МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

27 ноября 2018 г. № 380

Москва

О внесении изменений в приказ Федерального казначейства от 4 декабря 2015 года № 339 «Об утверждении Особенностей формирования бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц территориальными органами Федерального казначейства»

В целях совершенствования порядка составления и представления бюджетной отчетности территориальными органами Федерального казначейства п р и к а з ы в а ю :

1. Внести в приказ Федерального казначейства от 4 декабря 2015 г. № 339 «Об утверждении Особенностей формирования бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц территориальными органами Федерального казначейства» (в редакции приказов Федерального казначейства от 30 декабря 2016 г. № 521, от 16 апреля 2018 г. № 95) (далее – Приказ) следующие изменения:

1.1. в преамбуле Приказа сноску * изложить в следующей редакции:

«* С учетом изменений, внесенных приказами Министерства финансов Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. № 191н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 16 февраля 2012 г., регистрационный номер 23229), от 26 октября 2012 г. № 138н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 21 декабря 2012 г., регистрационный номер 26253), от 19 декабря 2014 г. № 157н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 4 февраля 2015 г., регистрационный номер 35856), от 26 августа 2015 г. № 135н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 4 сентября 2015 г., регистрационный номер 38821), от 31 декабря 2015 г. № 229н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 3 марта 2016 г., регистрационный номер 41312), от 16 ноября 2016 г. № 209н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 15 декабря 2016 г., регистрационный номер 44741), от 2 ноября 2017 г. № 176н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 5 декабря 2017 г., регистрационный номер 49101), от 7 марта 2018 г. № 43н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 30 марта 2018 г., регистрационный номер 50573)»;

1.2. пункт 2 Приказа изложить в следующей редакции:

«2. Управлению развития информационных систем (Н.В. Гвоздева) обеспечить доработку программного обеспечения, обеспечить доработку и утверждение по согласованию с Управлением бюджетного учета и отчетности (А.Н. Кривенец) технологического регламента по ведению бюджетного учета и формированию бюджетной отчетности в соответствии с требованиями настоящего приказа.»;

1.3. в пункте 3 Приказа слова «Управлению информационных систем (С.Г. Павлов)» заменить словами «Управлению информационной инфраструктурой (В.К. Кансузян)».

2. Внести в Особенности формирования бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц территориальными органами Федерального казначейства, утвержденные Приказом, изменения согласно приложению к настоящему приказу.

Руководитель Р.Е. Артюхин

Приложение
к приказу Федерального казначейства
от «27» ноября 2018 г. № 380

Изменения, вносимые в Особенности формирования бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц территориальными органами Федерального казначейства, утвержденные приказом Федерального казначейства от 4 декабря 2015 г. № 339

1. В пункте 1 Особенностей формирования бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц территориальными органами Федерального казначейства, утвержденных приказом Федерального казначейства от 4 декабря 2015 г. № 339 (далее – Особенности):

1.1. сноску 1 изложить в следующей редакции:

«[1] С учетом изменений, внесенных приказами Министерства финансов Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. № 191н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 16 февраля 2012 г., регистрационный номер 23229), от 26 октября 2012 г. № 138н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 21 декабря 2012 г., регистрационный номер 26253), от 19 декабря 2014 г. № 157н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 4 февраля 2015 г., регистрационный номер 35856), от 26 августа 2015 г. № 135н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 4 сентября 2015 г., регистрационный номер 38821), от 31 декабря 2015 г. № 229н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 3 марта 2016 г., регистрационный номер 41312), от 16 ноября 2016 г. № 209н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 15 декабря 2016 г., регистрационный номер 44741), от 2 ноября 2017 г. № 176н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 5 декабря 2017 г., регистрационный номер 49101), от 7 марта 2018 г.

№ 43н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 30 марта 2018 г., регистрационный номер 50573)»;

1.2. сноску 3 изложить в следующей редакции:

«[3] С учетом изменений, внесенных приказами Министерства финансов Российской Федерации от 16 декабря 2013 г. № 121н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 5 февраля 2014 г. № 01/8616-ЮЛ), от 20 февраля 2014 г. № 11н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 27 марта 2014 г. № 01/26058-ЕБ), от 14 мая 2014 г. № 34н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 6 июня 2014 г. № 01/49827-ЮЛ), от 26 мая 2014 г. № 38н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 17 июня 2014 г. № 01/52726-ЮЛ), от 11 июня 2014 г. № 47н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 7 июля 2014 г. № 01/59405-ЮЛ), от 30 июля 2014 г. № 67н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 18 августа 2014 г. № 01/73695-АС), от 29 августа 2014 г. № 88н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 15 сентября 2014 г. № 01/82907-ЮЛ), от 26 сентября 2014 г. № 109н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 15 октября 2014 г. № 01/93196-ЮЛ), от 21 ноября 2014 г. № 134н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 5 декабря 2014 г. № 01/112455-ЮЛ), от 16 декабря 2014 г. № 150н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 29 декабря 2014 г. № 01/123069-ЮЛ), от 29 декабря 2014 г. № 176н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 21 января 2015 г. № 01/4413-ЮЛ), от 12 марта 2015 г. № 36н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 1 апреля 2015 г. № 01/36232-ЮЛ), от 17 апреля 2015 г. № 66н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 6 мая 2015 г. № 01/51909-ЮЛ), от 2 июня 2015 г. № 86н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской

Федерации от 11 июня 2015 г. № 01/66975-ЮЛ), от 8 июня 2015 г. № 90н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 1 июля 2015 г. № 01/75631-ЮЛ), от 21 июля 2015 г. № 114н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 14 августа 2015 г. № 01/95503-ДА), от 5 октября 2015 г. № 156н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 22 октября 2015 г. № 01/121825-ЮЛ), от 1 декабря 2015 г. № 190н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 29 декабря 2015 г. № 01/155154-ЮЛ), от 25 декабря 2015 г. № 215н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 8 февраля 2016 г. № 01/12171-ЮЛ), от 16 февраля 2016 г. № 9н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 21 марта 2016 г. № 01/30625-ЮЛ), от 1 апреля 2016 г. № 38н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 10 мая 2016 г. № 01/51689-МТ), от 20 июня 2016 г. № 89н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 15 июля 2016 г. № 01/80799-ЮЛ), от 20 июня 2016 г. № 90н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 21 июля 2016 г. № 01/83580-ЮЛ), от 12 октября 2016 г. № 180н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 2 ноября 2016 г. № 01/125762-ЮЛ), от 7 декабря 2016 г. № 230н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 9 января 2017 г. № 01/350-МГ), от 29 декабря 2016 г. № 246н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 26 января 2017 г. № 01/8953-ЮЛ), от 13 февраля 2017 г. № 23н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 10 марта 2017 г. № 01/28390-МГ), от 1 марта 2017 г. № 27н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 27 марта 2017 г. № 01/35493-МГ), от 6 июня 2017 г. № 84н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 29 июня 2017 г. № 01/77450-ЮЛ), от 9 июня 2017 г. № 87н (признан не нуждающимся в

государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 7 июля 2017 г. № 01/80535-ЮЛ), от 16 июня 2017 г. № 95н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 13 июля 2017 г. № 01/83159-ЮЛ), от 21 сентября 2017 г. № 146н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 13 октября 2017 г. № 01/127558-ЮЛ), от 2 ноября 2017 г. № 177н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 27 ноября 2017 г. № 01/147169-ЮЛ), от 29 ноября 2017 г. № 210н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 27 декабря 2017 г. № 01/162922-ЮЛ), от 27 декабря 2017 г. № 255н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 15 февраля 2018 г. № 01/21412-ЮЛ), от 28 февраля 2018 г. № 35н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 19 апреля 2018 г. № 01/53268-ЮЛ), от 3 мая 2018 г. № 94н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 24 мая 2018 г. № 01/69014-ДН), от 22 июня 2018 г. № 144н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 19 июля 2018 г. № 01/95788-ЮЛ), от 20 сентября 2018 г. № 198н (признан не нуждающимся в государственной регистрации, письмо Министерства юстиции Российской Федерации от 17 октября 2018 г. № 01/136743-ЮЛ).».

2. Абзац первый пункта 13 Особенностей изложить в следующей редакции:

«13. В оформляющей части отчетов указываются фамилия и инициалы ответственных за их составление лиц (исполнителей), номер телефона и дата составления документа, а также, в случаях предусмотренных печатной формой отчета, подпись лица, ответственного за его формирование.».

3. Пункт 28 Особенностей изложить в следующей редакции:

«28. Справка (ф. 0503125) формируется территориальным органом Федерального казначейства и представляется в Межрегиональное операционное УФК по счетам бюджетного учета:

1 21100 560 «Увеличение дебиторской задолженности по внутренним расчетам по поступлениям» - в части поступлений на счет территориального органа Федерального казначейства, открытый на балансовом счете № 40101, учтенных администраторами доходов федерального бюджета и

администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета, расположенными на территории другого территориального органа Федерального казначейства, в случае открытия единого счета на балансовом счете № 40101 (территориальный орган Федерального казначейства, которому не открыт счет на балансовом счете № 40101);

1 21101 560 «Увеличение дебиторской задолженности по внутренним расчетам по поступлениям» - в части перечисления со счетов территориальных органов Федерального казначейства, открытых на балансовом счете № 40101, сумм налогов, сборов и иных поступлений на единый счет федерального бюджета, открытый Межрегиональному операционному УФК на балансовом счете № 40105, принятых к учету поступлений, ошибочно зачисленных на счет территориального органа Федерального казначейства и предназначенных для уплаты на счет другого территориального органа Федерального казначейства, учтенных как невыясненные поступления, зачисляемые в федеральный бюджет, а также принятых к учету поступлений при уточнении платежей, администрируемых налоговыми органами, между субъектами Российской Федерации;

1 21102 560(660) «Увеличение (уменьшение) дебиторской задолженности по внутренним расчетам по поступлениям» - в части отражения территориальным органом Федерального казначейства поступлений в иностранной валюте на основании Уведомления (ф. 0531452) Федерального казначейства и Межрегионального операционного УФК, а также поступлений в валюте Российской Федерации, минуя счета территориальных органов Федерального казначейства, в том числе нефтегазовых доходов и нефтегазовых трансфертов;

1 21200 560(660) «Увеличение (уменьшение) дебиторской задолженности по внутренним расчетам по выбытиям» - в части перечисления (возврата) денежных средств на осуществление выплат из федерального бюджета и передаче произведенных кассовых расходов одним территориальным органом Федерального казначейства другому территориальному органу Федерального казначейства, перечисления денежных средств с единого счета федерального бюджета, открытого Межрегиональному операционному УФК на балансовом счете № 40105, на счета, открытые территориальным органам Федерального казначейства на балансовом счете № 40501 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации», при казначейском обеспечении обязательств в рамках казначейского сопровождения средств в валюте Российской Федерации, предоставление которых осуществляется

с последующим подтверждением их использования в соответствии с условиями и (или) целями предоставления указанных средств (далее – казначейское обеспечение обязательств), а также их возврата;

3 21101 560(660) «Увеличение (уменьшение) дебиторской задолженности по внутренним расчетам по поступлениям» - в части перечисления остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета;

1 30800 730 «Увеличение кредиторской задолженности по внутренним расчетам по поступлениям» - в части поступлений на счет территориального органа Федерального казначейства, открытый на балансовом счете № 40101, учтенных администраторами доходов федерального бюджета и администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета, расположенными на территории другого территориального органа Федерального казначейства, в случае открытия единого счета на балансовом счете № 40101 (территориальный орган Федерального казначейства, которому открыт счет на балансовом счете № 40101);

1 30801 730 «Увеличение кредиторской задолженности по внутренним расчетам по поступлениям» - в части поступивших на единый счет федерального бюджета, открытый Межрегиональному операционному УФК на балансовом счете № 40105, сумм налогов, сборов и иных поступлений со счетов территориальных органов Федерального казначейства, открытых на балансовом счете № 40101, переданных поступлений, ошибочно зачисленных на счет территориального органа Федерального казначейства и предназначенных для уплаты на счет другого территориального органа Федерального казначейства, учтенных как невыясненные поступления, зачисляемые в федеральный бюджет, а также переданных поступлений при уточнении платежей, администрируемых налоговыми органами, между субъектами Российской Федерации;

1 30802 730(830) «Увеличение (уменьшение) кредиторской задолженности по внутренним расчетам по поступлениям» - в части поступивших на счета Федерального казначейства и Межрегионального операционного УФК, открытых на балансовом счете № 40105, поступлений в иностранной валюте, а также поступлений в валюте Российской Федерации, минуя счета территориальных органов Федерального казначейства, в том числе нефтегазовых доходов и нефтегазовых трансфертов, и отражения Федеральным казначейством и Межрегиональным

операционным УФК передачи Уведомления (ф. 0531452) в территориальный орган Федерального казначейства;

1 30900 730(830) «Увеличение (уменьшение) кредиторской задолженности по внутренним расчетам по выбытиям» - в части поступлений (возвратов) денежных средств на осуществление выплат из федерального бюджета и принятию произведенных кассовых расходов одним территориальным органом Федерального казначейства от другого территориального органа Федерального казначейства, а также кассовых выплат (восстановления кассовых выплат) при казначейском обеспечении обязательств (территориальный орган Федерального казначейства, в котором государственному заказчику (главному распорядителю средств федерального бюджета) открыт лицевой счет получателя бюджетных средств);

100 2 08 01000 01 0000 1 40210 180 «Поступления в бюджет по прочим доходам» в части перечисления денежных средств со счета Межрегионального операционного УФК, открытого на балансовом счете № 40105, на счет территориального органа Федерального казначейства, открытый на балансовом счете № 40101, в случае недостаточности на нем средств, подлежащих зачислению в федеральный бюджет, для осуществления перераспределения средств, поступивших на счета Межрегионального операционного УФК в иностранной валюте, исполнения поручения администратора доходов бюджета по осуществлению возврата (зачета, уточнения) излишне уплаченных (взысканных) сумм налогов, сборов и иных платежей, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов, начисленных на излишне взысканные суммы и отражаемых по счету бюджетного учета 100 2 08 01000 01 0000 1 40210 180 (только в части дебетовых оборотов);

100 01 06 10 02 01 0001 1 40220 550 «Выбытия средств бюджета по поступлению иных финансовых активов» в части увеличения финансовых активов в федеральной собственности за счет средств организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства в соответствии с законодательством Российской Федерации (увеличение финансовых активов в федеральной собственности за счет средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений);

100 01 06 10 02 01 0003 1 40220 550 «Выбытия средств бюджета по поступлению иных финансовых активов» в части увеличения финансовых активов в федеральной собственности за счет средств организаций, лицевые

счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства в соответствии с законодательством Российской Федерации (увеличение финансовых активов в федеральной собственности за счет средств иных организаций, за исключением федеральных казенных учреждений и государственных внебюджетных фондов Российской Федерации);

100 01 06 10 02 01 0005 1 40220 550 «Выбытия средств бюджета по поступлению иных финансовых активов» в части увеличения финансовых активов в федеральной собственности за счет средств организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства в соответствии с законодательством Российской Федерации (увеличение финансовых активов в федеральной собственности за счет средств бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации).

Межрегиональное операционное УФК ежемесячно составляет сводные Справки (ф. 0503125) на основании Справок (ф. 0503125), представленных территориальными органами Федерального казначейства, отдельно по каждому счету бюджетного учета.».

4. Приложение № 1 «График представления бюджетной отчетности территориальными органами Федерального казначейства» к Особенностям изложить в редакции согласно приложению к настоящим Изменениям.

Приложение
к Изменениям, вносимым в Особенности формирования бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц территориальными органами Федерального казначейства, утвержденные приказом Федерального казначейства
от 4 декабря 2015 г. № 339, утвержденным приказом
Федерального казначейства
от «__»_____ 2018 г. № _____

Приложение № 1
к Особенностям формирования бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц территориальными органами Федерального казначейства, утвержденные приказом Федерального казначейства от 4 декабря 2015 г. № 339

График представления бюджетной 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			
По кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации			
«Баланс по операциям кассового обслуживания исполнения бюджета»	0503150	Ежемесячно, 5 числа месяца, следующего за отчетным; Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Финансовый орган, орган управления территориальным государственным внебюджетным фондом, территориальный орган государственного внебюджетного фонда Российской Федерации, орган управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации

Наименование формы отчетности	Код	Периодичность и срок представления	Кому представляется
«Баланс по операциям кассового обслуживания исполнения бюджета» (по бюджетам государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503150	Ежемесячно, 7 числа месяца, следующего за отчетным; Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Межрегиональное операционное УФК
«Баланс по операциям кассового обслуживания исполнения бюджета» (по федеральному бюджету)	0503150	Ежемесячно, 10 числа месяца, следующего за отчетным; Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Межрегиональное операционное УФК
«Баланс по операциям кассового обслуживания исполнения бюджета» (сводный по бюджетам государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503150	Ежемесячно, 12 числа месяца, следующего за отчетным; Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Орган управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации
«Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»	0503110	Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Финансовый орган, орган управления территориальным государственным внебюджетным фондом, территориальный орган государственного внебюджетного фонда Российской Федерации, орган управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации
«Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года» (по федеральному бюджету; по бюджету государственного внебюджетного фонда Российской Федерации)	0503110	Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Межрегиональное операционное УФК

Наименование формы отчетности	Код	Периодичность и срок представления	Кому представляется
«Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года» (сводная по бюджету государственного внебюджетного фонда Российской Федерации)	0503110	Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Орган управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации
«Отчет по поступлениям и выбытиям»	0503151	Ежемесячно, 5 числа месяца, следующего за отчетным	Финансовый орган, орган управления территориальным государственным внебюджетным фондом
«Отчет по поступлениям и выбытиям» (по бюджетам, входящим в состав соответствующего консолидированного бюджета муниципального района, городского округа с внутригородским делением)	0503151	Ежемесячно, 7 числа месяца, следующего за отчетным	Финансовый орган, уполномоченный на формирование бюджетной отчетности об исполнении соответствующего консолидированного бюджета муниципального района
«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, 7 числа месяца, следующего за отчетным	Финансовый орган, уполномоченный на формирование отчетности об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации
«Отчет по поступлениям и выбытиям» (по бюджетам государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503151	Ежемесячно, 5 числа месяца, следующего за отчетным	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, 7 числа месяца, следующего за отчетным	Межрегиональное операционное УФК

Наименование формы отчетности	Код	Периодичность и срок представления	Кому представляется
«Отчет по поступлениям и выбытиям» (сводный по бюджетам государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503151	Ежемесячно, 12 числа месяца, следующего за отчетным	Орган управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации
«Консолидированный отчет о кассовых поступлениях и выбытиях» (по консолидированному бюджету муниципального района, городского округа с внутригородским делением)	0503152	Ежемесячно, 7 числа месяца, следующего за отчетным	Финансовый орган, уполномоченный на формирование консолидированной отчетности об исполнении соответствующего бюджета муниципального района, городского округа с внутригородским делением
«Консолидированный отчет о кассовых поступлениях и выбытиях» (по консолидированному бюджету муниципального района, городского округа с внутригородским делением)	0503152	Ежемесячно, 7 числа месяца, следующего за отчетным	Финансовый орган, уполномоченный на формирование бюджетной отчетности об исполнении соответствующего консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации
«Консолидированный отчет о кассовых поступлениях и выбытиях» (по консолидированному бюджету субъекта Российской Федерации и бюджету территориального государственного внебюджетного фонда)	0503152	Ежемесячно, 7 числа месяца, следующего за отчетным	Финансовый орган, уполномоченный на формирование бюджетной отчетности об исполнении соответствующего консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации
«Консолидированный отчет о кассовых поступлениях и выбытиях» (по консолидированному бюджету субъекта Российской Федерации и бюджету территориального государственного	0503152	Ежемесячно, второй рабочий день месяца, следующего за отчетным (предварительно); 10 числа месяца, следующего за отчетным	Межрегиональное операционное УФК

Наименование формы отчетности	Код	Периодичность и срок представления	Кому представляется
внебюджетного фонда)		(окончательно). Еженедельно[1], по вторникам	
«Отчет об операциях по поступлениям в бюджетную систему Российской Федерации, учитываемым органами Федерального казначейства»	0503153	Ежемесячно, 10 числа месяца, следующего за отчетным	Межрегиональное операционное УФК
«Справка по консолидируемым расчетам» (по бюджетам государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503125	Ежемесячно, 3 числа месяца, следующего за отчетным	Межрегиональное операционное УФК
«Расшифровка остатков средств на балансовых счетах № 40201 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации», № 40204 «Средства местных бюджетов» и № 40404 «Территориальные фонды обязательного медицинского страхования»	0521452	Ежемесячно, 10 числа месяца, следующего за отчетным	Межрегиональное операционное УФК
«Справка о межбюджетной задолженности по поступлениям в бюджетную систему Российской Федерации»	0521441	Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Межрегиональное операционное УФК
По кассовому исполнению федерального бюджета			
«Баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств»	0503140	Ежемесячно, 5 числа месяца, следующего за отчетным; Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Межрегиональное операционное УФК

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

Наименование формы отчетности	Код	Периодичность и срок представления	Кому представляется
«Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»	0503110	Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Межрегиональное операционное УФК
«Отчет о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств»	0503124	Ежемесячно, 5 числа месяца, следующего за отчетным	Межрегиональное операционное УФК
«Справка по консолидируемым расчетам»	0503125	Ежемесячно, 2 числа месяца, следующего за отчетным (предварительно); 3 числа месяца, следующего за отчетным (окончательно) (в случае выявления расхождений в предварительных Справках (ф.0503125)	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, 6 числа месяца, следующего за отчетным	Получатели средств федерального бюджета, администраторы источников финансирования дефицита федерального бюджета
«Отчет о бюджетных и денежных обязательствах получателей средств федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета»	0503129	Ежемесячно, 7 числа месяца, следующего за отчетным	Межрегиональное операционное УФК
«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	0503129	Ежеквартально, 11 числа месяца, следующего за отчетным	Главный администратор средств федерального бюджета

Наименование формы отчетности	Код	Периодичность и срок представления	Кому представляется
источников финансирования дефицита федерального бюджета)			
«Сведения о входящих остатках по счетам Главной книги»	0531982	Ежегодно, в день представления Отчета (ф. 0531981) за последний рабочий день января текущего финансового года	Межрегиональное операционное УФК
«Отчет об операциях по счетам Главной книги»	0531981	Ежедневно[2], в первый рабочий день, следующий за отчетной датой	Межрегиональное операционное УФК
«Отчет о поступлениях в федеральный бюджет в разрезе администраторов доходов федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета»	0531340	Ежемесячно, 5 числа месяца, следующего за отчетным	Межрегиональное операционное УФК
«Отчет о кассовых выбытиях средств федерального бюджета в разрезе получателей средств федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета»	0521413	Ежемесячно, 5 числа месяца, следующего за отчетным	Межрегиональное операционное УФК
«Расшифровка остатков средств во временном распоряжении к Балансу по поступлениям и выбытиям бюджетных средств (ф. 0503140)»	0531341	Ежемесячно, 5 числа месяца, следующего за отчетным	Межрегиональное операционное УФК
«Справка о перечислении межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации»	0521462	Ежемесячно, 5 числа месяца, следующего за отчетным; Ежедневно[3], в первый рабочий день, следующий за отчетной датой	Межрегиональное операционное УФК
По операциям бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных юридических лиц			

[2] До 18-00 по московскому времени
[3] До 16-00 по московскому времени

Наименование формы отчетности	Код	Периодичность и срок представления	Кому представляется
«Баланс по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (по операциям бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц субъекта Российской Федерации (муниципальных образований)	0503154	Ежемесячно, 5 числа месяца, следующего за отчетным; Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Финансовый орган
«Баланс по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (по операциям бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503154	Ежемесячно, 5 числа месяца, следующего за отчетным; Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Межрегиональное операционное УФК
«Баланс по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (по операциям федеральных бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных юридических лиц)	0503154	Ежемесячно, 5 числа месяца, следующего за отчетным; Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Межрегиональное операционное УФК
«Баланс по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (сводный по операциям бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503154	Ежемесячно, 10 числа месяца, следующего за отчетным; Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Орган управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации
«Справка по заключению счетов казначейского учета отчетного финансового года органа, осуществляющего операции со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (по операциям бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц субъекта Российской Федерации	0503111	Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Финансовый орган

Наименование формы отчетности	Код	Периодичность и срок представления	Кому представляется
(муниципальных образований)			
«Справка по заключению счетов казначейского учета отчетного финансового года органа, осуществляющего операции со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (по операциям бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503111	Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Межрегиональное операционное УФК
«Справка по заключению счетов казначейского учета отчетного финансового года органа, осуществляющего операции со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (по операциям федеральных бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц)	0503111	Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Межрегиональное операционное УФК
«Справка по заключению счетов казначейского учета отчетного финансового года органа, осуществляющего операции со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (сводная по операциям бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503111	Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Орган управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации
«Отчет о поступлении и выбытии средств бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц субъекта Российской Федерации (муниципальных образований)	0503155	Ежемесячно, 5 числа месяца, следующего за отчетным	Финансовый орган

Наименование формы отчетности	Код	Периодичность и срок представления	Кому представляется
«Отчет о поступлении и выбытии средств бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (по операциям со средствами бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503155	Ежемесячно, 5 числа месяца, следующего за отчетным	Межрегиональное операционное УФК
«Отчет о поступлении и выбытии средств бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (по операциям со средствами федеральных бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц)	0503155	Ежемесячно, 5 числа месяца, следующего за отчетным	Межрегиональное операционное УФК
«Отчет о поступлении и выбытии средств бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц» (сводный по операциям со средствами бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)	0503155	Ежемесячно, 10 числа месяца, следующего за отчетным	Орган управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации
«Справка по консолидируемым расчетам»	0503125	Ежемесячно, 3 числа месяца, следующего за отчетным	Межрегиональное операционное УФК
«Отчет об операциях со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц в разрезе учреждений и юридических лиц»	0531342	Ежемесячно, 5 числа месяца, следующего за отчетным	Межрегиональное операционное УФК
По кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц			
«Пояснительная записка»	0503160	Ежемесячно, 10 числа месяца, следующего за отчетным Ежегодно, в сроки, установленные для годовой бюджетной отчетности	Межрегиональное операционное УФК

Наименование формы отчетности	Код	Периодичность и срок представления	Кому представляется
«Отчет об остатках средств на счетах, открытых органам Федерального казначейства в подразделениях Банка России и кредитных организациях»	0521458	Ежедневно[4], в первый рабочий день, следующий за отчетной датой	Межрегиональное операционное УФК
«Акт сверки внутриказначейских расчетов» (по федеральному бюджету)	0521416	Ежемесячно, не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным	Соответствующие управления Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации
Годовая бюджетная отчетность по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц[5]			
Бюджетная отчетность по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц территориальными органами Федерального казначейства в электронном виде	-	Не позднее 40 календарного дня года, следующего за отчетным	Межрегиональное операционное УФК

[4] До 16-00 по московскому времени

[5] Применяется при представлении годовой бюджетной отчетности, начиная с отчетности за 2017 год.

Наименование формы отчетности	Код	Периодичность и срок представления	Кому представляется
Бюджетная отчетность по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц территориальными органами Федерального казначейства на бумажном носителе (Отчет о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств (ф. 0503124), Отчет о бюджетных и денежных обязательствах получателей средств федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0503129), содержащий сведения, составляющие государственную тайну)	-	Не позднее 70 календарного дня года, следующего за отчетным	Межрегиональное операционное УФК
Бюджетная отчетность по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц территориальными органами Федерального казначейства (за исключением Межрегионального операционного управления Федерального казначейства) в электронном виде	-	Не позднее 40 календарного дня года, следующего за отчетным	Финансовые органы субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), территориальные органы государственного внебюджетного фонда Российской Федерации, органы управления территориальными фондами обязательного медицинского страхования
Бюджетная отчетность по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации Межрегиональным операционным управлением Федерального казначейства (как территориальным органом Федерального казначейства) в электронном виде	-	Не позднее 40 календарного дня года, следующего за отчетным	Орган управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации

Наименование формы отчетности	Код	Периодичность и срок представления	Кому представляется
Сводная бюджетная отчетность по операциям федеральных бюджетных учреждений центров реабилитации Фонда социального страхования Российской Федерации Межрегиональным операционным управлением Федерального казначейства в электронном виде		Не позднее 50 календарного дня года, следующего за отчетным	Орган управления Фондом социального страхования Российской Федерации
Сводная бюджетная отчетность по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации Межрегиональным операционным управлением Федерального казначейства в электронном виде	-	Не позднее 50 календарного дня года, следующего за отчетным	Орган управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации