



# Учет и распределение доходов в рамках системы казначейских платежей





## Настоящее время

Приказ Минфина России от **18.12.2013 № 125н** «Об утверждении Порядка учета Федеральным казначейством поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации»

Приказ Минфина России от **12.11.2013 № 107н** «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации»



## Начиная с 1 января 2021 года

Приказ Минфина России от **13.04.2020 № 66н** «Об утверждении Порядка учета Федеральным казначейством поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации»

Приказ Минфина России от **14.09.2020 №199н** «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 г. № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации»

Приказ Федерального казначейства от 14.05.2020 № 21н  
«О Порядке казначейского обслуживания»



# Реестр администрируемых доходов

## Настоящее время

Установлен **Порядком открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства**, утвержденным приказом Федерального казначейства от **17.10.2016 № 21н**

Реестр администрируемых доходов представляется **не позднее пяти рабочих дней** со дня утверждения правового акта, наделяющего участников бюджетного процесса полномочиями администратора доходов бюджета



## Начиная с 1 января 2021 года

Установлен **Порядком казначейского обслуживания**, утвержденным приказом Федерального казначейства от **14.05.2020 № 21н**

Реестр администрируемых доходов представляется в сроки:

на текущий финансовый год – **не позднее пяти рабочих дней** со дня утверждения правового акта, наделяющего участников системы казначейских платежей полномочиями администратора доходов бюджета (правовой акт);

на очередной финансовый год – в случае утверждения правового акта до 25 ноября текущего года - **не позднее 1 декабря текущего финансового год**, в случае утверждения правового акта после 25 ноября текущего финансового года – не позднее 5 рабочих дней после утверждения правового акта



## Настоящее время

**Пункт 160** Порядка открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства, утвержденного приказом Казначейства России от 17.10.2016 № 21н

Выписки из лицевых счетов предоставляются **не позднее следующего операционного дня** после совершения операции и подтверждения банком проведения банковской операции (представления банковской выписки) с приложением документов, служащих основанием для отражения операций на лицевых счетах.

Органом Федерального казначейства **вместе с Выпиской** из соответствующего лицевого счета **формируются и представляются** клиенту:

**Приложение к Выписке** из лицевого счета администратора доходов бюджета по форме согласно приложению № 62 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531779)



## Начиная с 1 января 2021 года

**Пункт 160.1** Порядка открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства, утвержденного приказом Казначейства России от 17.10.2016 № 21н

Выписка из лицевого счета администратора доходов бюджета и Приложение к Выписке из лицевого счета администратора доходов бюджета формируются в соответствии с пунктом 160 настоящего Порядка.

**В соответствии с письменным запросом** главного администратора доходов бюджета (администратора доходов бюджета) и при наличии электронного документооборота между органом Федерального казначейства и администратором доходов бюджета **Выписка из лицевого счета администратора доходов бюджета и Приложение к Выписке** из лицевого счета администратора доходов бюджета **направляются** администратору доходов бюджета **в электронном виде не чаще, чем каждые 30 минут в течение рабочего дня**, установленного законодательством Российской Федерации



# Перечень документов, используемых в соответствии с Порядком учета поступлений и их распределения между бюджетами бюджетной системы РФ

## Настоящее время

(приказ Минфина России от 18.12.2013 № 125н)

## Начиная с 1 января 2021 года

(приказ Минфина России от 13.04.2020 № 66н)

Расчетные документы, прилагаемые к выписке по счету органа Федерального казначейства, расчетные документы по поступлениям, зачисленным на единые счета бюджетов, минуя счет органа Федерального казначейства или ошибочно зачисленным поступлениям на счет другого органа Федерального казначейства	<i>Распоряжения по поступлениям, зачисленным на счет органа Федерального казначейства, распоряжения по списаниям денежных средств со счета органа Федерального казначейства, выписки по счету органа Федерального казначейства, распоряжения по поступлениям, зачисленным на единые счета бюджетов, минуя счет органа Федерального казначейства</i>
Заявки на возврат (код формы по КФД 0531803)	Заявки на возврат (код формы по КФД 0531803), <i>Распоряжения о совершении казначейских платежей (возврат)</i>
Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа (код формы по КФД 0531809)	Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа (код формы по КФД 0531809), <i>Распоряжения о совершении казначейских платежей (уточнение)</i>
Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа, решениях о зачете излишне уплаченных (взысканных) сумм налогов и сборов, пеней, штрафов, а также подлежащих возмещению сумм налогов и сборов (Уведомление налогового органа)	Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа, решений о зачете излишне уплаченных (взысканных) сумм налогов и сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, а также подлежащих возмещению сумм налогов и сборов (Уведомление налогового органа)
Уведомления о межрегиональном зачете	Уведомления о межрегиональном зачете
Документы, установленные законодательством Российской Федерации на перечисление (взыскание) средств из соответствующего бюджета	Документы, установленные законодательством Российской Федерации, на перечисление (взыскание) средств из соответствующего бюджета
Справки органа Федерального казначейства	Справки органа Федерального казначейства



# Казначейский счет для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений

40101 → 03100

<b>4010181030000010013</b>	<b>03100643000000011800</b>
Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации	Казначейский счет 03100 для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений

с 1 января 2021 г.



# Порядок отражения реквизитов в распоряжениях о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему РФ плательщиками

01.02.2021 01.02.2021  
Поступ. в банк плат. Списано со сч. плат.

0401060

**ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 100**

01.02.2021

01

Дата

Вид платежа

Сумма  
прописью Двести пятьдесят рублей 00 копеек

ИНН 2300000000 КПП 230001001 Сумма 250-00  
ООО "НАВИГАТОР"

Платательщик  
КБ КубаньКредит ООО

Банк плательщика

**ЮЖНОЕ ГУ БАНКА РОССИИ//УФК по  
Краснодарскому краю г. Краснодар**  
Банк получателя

ИНН 2341004263 КПП 234101001  
УФК по Краснодарскому краю (ОМВД ПО  
ЛЕНИНГРАДСКОМУ РАЙОНУ)

Получатель  
18811601121010001140 03632410 0 0 0 0

Оплата штрафа по постановлению

Назначение платежа

Сч. №	40702810005020120619
БИК	040349722
Сч. №	3010181020000000722
БИК	<b>010349101</b>
Сч. №	<b>40102810945370000010</b>
Сч. №	<b>03100643000000011800</b>
Вид оп.	01
Срок плат.	
Очер.	5
Наз. пл.	
Код	<b>188101231802 06097354</b>
Рез. поле	

Наименование банка получателя

БИК территориального органа  
Федерального казначейства (ТОФК)

Единый казначейский счет

Казначейский счет для осуществления  
и отражения операций по учету и  
распределению поступлений

Уникальный  
идентификатор  
начисления (УИН)

Реквизиты получателя – АДБ

Код ОКТМО

Код классификации доходов  
бюджетов (КБК)



# Платежное поручение на перечисление органами ФССП невостребованных средств, находящихся во временном распоряжении, в уплату платежей в бюджетную систему РФ

0401060

Поступ. в банк плат. \_\_\_\_\_ Списание со сч. плат. \_\_\_\_\_

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 52

13.01.2021

Дата

Вид платежа

08

Сумма прописью Сто сорок три тысячи пятьдесят три рубля 20 копеек

ИНН 2309090532	КПП 235831001	Сумма	143053-20
УФК по КК (ОСП по ЩЕРЫНОВСКОМУ И СТАРОМИНСКОМУ РАЙОНАМ УФССП РОССИИ ПО КРАСНОДАРСКОМУ КРАЮ)		Сч. №	03212643000000011800

Платательщик	ЮЖНОЕ ГУ БАНКА РОССИИ//УФК по Краснодарскому краю	БИК	010349101
Сч. №		Сч. №	40102810945370000010

Банк плательщика	ЮЖНОЕ ГУ БАНКА РОССИИ//УФК по Краснодарскому краю г. Краснодар	БИК	010349101
Сч. №		Сч. №	40102810945370000010

Банк получателя	ИНН 2309090532	КПП 230901001	Сч. №	03100643000000011800
УФК по Краснодарскому краю (Главное Управление Федеральной службы судебных приставов по Краснодарскому краю)			Вид оп.	01
			Наз. пл.	Срок плат.
			Код	0000000000
			0000001234	Очер. плат.
				5
				Рез. поле

Получатель	32211705010016016180	03701000	0	0	0	0	0	0
------------	----------------------	----------	---	---	---	---	---	---

Назначение платежа \_\_\_\_\_

Подпись

Отметка банка

М. П.

❖ С 1 января 2021 года в соответствии с п.4 постановления Правительства РФ от 27.03.2020 № 356 в случае невостребованности средств во временном распоряжении по истечении 3 лет со дня их поступления получателю бюджетных средств и невозможности их возврата плательщику в связи с непредставлением им заявления, указанного в пункте 3 настоящего постановления, или перечисления в соответствии с федеральными законами, НПА Президента РФ, НПА Правительства РФ, законами субъекта РФ, НПА высших исполнительных органов государственной власти субъекта РФ, муниципальными правовыми актами такие средства подлежат перечислению в установленном бюджетным законодательством РФ порядке в доход соответствующего бюджета бюджетной системы РФ.

Наименование банка получателя

БИК территориального органа  
Федерального казначейства (ТОФК)

Единый казначейский счет

Казначейский счет для осуществления  
и отражения операций по учету и  
распределению поступлений

Уникальный  
идентификатор  
начисления (УИН)

Реквизиты получателя – АДБ

Код ОКТМО

Код классификации доходов  
бюджетов (КБК)





# Платежное поручение на перечисление средств, поступающих во временное распоряжение, сформированное на основании Заявки на возврат администратора доходов бюджета

Поступ. в банк плат. \_\_\_\_\_ Списание со сч. плат. \_\_\_\_\_

0401060

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 294112

20.01.2021

08

Дата

Вид платежа

Сумма прописью

Пять тысяч восемьдесят рублей 00 копеек

ИНН 2301027433	КПП 230101001	Сумма	5080-00
УФК по Краснодарскому краю(ОТДЕЛ МВД РОССИИ ПО ГОРОДУ АНАПЕ)			

Платательщик

**ЮЖНОЕ ГУ БАНКА РОССИИ/УФК по Краснодарскому краю г. Краснодар**

Банк плательщика

**ЮЖНОЕ ГУ БАНКА РОССИИ/УФК по Краснодарскому краю г. Краснодар**

Банк получателя

**ЮЖНОЕ ГУ БАНКА РОССИИ/УФК по Краснодарскому краю г. Краснодар**

УФК по Краснодарскому краю (Анапский ГОСП УФССП России по Краснодарскому краю л/с 05181836310)

ИНН 2309090532	КПП 230103001	Сч. №	03212643000000011800
УФК по Краснодарскому краю (Анапский ГОСП УФССП России по Краснодарскому краю л/с 05181836310)			
Вид оп.	01	Срок плат.	
Наз.пл.		Очер. плат.	5
Код	0	Рез. поле	

Получатель	0	03703000	0	0	637853	20.04.2020	0
------------	---	----------	---	---	--------	------------	---

18811610122010002140;ИП 33313/17/23023-ИП; УИН-188000000000000000 Иванов Иван Иванович

- Наименование банка плательщика
- Казначейский счет для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений
- БИК территориального органа Федерального казначейства (ТОФК)
- Единый казначейский счет

Назначение платежа \_\_\_\_\_  
 Подписи \_\_\_\_\_  
 Отметки банка \_\_\_\_\_

М. П. \_\_\_\_\_



**УВЕДОМЛЕНИЕ № 500**  
об уточнении вида и принадлежности платежа

от « 11 » ноября 20 20 г.

Получатель бюджетных средств, администратор доходов бюджета, администратор источников финансирования дефицита бюджета  
 Главный распорядитель бюджетных средств, главный администратор доходов бюджета, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета  
 Наименование бюджета

Администрация муниципального образования Приморско-Ахтарский район  
администрация муниципального образования Приморско-Ахтарский район  
Бюджет муниципального образования Приморско-Ахтарский район

Финансовый орган  
 Код:  
 Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства

Финансовое управление администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район

Плательщик

Управление Федерального казначейства по Краснодарскому краю  
ПАО "КРАЙИНВЕСТБАНК" //ИВАНОВ ИВАН ИВАНОВИЧ //  
КРАСНОДАР, МИРА, 80, КВ. 33//

Паспортные данные плательщика

Единица измерения: руб.

Код по КФД  
 Дата

Коды	
0531809	
10.11.2020	
03301652	
902	
57531711	
04183016520	
1800	
2309074812	
230901001	
40911810300210000107	
18-760059376476	
12.09.2018	
383	

по Сводному реестру

Глава по БК

по ОКПО

Номер лицевого счета

по КОФК

ИНН

КПП

Номер банковского счета плательщика

Номер запроса

Дата запроса

по ОКЕИ

Реквизиты платежного документа

№ д/п	наименование	номер	дата	получатель						сумма	назначение платежа	примечание
				наименование	ИНН	КПП	код по ОКТМО	код по БК	код или субъект			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Платежное поручение	62664	04.07.2018	Управление Федерального казначейства по Краснодарскому краю	2310024334	231001001	030000000	10011701010016000180		5 500,00		40101810803490010004; 047908001

С 01.01.2021 АДБ, осуществляющий администрирование поступлений, ошибочно зачисленных на счет ТОФК и предназначенных для уплаты на счет другого ТОФК, направляет ТОФК по месту своего обслуживания «Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа», с указанием **в поле «Примечание» номера счета ТОФК, на который ошибочно зачислен платеж, а также БИК ТОФК, которому открыт указанный счет** (приказ Минфина России от 13.04.2020 № 66н)



### до 1 января 2021 года:

- ✓ Актуализировать информацию о реквизитах счетов, размещенную на своих официальных сайтах, информационных стендах, в информационных системах
- ✓ Провести разъяснительную работу с плательщиками в части корректного заполнения реквизитов распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему РФ

### с 1 января 2021 года:

- Указывать в извещениях о начислениях, направляемых в ГИС ГМП, и в платежных документах, выдаваемых плательщикам, реквизиты, включающие:
  - в качестве счета получателя средств – соответствующего казначейского счета, открытого в ТОФК;
  - в качестве счета банка получателя – банковского счета, входящего в состав ЕКС, открытого ТОФК на балансовом счете № 40102 «Единый казначейский счет»;
  - в качестве банковского идентификационного кода (БИК) банка получателя – БИК ТОФК.
- Направлять в ГИС ГМП извещения об уточнении ранее направленных извещений о начислениях с указанием новых реквизитов

---

**Спасибо за внимание!**

