
из них:				
расчеты по доходам от процентов по депозитам	032			
расчеты по доходам от процентов по договорам репо	033			
расчеты по доходам от ценных бумаг	034			
расчеты по доходам от штрафных санкций	035			
расчеты по прочим доходам	036			
расчеты с дебиторами по суммам излишне уплаченных процентов, штрафных санкций	037			
прочие расчеты с дебиторами	038			
Прочие финансовые активы системы казначейских платежей, всего	040			
в том числе:				
переданные средства по'внутриказначейским расчетам	041			
прочие финансовые активы	042			
Итого по разделу I (стр. 010 + стр. 020 + стр. 030 + стр. 040)	050			
БАЛАНС (стр. 050)	060			

ПАССИВ	Код строки	На конец отчетного периода		
		в валюте Российской Федерации	в иностранной валюте и драгоценных металлах (рублевый эквивалент)	итого
1	2	3	4	5
II. Расчеты и обязательства системы казначейских платежей				
Средства поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации	070			
в том числе: средства единого налогового платежа	071			
средства таможенных платежей	072			
Средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, во временном распоряжении получателей бюджетных средств, бюджетных, автономных учреждений. участников казначейского сопровождения и получателей средств из бюджета, всего	080			
в том числе: средства федерального бюджета, во временном распоряжении получателей средств федерального бюджета, федеральных бюджетных, автономных учреждений, участников казначейского сопровождения и получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального	090			
из них: средства федерального бюджета	091			
средства, поступающие во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета	092			
средства федеральных бюджетных, автономных учреждений	094			
средства участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета	095			
средства получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства	096			
средства Фонда национального благосостояния	097			
средства бюджетов субъектов Российской Федерации, во временном распоряжении получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации, бюджетных, автономных учреждений субъектов Российской Федерации, участников казначейского сопровождения и получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации, всего	100			
из них: средства бюджетов субъектов Российской Федерации	101			
средства, поступающие во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской	102			
средства бюджетных, автономных учреждений субъектов Российской Федерации	104			
средства участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации	105			
средства получателей средств из бюджета , источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации	106			
средства местных бюджетов, во временном распоряжении получателей средств местных бюджетов, муниципальных бюджетных, автономных учреждений, участников казначейского сопровождения и получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов, всего	110			
из них: средства местных бюджетов	111			
средства, поступающие во временное распоряжение получателей средств местных бюджетов	112			
средства муниципальных бюджетных, автономных	114			
средства участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов	115			
средства получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов	116			
средства бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации, во временном распоряжении получателей средств бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации, бюджетных учреждений Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации, всего	120			
из них: средства бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации	121			
средства, поступающие во временное распоряжение получателей средств бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации	122			
средства бюджетных учреждений Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации	123			

ПАССИВ	Код строки	На конец отчетного периода		
		в валюте Российской Федерации	в иностранной валюте и драгоценных металлах (рублевый эквивалент)	итого
1	2	3	4	5
средства бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования, во временном распоряжении получателей средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования, всего	130			
из них: средства бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	131			
средства, поступающие во временное распоряжение получателей средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	132			
средства бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования, во временном распоряжении получателей средств бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования, всего	140			
из них: средства бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	141			
средства, поступающие во временное распоряжение получателей средств бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	142			
Средства для осуществления расчетов по отдельным операциям участников системы казначейских платежей, всего	150			
в том числе: средства для обеспечения наличными денежными средствами и денежными средствами для осуществления расчетов с использованием платежных карт участников системы казначейских	151			
средства для осуществления операций участников системы казначейских платежей, совершаемых с использованием электронных сертификатов	152			
средства для осуществления операций участников системы казначейских платежей с цифровым рублем	153			
средства для осуществления расчетов по прочим операциям участников системы казначейских платежей	154			
Средства, привлеченные при управлении остатками средств на едином казначейском счете, всего	160			
в том числе: средства, привлеченные по кредитным договорам	161			
средства, привлеченные по договорам репо	162			
прочие привлеченные средства	163			
Расчеты с кредиторами при управлении остатками средств на едином казначейском счете, всего	170			
в том числе: расчеты с кредиторами по уплате процентов, штрафных санкций и прочим выплатам по привлеченным средствам, всего	180			
из них: расчеты с кредиторами по уплате процентов по средствам, привлеченным по кредитным договорам	181			
расчеты с кредиторами по уплате процентов по средствам, привлеченным по договорам репо	182			
расчеты с кредиторами по уплате штрафных санкций по привлеченным средствам	183			
расчеты с кредиторами по прочим выплатам по привлеченным средствам	184			
расчеты по полученным средствам от выплат по ценным бумагам по договорам репо	190			
расчеты с кредиторами по договорам репо	200			
расчеты с кредиторами по суммам излишне уплаченных доходов	210			
прочие расчеты с кредиторами	220			
Расчеты по прочим обязательствам системы казначейских платежей, всего	230			
в том числе: полученные средства по внутриказначейским расчетам	231			
средства единого казначейского счета до выяснения принадлежности	232			
внебанковские расчеты органов Федерального казначейства	233			
расчеты по перечислению средств поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации отчетного финансового	234			
расчеты по прочим обязательствам	235			
Итого по разделу II (стр. 070 + стр. 080 + стр. 150 + стр. 160 + стр. 170 + стр. 230)	240			
III. Финансовый результат по управлению остатками средств на едином казначейском счете				
Финансовый результат по управлению остатками средств на едином казначейском счете, всего	250			
в том числе: доходы от управления остатками средств на едином казначейском счете, всего	260			
из них: доходы от управления остатками средств на едином казначейском счете, подлежащие распределению между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации	261			
доходы от управления остатками средств на едином казначейском счете, распределенные между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации	262			

прочие доходы от операций с активами при управлении остатками средств на едином казначейском счете	270			
финансовый результат по управлению остатками средств на едином казначейском счете прошлых отчетных периодов	280			
Итого по разделу III (стр. 250)	290			
БАЛАНС (стр. 240 + стр. 290)	300			

СПРАВОЧНО:

Средства бюджета Союзного государства	310			
в том числе: остаток по счетам № 40816 "Средства бюджета Союзного государства"	311			
остаток по счетам № 40116 "Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям"	312			
Остатки средств (с учетом сумм привлечений на единый счет федерального бюджета)	320			
в том числе: остаток средств бюджета Фонда пенсионного и социальногострахования Российской Федерации	321			
остаток средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	322			
остаток средств поступающих во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета	323			
остаток средств федеральных бюджетных и автономных учреждений	324			
остатки средств участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета	325			
остатки средств получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета	326			

Информация по суммам привлеченных средств на уровень бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)

Показатель	Код строки	Источник привлечения денежных средств на единые счета бюджета субъектов РФ (местных бюджетов)					Итого
		средства, поступающие во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)	средства бюджетных, автономных учреждений субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)	средства участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)	средства получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)	средства бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	
1	2	3	4	5	6	7	8
Суммы привлеченных средств на единые счета бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)	400						
из них: на единые счета бюджета субъектов Российской Федерации	410						
на единые счета местных бюджетов	420					x	

Информация по остаткам средств на лицевых счетах для учета операций получателей средств из бюджета, открытых отдельным юридическим лицам

Наименование иного юридического лица	Номер лицевого счета	Остаток средств на лицевом счете
1	2	3
По лицевым счетам для учета операций получателей средств из бюджета, всего	x	
в том числе:		

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

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

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

_____ (телефон)

"__" _____ 20__г.