

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО

ПИСЬМО

от 26 ноября 2025 г. N 07-04-05/03-34791

О НАПРАВЛЕНИИ ГРАФИКА СОВЕРШЕНИЯ ОПЕРАЦИЙ

Федеральное казначейство направляет График совершения операций в конце 2025 года - начале 2026 года (далее - График) и поручает территориальным органам Федерального казначейства (далее - ТОФК) довести График до подведомственных им отделов и до клиентов, находящихся на обслуживании в соответствующих ТОФК, а также разместить его на официальных сайтах ТОФК в сети Интернет <1>.

<1> Доведение Графика до клиентов закрытого контура, переведенных на обслуживание в Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства, обеспечивается соответствующим Управлением Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации.

Р.Е.АРТЮХИН

Приложение

**ГРАФИК
СОВЕРШЕНИЯ ОПЕРАЦИЙ В КОНЦЕ 2025 ГОДА - НАЧАЛЕ 2026 ГОДА**

Дата	Наименование мероприятия	Исполнители	Ссылка на источник информации
1 декабря 2025 г.	Последний день принятия получателем средств федерального бюджета бюджетных обязательств на основании государственных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, предусматривающих сроки оплаты поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг или выплаты аванса, в том числе по отдельным этапам их исполнения, превышающие один месяц после указанной даты в пределах, доведенных до них в установленном порядке на текущий финансовый год соответствующих лимитов бюджетных обязательств.	Получатели средств федерального бюджета	п. 14 Постановления Российской Федерации от 27.09.2025 (ред. от 27.09.2025)
2 декабря	Последний день представления в	Финансовый орган субъекта Российской Федерации	п. 3 Порядка проведения

	представления в Межрегиональное операционное УФК распоряжения для перечисления денежных средств в публичное акционерное общество "Сбербанк России" для осуществления на территории Российской Федерации своевременной выплаты пенсий гражданам, пенсионное обеспечение которых осуществляется на основании Закона N 4468-1, за январь 2026 года в декабре 2025 года.	Главные распорядители средств федерального бюджета	п. 7 Порядка N 56н
18 декабря 2025 г.	Последний день перечисления средств для выплаты пенсий гражданам, пенсионное обеспечение которых на территории Российской Федерации осуществляется на основании Закона N 4468-1, за январь 2026 года в декабре 2025 года в публичное акционерное общество "Сбербанк России" на основании распоряжений, представленных главными распорядителями средств федерального бюджета.	Межрегиональное операционное УФК	п. 7 Порядка N 56н
22 декабря 2025 г.	Последний день заключения (подписания) соглашений (договоров), а также решений или правовых актов, указанных в подпунктах 1.1 - 1.7 пункта 1 Порядка ведения реестра соглашений (договоров) о предоставлении из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидий и бюджетных инвестиций юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам производителям товаров, работ, услуги межбюджетных трансфертов бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 19.06.2023 N 92н (далее - Порядок N 92н), нормативных правовых актов, сформированных в форме документа на бумажном носителе.	Главные распорядители средств федерального бюджета	п. 24 Порядка N 92н (ред.
23 декабря 2025 г.	Последний день представления (до 16:00 часов по местному времени) в территориальные органы Федерального казначейства Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа (код формы по КФД 0531809) (далее - Уведомление об уточнении), Распоряжений о совершении казначейского платежа (уточнение) <1> в целях уточнения поступлений, ошибочно зачисленных на счет органа Федерального казначейства и предназначенных для уплаты на счет другого органа Федерального казначейства, учтенных как невыясненные	Администраторы доходов бюджетов	п. 22, п. 25 Порядка у казначейством поступле систему Российской распределения между бю системы Российско утвержденного приказом 15.11.2024 N 172н (ред. с - Порядок N 172н)

	поступления, зачисляемые в федеральный бюджет, для их уточнения в текущем финансовом году <2>.		
24 декабря 2025 г.	Последний день:		
	направления в территориальные органы Федерального казначейства Реестров администрируемых доходов (код формы по КФД 0531975), сформированных главными администраторами доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, исполнение которых необходимо осуществить в текущем финансовом году;	Главные администраторы доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	п. 17 Порядка казначейского утвержденного приказа казначейства от 14.05.2005.12.2024) (далее - Порядок)
	направления в территориальные органы Федерального казначейства Реестров передаваемых (принимаемых) платежей;	Территориальные органы Федерального казначейства	п. 22 Порядка N 172н
	представления в Межрегиональное операционное УФК распоряжений о совершении казначейских платежей на перечисление средств на открытые в подразделениях расчетной сети Банка России или кредитных организациях счета получателей средств федерального бюджета, осуществляющих операции со средствами федерального бюджета на этих счетах в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, и (или) получателей средств федерального бюджета, находящихся за пределами Российской Федерации и получающих средства федерального бюджета в иностранной валюте;	Главные распорядители средств федерального бюджета	п. 2 Порядка N 56н
	представления в Межрегиональное операционное УФК платежных документов (пакетов платежных документов в электронном виде) по покупке/продаже иностранной валюты.	Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования	п. 2.12 Регламента о предоставлении информации об обмене информацией Межрегиональным управлением Федерального фонда пенсионного страхования Российской Федерации казначейском обслуживании бюджета Фонда пенсионного страхования Российской Федерации иностранной валюте от 08.07.2025); п. 2.12 Регламента о предоставлении информации об обмене информацией Межрегиональным управлением Федерального фонда медицинского страхования в обслуживании испол...

			Федерального фонда медицинского страхования в валюте от 31.07.2025 (до 31.07.2025)
25 декабря 2025 г.	Последний день: внесения изменений в сводную бюджетную роспись федерального бюджета и лимиты бюджетных обязательств текущего финансового года, за исключением изменений в случае принятия нормативного правового акта (правового акта) (внесения изменений в нормативный правовой акт (правовой акт) Российской Федерации, предусматривающего использование (перераспределение) средств резервных фондов, а также средств, иным образом зарезервированных в Законе <3>, в декабре текущего финансового года, а также в связи с исполнением судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства федерального бюджета;	Минфин России	п.п. 3 п. 44 Порядка составления сводной бюджетной росписи федерального бюджета и бюджетных обязательств распорядителей средств федерального бюджета, а также утверждения доведения (отзыва) лимитов бюджетных обязательств при организации исполнения федерального бюджета; приказом Минфина России от 29.08.2025 № 39н (ред. от 29.08.2025) № 39н)
	представления в Межрегиональное операционное УФК расходных расписаний (код формы по КФД 0531722) (реестров расходных расписаний (код формы по КФД 0531723)) для доведения бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств до распорядителей и получателей средств федерального бюджета;	Главные распорядители средств федерального бюджета	п. 2 Порядка N 56н.
	использования средств федерального бюджета текущего финансового года получателями средств федерального бюджета со счетов, открытых им в подразделениях расчетной сети Банка России или кредитных организациях на балансовом счете N 40106 "Средства, выделенные из федерального бюджета" (далее - счет N 40106);	Получатели средств федерального бюджета	п. 6 Порядка N 56н
	принятия платежных документов (платежных поручений) получателей бюджетных средств субъекта Российской Федерации (муниципального образования), в целях финансового обеспечения (софинансирования) которых предоставляются целевые средства федерального бюджета;	Территориальные органы Федерального казначейства	п. 20 Порядка N 10н
	представления в Межрегиональное операционное УФК Заявлений на проведение операций с иностранной валютой и распоряжений о совершении казначейских	Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования	п. 2.12 Регламента от 08.08.2025, п. 2.12 Регламента от 31.07.2025

	платежей в иностранной валюте;		
26 декабря 2025 г.	Последний день:		
	представления (до 16:00 часов по местному времени) в территориальные органы Федерального казначейства Уведомлений об уточнении, необходимых для осуществления зачетов переплаты (уточнений) <****> в текущем финансовом году (за исключением уточнения невыясненных поступлений), Распоряжений о совершении казначейского платежа (уточнение) <4>, <5>;	Администраторы доходов бюджетов	п. 25 Порядка N 172н
	представления (до 16:00 часов по местному времени) в территориальные органы Федерального казначейства Уведомлений об уточнении, Распоряжений о совершении казначейского платежа (уточнение) <6> в целях уточнения невыясненных поступлений в текущем финансовом году, за исключением уточнения платежей, зачисленных на счет органа Федерального казначейства и предназначенных для уплаты на счет другого органа Федерального казначейства, учтенных как невыясненные поступления, зачисляемые в федеральный бюджет <7>;	Администраторы доходов бюджетов	п. 25 Порядка N 172н
	составления (до 16:00 часов по местному времени) территориальным органом Федерального казначейства Заявок на возврат невыясненных поступлений, Распоряжений о совершении казначейского платежа (возврат) <8>;	Территориальные органы Федерального казначейства	п. 20 Порядка N 172н
	представления (до 16:00 часов по местному времени) в территориальные органы Федерального казначейства Заявок на возврат, Распоряжений о совершении казначейского платежа (возврат) <9>, <10>;	Администраторы доходов бюджетов (за исключением уполномоченного налогового органа)	п. 28 Порядка N 172н
	представления в Межрегиональное операционное УФК расходных расписаний (код формы по КФД 0531722) для доведения бюджетных ассигнований до администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета;	Главные администраторы источников финансирования дефицита федерального бюджета	п. 2 Порядка N 56н
	представления в Межрегиональное операционное УФК распоряжений по платежам, осуществляемым в иностранной валюте с датой валютирования не позднее 30 декабря 2025 г. включительно;	Главные распорядители средств федерального бюджета (главные администраторы источников финансирования дефицита федерального бюджета)	п. 2 Порядка N 56н
	представления в территориальные органы Федерального казначейства распоряжений и	Получатели средств (администраторы источников финансирования дефицита	п. 3 Порядка N 56н п. 6 Правил обеспе

	<p>иных документов для осуществления операций по выплатам за счет наличных денег. При этом дата составления документа в поле "дата" платежного документа не должна быть позднее 26 декабря 2025 г.;</p>	<p>бюджета) федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, территориальных государственных внебюджетных фондов; бюджетные и автономные учреждения федерального уровня, бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных образований; участники казначейского сопровождения, получатели средств из бюджета.</p>	<p>денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов с использованием карт, участников систем платежей, утвержденных Федеральным казначейством (ред. от 18.09.2023) (п. 22н)</p>
	<p>представления в территориальные органы Федерального казначейства Расшифровка (код формы по КФД 0531251) сумм неиспользованных (внесенных через банкомат или пункт выдачи наличных денежных средств) средств, с указанием в поле "Вид операции" слова "неиспользованные" <*>;</p>	<p>Получатели средств (администраторы источников финансирования дефицита бюджета) федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, территориальных государственных внебюджетных фондов; бюджетные и автономные учреждения федерального уровня, бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных образований; участники казначейского сопровождения, получатели средств из бюджета.</p>	<p>п. 27 - 28 Правил N 22н</p>
	<p>перечисления неиспользованных остатков средств на счетах, открытых территориальным органам Федерального казначейства на балансовом счете N 40116 "Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям" <***> (далее - счет N 40116), за вычетом суммы средств, которая будет использована получателями средств федерального бюджета (администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета, федеральными бюджетными учреждениями и федеральными автономными учреждениями), участниками казначейского сопровождения, получателями средств из бюджета, в три последних рабочих дня текущего финансового года, зарезервированных сумм на счетах N 40116, открытых для учета операций по обеспечению денежными средствами клиентов с использованием карт, на соответствующие <*****> казначейские счета, открытые в территориальных органах</p>	<p>Территориальные органы Федерального казначейства</p>	<p>п. 5 Порядка N 56н п. 5 - 6 Правил N 22н</p>

<p>Федерального казначейства</p> <p>перечисления на казначейские счета N 03211, открытые в территориальных органах Федерального казначейства, неиспользованных остатков средств федерального бюджета со счета N 40106, с указанием в поле "Назначение платежа" платежного поручения суммы перечисляемого остатка средств федерального бюджета в рублях и копейках по кодам бюджетной классификации Российской Федерации;</p>	<p>Получатели средств федерального бюджета</p>	<p>п. 6 Порядка N 56н</p>
<p>перечисления остатков средств федерального бюджета в иностранной валюте за вычетом суммы средств, необходимой для осуществления кассовых выплат в последний рабочий день текущего финансового года, со своих счетов в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации, на соответствующие счета Межрегионального операционного УФК, с которых ранее перечислялись средства федерального бюджета, а также за вычетом средств в иностранной валюте, перечисленных Межрегиональным операционным УФК на счета, открытые Минфину России на счете N 40106 в уполномоченной кредитной организации или другой специализированной финансовой организации, выполняющей функции генерального агента (агента) Правительства Российской Федерации по обслуживанию долговых обязательств Российской Федерации, для осуществления операций в соответствии с графиками платежей иностранным кредиторам по обслуживанию и погашению государственного внешнего долга Российской Федерации в первой декаде января 2026 года, с указанием в поле "Назначение платежа" платежного документа распределения перечисляемого остатка средств федерального бюджета 2025 года по кодам бюджетной классификации Российской Федерации, а также номера лицевого счета, на котором подлежит отражению указанная операция;</p>	<p>Главные распорядители, распорядители и получатели средств федерального бюджета, Главные администраторы, администраторы источников финансирования дефицита федерального бюджета</p>	<p>п. 9 Порядка N 56н</p>
<p>перечисления неиспользованных остатков средств федерального бюджета, направленных агентам Правительства Российской Федерации (далее - Агент</p>	<p>Агенты Правительства Российской Федерации</p>	<p>п. 11 Порядка N 56н</p>

	<p>Правительства Российской Федерации) для погашения и обслуживания государственных ценных бумаг Российской Федерации и иных государственных долговых обязательств, на основании заключенных с Минфином России соглашений и договоров, на казначейский счет N 03211, с которого ранее перечислялись средства федерального бюджета, за исключением суммы средств в валюте Российской Федерации, направленных Агентом для осуществления платежей кредиторам по обслуживанию и погашению государственных ценных бумаг Российской Федерации и иных долговых обязательств в первой декаде января 2026 года в соответствии с графиками, с указанием в поле "Назначение платежа" платежного поручения распределения перечисляемого остатка средств федерального бюджета текущего финансового года (в рублях и копейках) по кодам бюджетной классификации Российской Федерации в соответствии с целевым назначением полученных из федерального бюджета средств;</p>		
	<p>выявления и корректировки отклонения от установленных Соглашением предоставления целевых средств сумм целевых средств, сложившихся за счет округления фактически перечисленных сумм софинансирования, на основании Бухгалтерской справки (код формы по ОКУД 0504833).</p>	<p>Территориальные органы Федерального казначейства</p>	<p>п. 19 Порядка N 10н</p>
<p>29 декабря 2025 г.</p>	<p>Последний день: внесения изменений в сводную бюджетную роспись федерального бюджета и лимиты бюджетных обязательств текущего финансового года в случае принятия нормативного правового акта (правового акта) (внесения изменений в нормативный правовой акт (правовой акт) Российской Федерации, предусматривающего использование (перераспределение) средств резервных фондов, а также средств, иным образом зарезервированных в Законе, а также в связи с исполнением судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства федерального бюджета;</p>	<p>Минфин России</p>	<p>п.п. 1 п. 44 Порядка N 39н</p>

<p>представления распоряжений для осуществления кассовых выплат по расходам на обслуживание государственного внутреннего долга Российской Федерации и источникам финансирования дефицита федерального бюджета в валюте Российской Федерации;</p>	<p>Главные распорядители средств федерального бюджета, Главные администраторы источников финансирования дефицита федерального бюджета (администраторы источников финансирования дефицита федерального бюджета с полномочиями главного администратора)</p>	<p>п. 2 Порядка N 56н</p>
<p>обеспечения доведения лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) и предельных объемов финансирования получателям средств федерального бюджета (администраторам источников финансирования дефицита федерального бюджета);</p>	<p>Главные распорядители (распорядители) средств федерального бюджета Главные администраторы источников финансирования дефицита федерального бюджета</p>	<p>п. 2 Порядка N 56н</p>
<p>формирования в подсистеме "Бюджетное планирование" ГИИС "Электронный бюджет" и представления в Федеральное казначейство информации и документов о соглашениях (договорах), решениях и правовых актах, подлежащих включению в реестр соглашений (договоров) о предоставлении субсидий и бюджетных инвестиций юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуги межбюджетных трансфертов;</p>	<p>Главные распорядители средств федерального бюджета</p>	<p>п. 3, п. 11 Порядка N 92н</p>
<p>представления распоряжений и иных документов, необходимых для подтверждения в установленном порядке принятых денежных обязательств, и последующего осуществления кассовых выплат из федерального бюджета. При этом дата платежного документа в поле "дата" не должна быть позднее 29 декабря 2025 года;</p>	<p>Получатели средств федерального бюджета (администраторы источников финансирования дефицита федерального бюджета)</p>	<p>п. 3 Порядка N 56н</p>
<p>прием Распоряжений о совершении казначейского платежа для последующего осуществления выплат из бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации, из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования;</p>	<p>Территориальные органы Федерального казначейства</p>	<p>п. 74 Порядка 21н</p>
<p>представления в Межрегиональное операционное УФК Консолидированных заявок <11> на перечисление средств: 1. федерального бюджета в валюте Российской Федерации с отдельного казначейского счета федерального бюджета, открытого в Межрегиональном</p>	<p>Территориальные органы Федерального казначейства</p>	<p>п. 3.1, п. 4.2 Порядка с территориальных органов казначейства в части про средств на едином бюджета, операций по пр средств на единый бюджета и возврату при</p>

	<p>операционном УФК N 03211, на счета N 03211, N 03212, N 03214, N 03215, N 03216 и N 03100 <***>, открытые в территориальных органах Федерального казначейства, а также на отдельный счет N 03241, N 3241 накопительной пенсии и на счет N 03261, открытые в Межрегиональном операционном УФК;</p> <p>2. Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации с отдельного казначейского счета Межрегионального операционного УФК N 03241 на счета N 03241, открытые в УФК;</p>		<p>утвержденного приказом казначейства от 30.12.2024 (Порядок N 445)</p>
	<p>перечисления на основании сформированного распоряжения о совершении казначейского платежа по форме согласно приложению N 18 к Порядку N 21н остатка целевых средств, оставшегося после корректировки сложившихся за счет округления фактически перечисленных сумм софинансирования, на лицевой счет по переданным полномочиям;</p>	<p>Территориальные органы Федерального казначейства</p>	<p>п. 19 Порядка N 10н</p>
	<p>представления (в течении рабочего дня) в Межрегиональное операционное УФК Уведомлений об уточнении в целях осуществления зачетов, переплаты (уточнений);</p>	<p>Администратор доходов бюджета - Федеральная таможенная служба</p>	<p>п. 25 Порядка N 172н</p>
	<p>представления в территориальные органы Федерального казначейства распоряжений о совершении казначейских платежей и документов, необходимых для осуществления кассовых выплат с лицевых счетов участников казначейского сопровождения на основании соглашений о предоставлении субсидий юридическим лицам, условиями которых предусмотрено перечисление территориальными органами Федерального казначейства субсидий с лицевых счетов для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств при казначейском сопровождении (за исключением субсидий, предоставляемых с применением казначейского обеспечения обязательств) в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам участника казначейского сопровождения.</p>	<p>Участники казначейского сопровождения Территориальные органы Федерального казначейства</p>	<p>п. 14, п. 15 Правил казначейского сопровождения, утвержденных Федеральным казначейством РФ постановлением Правительства РФ от 24.11.2021 N 2024 (ред. от 2024 г.), п. 8, п. 10 Порядка осуществления операций по перечислению субсидий органами Федерального казначейства участникам казначейского сопровождения с лицевых счетов получателя бюджетных средств в казначейском сопровождении утвержденного приказом казначейства от 22.12.2024</p>
<p>30 декабря 2025 г.</p>	<p>Последний день:</p>		
	<p>представления в Межрегиональное</p>	<p>Главные распорядители (распорядители)</p>	<p>п. 2 Порядка N 56н</p>

операционное УФК расходных расписаний, уменьшающих лимиты бюджетных обязательств и (или) предельные объемы финансирования расходов иных получателей средств федерального бюджета в случае возврата остатков средств федерального бюджета, не использованных иным получателем средств федерального бюджета в четыре рабочих дня до окончания текущего финансового года;	средств федерального бюджета	
представления в УФК по Тульской области Заявок на возврат, Распоряжений налогового органа (по отдельном графику);	Уполномоченный налоговый орган	п. 28 Порядка N 172н
направления в УФК по Тульской области Реестров передаваемых (принимаемых) платежей;	Территориальные органы Федерального казначейства	п. 23 Порядка N 172н
осуществления перечислений из федерального бюджета на основании распоряжений текущего финансового года;	Территориальные органы Федерального казначейства	п. 4 Порядка N 56н
прием до 13-00 часов местного времени (на бумажном носителе), до 16-00 часов местного времени (в электронном виде) Распоряжений о совершении казначейского платежа для осуществления выплат из бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), бюджета территориального внебюджетного фонда;	Территориальные органы Федерального казначейства	п. 76 Порядка 21н
представления до 13:00 часов по местному времени в территориальные органы Федерального казначейства распоряжений о совершении казначейских платежей и документов, необходимых для осуществления кассовых выплат с лицевых счетов участников казначейского сопровождения по государственным (муниципальным) контрактам, договорам (соглашениям), контрактам (договорам), условиями которых предусмотрено применение казначейского обеспечения обязательств и формирования территориальными органами Федерального казначейства Заявления об исполнении Казначейского обеспечения обязательств на основании указанных распоряжений;	Участники казначейского сопровождения, Территориальные органы Федерального казначейства	п. 8 Правил выдачи казначейского обеспечения сроков проведения операций казначейства операций казначейства с обеспечением обязательств постановлением Правительства Российской Федерации от 25.12.2022 (26.03.2022)
представления до 13:00 по местному времени в территориальные органы Федерального казначейства распоряжений и иных документов, для осуществления перечислений с лицевых счетов для учета операций участников казначейского	Участники казначейского сопровождения, получатели средств из бюджета, федеральные бюджетные и федеральные автономные учреждения	Порядок казначейских операций со средствами казначейского утвержденного приказа казначейства от 15.12.21 21н

сопровождения и получателей средств из бюджета, федеральных бюджетных и федеральных автономных учреждений;		
перечисления неиспользованных остатков средств со счетов N 40116 на соответствующие <*****> казначейские счета, открытые в территориальных органах Федерального казначейства, за исключением <*>;	Территориальные органы Федерального казначейства	п. 5 Порядка N 56н, п. 5 -
перечисления неиспользованных остатков средств на отдельный счет федерального бюджета N 03211 Межрегионального операционного УФК с казначейских счетов N 03211, N 03212, N 03214, N 03215, N 03216, открытых в ТОФК, а также с отдельного счета N 03241, N 3241 накопительной пенсии и со счета N 03261, открытых в Межрегиональном операционном УФК;	Территориальные органы Федерального казначейства	п. 2.2, п. 2.3 Порядка N 4
перечисления на лицевые счета получателей бюджетных средств, открытые главным распорядителям средств федерального бюджета в Межрегиональном операционном УФК, с которых осуществлялось перечисление средств, остатков средств федерального бюджета, не зачисленных во вклады для выплаты пенсий, пособий и компенсаций лицам, проходившим военную службу, службу в органах внутренних дел Российской Федерации, учреждениях и органах Федеральной службы исполнения наказаний, органах по контролю за оборотом наркотических средств и психотропных веществ, таможенных органах и органах прокуратуры, и членам их семей, с указанием в поле "Назначение платежа" платежного поручения распределения суммы перечисляемого остатка средств федерального бюджета в рублях и копейках по кодам бюджетной классификации Российской Федерации;	Агенты Правительства Российской Федерации	п. 7 Порядка N 56н
направления в Межрегиональное операционное УФК дополнительной Консолидированной заявки <12> на перечисление средств в валюте Российской Федерации: 1. с отдельного счета федерального бюджета Межрегионального операционного УФК N 03211, на счета N 03211, 03212, 03214, 03215, N 3216 и N 03100, открытые в ТОФК и на	Территориальные органы Федерального казначейства	п. 3.6 Порядка N 445

	отдельные счета N 03241, N 03261, открытые в Межрегиональном операционном УФК; 2. с отдельного казначейского счета Межрегионального операционного УФК N 03241 на счета N 03241, открытые в УФК;		
	представления до 12:00 местного времени в территориальные органы Федерального казначейства Расшифровки сумм неиспользованных (внесенных через банкомат или пункт выдачи наличных денежных средств) средств, в случае внесения наличных средств в последний рабочий день финансового года <****>;	Получатели средств (администраторы источников финансирования дефицита бюджета) федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, территориальных государственных внебюджетных фондов; бюджетные и автономные учреждения федерального уровня, бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных образований; Участники казначейского сопровождения Получатели средств из бюджета	п. 27 - 28 Правил N 22н
	формирования и направления платежных поручений в кредитные организации на перечисление текущим днем с соответствующего счета N 40116 на соответствующие счета территориальных органов Федерального казначейства, на основании представленных получателями средств федерального бюджета, федеральными бюджетными и федеральными автономными учреждениями, получателями средств из бюджета, государственными внебюджетными фондами Российской Федерации Расшифровок сумм неиспользованных (внесенных через банкомат или пункт выдачи наличных денежных средств) средств.	Территориальные органы Федерального казначейства	п. 28 Правил N 22н
	составления платежного документа на перечисление внесенных (неиспользованных) сумм (за исключением зарезервированных сумм) со Счета на единый казначейский счет (Счета в иностранной валюте) с отражением на открытом ему казначейском счете до выяснения принадлежности денежных средств в случае непредставления клиентом Расшифровки (код формы по КФД 0531251) в срок до 12:00 30.12.2025	Территориальные органы Федерального казначейства	п. 28 Правил N 22н
январь 2026 года, но не позднее 1 февраля	Перечисление средств федерального бюджета 2025 года, направленных на осуществление выплат в соответствии с законодательством Российской Федерации, и	Территориальные органы Федерального казначейства	п. 15 Порядка N 56н

2026 года	возвращенных в 2026 году подразделениями Банка России или кредитными организациями на казначейские счета № 03211, открытые в территориальных органах Федерального казначейства, по причине неверного указания в платежных поручениях реквизитов получателя платежа, на основании платежных документов, представленных получателями бюджетных средств по уточненным реквизитам.		
с 1 января 2026 г.	документы на изменение лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) и предельных объемов финансирования расходов завершеного финансового 2025 года не представляются;	<p>Главные распорядители (распорядители) средств федерального бюджета,</p> <p>Главные администраторы (администраторы) источников финансирования дефицита федерального бюджета,</p> <p>Получатели средств федерального бюджета</p>	п. 13 Порядка № 56н
	остатки неиспользованных лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) и предельных объемов финансирования расходов для кассовых выплат из федерального бюджета 2025 года, отраженные на лицевых счетах, открытых в территориальных органах Федерального казначейства главным распорядителям, распорядителям и получателям средств федерального бюджета (главным администраторам и администраторам источников финансирования дефицита федерального бюджета), не подлежат учету на указанных лицевых счетах в качестве остатков на начало 2026 года;	Территориальные органы Федерального казначейства	п. 8 Порядка № 56н
	наличие остатка средств на счетах № 40116, в части средств федерального бюджета, средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, средств федеральных бюджетных учреждений и федеральных автономных учреждений, средств участников казначейского сопровождения, получателей средств из бюджета в соответствии с законодательством Российской Федерации, не допускается за исключением <*>;		п. 5 Порядка № 56н, п. 5 - 6 Правил № 22н
	остаток средств в валюте Российской Федерации и иностранной валюте на счетах № 40106 и на других валютных счетах, открытых главным распорядителям и получателям средств федерального бюджета (главным администраторам,	<p>Главные распорядители средств федерального бюджета,</p> <p>Получатели средств федерального бюджета, Министерство финансов Российской Федерации,</p> <p>Главные администраторы источников</p>	п. 10 Порядка № 56н

	<p>администраторам источников финансирования дефицита федерального бюджета с полномочиями главного администратора) в кредитных организациях на территории Российской Федерации, должен равняться нулю, за исключением суммы средств в иностранной валюте, перечисленных Межрегиональным операционным УФК на счета, открытые Минфину России на счете № 40106 в уполномоченной кредитной организации или другой специализированной финансовой организации, выполняющей функции генерального агента (агента) Правительства Российской Федерации по обслуживанию долговых обязательств Российской Федерации, для осуществления операций в соответствии с графиками платежей иностранным кредиторам по обслуживанию и погашению государственного внешнего долга Российской Федерации в первой декаде января 2026 года.</p>	<p>финансирования дефицита федерального бюджета (администраторы источников финансирования дефицита федерального бюджета)</p>	
03 января 2026 г.	<p>обработка итоговых выписок за 30.12.2025, (при необходимости за 31.12.2025)</p>	<p>Территориальные органы Федерального казначейства</p>	<p>План работ по э финансового года в системе "Автоматизир Федерального каз государственной информационной сист общественными финанс бюджет" (далее - План ра</p>
	<p>формирование и направление в подсистему управления денежными средствами ГИПС "Электронный бюджет" отчета "Информация о движении денежных средств в условиях СКП" за 30.12.2025 (при необходимости за 31.12.2025)</p>	<p>Территориальные органы Федерального казначейства</p>	<p>План работ</p>
	<p>формирование Отчета о результатах предварительного распределения поступлений в бюджетную систему Российской Федерации <13>;</p>	<p>Межрегиональное операционное УФК</p>	<p>План работ</p>
	<p>распределение остатка средств на счете № 03100 и составление Поручения о перечислении на счет для перечисления денежных средств на единые счета бюджетов;</p>	<p>Управления Федерального казначейства УФК по Тульской области</p>	<p>План работ</p>
	<p>до 12.01.2026 формирование и направление адрес администраторов доходов бюджетов, администраторов источников финансирования дефицита бюджета Выписок из лицевого счета администратора</p>	<p>Управления Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации УФК по Тульской области</p>	<p>п. 160 Порядка открытия счетов территориаль Федерального казначейс приказом Федерального 17.10.2016 N 21н (ред. от</p>

января 2026 г.	средств на 1 января 2026 года, неиспользованных в нерабочие праздничные дни 2026 года, на счет N 40116 в целях последующего перечисления в доход федерального бюджета в порядке, установленном для возврата дебиторской задолженности прошлых лет получателей средств федерального бюджета <*****>.	бюджета, осуществляющие свою деятельность в нерабочие праздничные дни в Российской Федерации	
14 января 2026 г.	Направление уполномоченным органам государств-членов ЕАЭС Отчета о зачислении и распределении сумм ввозных таможенных пошлин Отчета о зачислении и распределении сумм специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин за 2025 год (заключительные операции) <19>.	Межрегиональное операционное УФК	п. 12 Порядка N 320
16 января 2026 г.	Последний день перечисления невыясненных поступлений, которые зачислены в федеральный бюджет до 1 января 2023 года и по которым по состоянию на 1 января 2026 года не осуществлены возврат, зачет, уточнение, на код классификации доходов бюджетов, предусмотренному для учета прочих неналоговых доходов федерального бюджета.	Территориальные органы Федерального казначейства	п. 3 ст. 40 Бюджетного Федерации п. 41 Порядка N 172н
01 февраля 2026 г.	Последний день представления получателями средств федерального бюджета в органы Федерального казначейства распоряжения для перечисления по уточненным реквизитам средств, возвращенных по причине неверного указания в платежных поручениях реквизитов получателя платежа.	Получатели средств федерального бюджета	п. 15 Порядка N 56н

<1> Для администраторов доходов бюджетов, казначейское обслуживание которых осуществляется с использованием подсистемы управления доходами "Электронный бюджет".

<2> Документы, поступившие позже указанного срока и не исполненные в текущем финансовом году, подлежат отмене.

<3> Федеральный закон от 27.11.2023 N 540-ФЗ "О федеральном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов" (далее - Закон).

<4> Документы, поступившие позже указанного срока и не исполненные в текущем финансовом году, подлежат отмене.

<5> Для администраторов доходов бюджетов, казначейское обслуживание которых осуществляется с использованием подсистемы управления доходами "Электронный бюджет".

<6> Для администраторов доходов бюджетов, казначейское обслуживание которых осуществляется с использованием подсистемы управления доходами "Электронный бюджет".

<7> Документы, поступившие позже указанного срока и не исполненные в текущем финансовом году, подлежат отмене.

<8> Для УФК, осуществляющих учет и распределение поступлений в подсистеме управления доходами "Электронный бюджет".

<9> Документы, поступившие позже указанного срока и не исполненные в текущем финансовом году, подлежат отмене.

<10> Для администраторов доходов бюджетов, казначейское обслуживание которых осуществляется с использованием подсистемы управления доходами "Электронный бюджет".

<11> Дополнительные разъяснения по представлению Консолидированных заявок будут доведены до ТОФК дополнительно.

<12> Дополнительные разъяснения по представлению дополнительных Консолидированных заявок будут доведены до ТОФК дополнительно.

<13> В случае подтверждения МФ РФ распределения МОУ ФК поступлений отчетного года 03.01.2026 данный пункт исполняться не будет.

<14> Для УФК, осуществляющих учет и распределение поступлений в подсистеме управления доходами ГИИС "Электронный бюджет".

<15> В случае подтверждения МФ РФ распределения МОУ ФК поступлений отчетного года 03.01.2026, согласования с ЦБ РФ возможности международных расчетов 03.01.2026 данный пункт будет перенесен на 03.01.2026.

<16> В случае подтверждения МФ РФ распределения МОУ ФК поступлений отчетного года 03.01.2026, согласования с ЦБ РФ возможности международных расчетов 03.01.2026 данный пункт будет перенесен на 03.01.2026.

<17> В случае подтверждения МФ РФ распределения МОУ ФК поступлений отчетного года 03.01.2026, согласования с ЦБ РФ возможности международных расчетов 03.01.2026 данный пункт будет перенесен на 03.01.2026.

<18> В случае подтверждения МФ РФ распределения МОУ ФК поступлений отчетного года 03.01.2026, согласования с ЦБ РФ возможности международных расчетов 03.01.2026 данный пункт будет перенесен на 03.01.2026.

<19> В случае подтверждения МФ РФ распределения МОУ ФК поступлений отчетного года 03.01.2026, согласования с ЦБ РФ возможности международных расчетов 03.01.2026 данный пункт будет перенесен на 03.01.2026.

<*> - Получатели средств федерального бюджета, федеральные бюджетные и федеральные автономные учреждения в случае истечения предельных сроков внесения наличных денежных средств на расчетную (дебетовую) карту через банкомат или пункт выдачи наличных денежных средств в конце 2025 года, установленных для корпоративных пластиковых карт, вправе внести наличные денежные средства непосредственно на соответствующий счет территориального органа Федерального казначейства, предназначенный для выдачи наличных денежных средств, открытый на

балансовом счете N 40116, на основании Объявления на взнос наличными в установленные сроки;

<***> - за исключением зарезервированных сумм на счетах N 40116, открытых для учета операций по обеспечению денежными средствами клиентов с использованием платежных карт;

<***> - по операциям со средствами федерального бюджета 2025 года;

<****> - получатели средств федерального бюджета, федеральные бюджетные и федеральные автономные учреждения обеспечивают внесение денежных средств и представление Расшифровок сумм неиспользованных (внесенных через банкомат или пункт выдачи наличных денежных средств на расчетную (дебетовую) карту) средств не позднее срока, доведенного территориальными органами Федерального казначейства;

<*****> - по операциям зачета (уточнения), в случае недостаточности поступления средств в какой-либо бюджет, осуществляется перенос исполнения Уведомления об уточнении на 2026 год с учетом соответствия информации, указанной в Уведомлении об уточнении, действующему правовому акту главного администратора доходов бюджета о наделении полномочиями администратора доходов бюджета в новом финансовом году;

<*****> - за исключением средств, предназначенных для исполнения обязательств, принятых получателями средств федерального бюджета в целях осуществления мероприятий, связанных с обеспечением защиты безопасности государства от внешних угроз, с обеспечением режима военного положения и режима чрезвычайного положения в случае их введения на территории Российской Федерации или в отдельных ее местностях, а также с проведением мероприятий военного времени и мероприятий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций в рамках единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, с организацией мероприятий по территориальной обороне Российской Федерации.

<*****> - 1. средств поступлений, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - на счета N 03100;

2. средств федерального бюджета - на счета N 03211 (в иностранной валюте - на счета N 40102 в иностранной валюте);

3. средств, поступающие во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета - на счета N 03212;

4. средств федеральных бюджетных учреждений и федеральных автономных учреждений - на счета N 03214;

5. средств участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета - на счета N 03215;

6. средств получателей средств из федерального бюджета - на счета N 03216;

7. средств бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации - на счета N 03241;

8. средств, поступающие во временное распоряжение получателей средств бюджета Фонда пенсионного и социального фонда Российской Федерации - на счета N 03242;

9. средств бюджетных учреждений Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации - на счета 3244;

10. средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования - на счета N 03261;

11. средств, поступающих во временное распоряжение получателей средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования - на счета N 03262;

12. средств бюджетов субъектов Российской Федерации - на счета N 03221;

13. средств, поступающих во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации - на счета N 03222;

14. средств бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации - на счета N 03224;

15. средств участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации - на счета N 03225;

16. средств участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации - на счета N 03226;

17. средств бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования - на счета N 03271;

18. средств, поступающих во временное распоряжение получателей средств бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования - на счета N 03272;

19. средств местных бюджетов - на счета N 03231;

20. средств, поступающих во временное распоряжение получателей средств местных бюджетов - на счета N 03232;

21. средств муниципальных бюджетных, автономных учреждений - на счета N 03234;

22. средств участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов - на счета N 03235;

23. средств получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов - на счета N 03236.
