

**ПК «Web-Консолидация»  
Сведения о суммах заимствований  
(ф.0503772)  
Инструкция по работе**

Версия формы 01.01.2016

## Содержание

<b>1. Нормативная информация .....</b>	<b>3</b>
1.1. Общие сведения.....	3
1.2. Регламент представления отчета .....	3
1.3. Список нормативных актов.....	3
<b>2. Структура отчета .....</b>	<b>4</b>
<b>3. Заполнение отчета.....</b>	<b>6</b>
<b>4. Внутридокументный контроль .....</b>	<b>8</b>
<b>5. Формирование отчета.....</b>	<b>9</b>
5.1. Свод.....	9
<b>6. Междокументный контроль .....</b>	<b>10</b>
6.1. Контроль ф.772 и ф.772 (прошлый год) .....	10
<b>7. Импорт/экспорт отчета .....</b>	<b>12</b>
7.1. Описание формата.....	12
7.2. Макет файла.....	13
7.3. Пример файла .....	13
<b>Перечень таблиц .....</b>	<b>15</b>
<b>Перечень сокращений .....</b>	<b>16</b>
<b>Приложение 1 - Бланк отчета.....</b>	<b>17</b>
<b>Приложение 2 - Схема междокументного взаимодействия.....</b>	<b>18</b>

## **1. Нормативная информация**

### **1.1. Общие сведения**

Отчет «Сведения о суммах заимствований (ф.0503772)» (далее - Отчет ф.772, ф.772) определен Приказом Минфина России от 25 марта 2011 г. № 33н «Об утверждении приказа о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (в ред. Приказов Минфина России от 26.10.2012 № 139н, от 29.12.2014 № 172н, от 20.03.2015 № 43н, от 17.12.2015 № 199н).

Отчет ф.772 входит в состав раздела 4 «Анализ показателей отчетности учреждения» Пояснительной записки к Балансу учреждения (ф.0503760).

Информация в ф.772 содержит обобщенные за отчетный период данные по долговым обязательствам (заимствованиям) учреждений в разрезе долговых инструментов.

Приложение оформляется учреждением, обособленным подразделением.

Печатный вид отчета, определенный бланком Приказа 33н, представлен в Приложении 1.

### **1.2. Регламент представления отчета**

Периодичность представления - годовая.

Форма присутствует у ролей «АУ», «БУ», «ГРБС. Свод по АУ, БУ», «ФО», «ФО. Свод по МО», «Консолидирующий ФО» на всех уровнях.

### **1.3. Список нормативных актов**

При работе с отчетом рекомендуется использовать следующие нормативно-правовые акты:

1. Приказ Минфина России от 25 марта 2011 г. № 33н «Об утверждении приказа о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (в ред. Приказов Минфина России от 26.10.2012 № 139н, от 29.12.2014 № 172н, от 20.03.2015 № 43н, от 17.12.2015 № 199н);
2. Требования к форматам и способам передачи в электронном виде бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений в Федеральное казначейство (версия 8.0);
3. Контрольные соотношения к показателям бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой в Федеральное казначейство главными распорядителями средств федерального бюджета, финансовыми органами субъектов Российской Федерации и органами управления государственными внебюджетными фондами (версия на 18.07.2016).

## 2. Структура отчета

Отчет ф.772 состоит из трех разделов:

- «Предоставленные заимствования»;
- «Полученные заимствования»;
- «Аналитическая информация».

Структура разделов 1 и 2 идентична и представляет собой набор граф, который описан в таблице 1. Описание граф раздела 3 представлено в таблице 2.

Таблица 1 – Графы раздела 1 и 2 отчета ф.772

Номер графы	Наименование графы	Тип поля/ Длина	Описание графы
	Промежуточная для итогов	Текст	Поле предназначено для вывода наименований итоговых строк «Всего»
1.1	Номер счета бухгалтерского учета / Часть КБК	Текст / 17 знаков	Поле предназначено для ввода классификации. Заполняется путем ввода с клавиатуры
1.2	Номер счета бухгалтерского учета / КВД	Справочник / 1 знак	Поле предназначено для указания кода вида деятельности. Заполняется путем выбора из справочника «Вид деятельности», установлено ограничение по кодам 2, 4, 5, 6, 7
1.3	Номер счета бухгалтерского учета / Код счета	Справочник / 8 знаков	Поле предназначено для указания кода счета. Заполняется путем выбора из справочника «План счетов», установлено ограничение по кодам 207xx000 и 301xx000
2	Остаток задолженности, руб. / на начало года	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры
3	Остаток задолженности, руб. / на начало года	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры

Таблица 2 – Графы раздела 3 отчета ф.772

Номер графы	Наименование графы	Тип поля/ Длина	Описание графы
	Промежуточная для итогов	Текст	Поле предназначено для вывода наименований итоговых строк «Всего»
1.1	Номер счета бухгалтерского учета / Часть КБК	Текст / 17 знаков	Поле предназначено для ввода классификации. Заполняется путем ввода с клавиатуры
1.2	Номер счета бухгалтерского учета / КВД	Справочник / 1 знак	Поле предназначено для указания кода вида деятельности. Заполняется путем выбора из справочника «Вид деятельности», установлено ограничение по кодам 2, 4, 5, 6, 7
1.3	Номер счета бухгалтерского учета / Код счета	Справочник / 8 знаков	Поле предназначено для указания кода счета. Заполняется путем выбора из справочника «План счетов», установлено ограничение по кодам 207xx000 и 301xx000

Номер графы	Наименование графы	Тип поля/ Длина	Описание графы
2	Возникновение задолженности / вид (долговой инструмент)	Текст	Поле предназначено для указания вида задолженности. Заполняется путем ввода с клавиатуры
3	Возникновение задолженности / документ-основание / номер	Текст	Поле предназначено для указания номера документа. Заполняется путем ввода с клавиатуры
4	Возникновение задолженности / документ-основание / дата	Календарь	Поле предназначено для указания даты документа. Заполняется путем выбора из календаря
5	Остаток задолженности, руб. / на начало года	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры
6	Остаток задолженности, руб. / на начало года	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры
7	Срок погашения задолженности (окончания действия обязательства)	Календарь	Поле предназначено для указания даты погашения. Заполняется путем выбора из календаря
8	Контрагент / код по ОКПО/ОКСМ	Текст	Поле предназначено для указания кода ОКПО или ОКСМ. Заполняется путем ввода с клавиатуры
9	Контрагент / наименование	Текст	Поле предназначено для указания наименования. Заполняется путем ввода с клавиатуры

**ВАЖНО!**

1. Заполняются только белые строки.
2. Цифровые значения вводятся без пробелов.

### 3. Заполнение отчета

Порядок заполнения Отчета ф.772 приведен в п.71 Приказа 33н.

В разделах 1 «Сведения о суммах предоставленных заимствований» и 2 «Сведения о суммах полученных заимствований» ф.772 отражаются соответственно суммы предоставленных заимствований и долга учреждения на начало и конец отчетного периода. Описание порядка заполнения граф представлено в таблице 3.

Таблица 3 – Описание порядка заполнения граф раздела 1 и 2 отчета ф.772

Графа	Значение графы
1	номера соответствующих аналитических счетов счета 020700000 «Расчеты по кредитам, займам (ссудам)», счета 030100000 «Расчеты с кредиторами по долговым обязательствам» (подробнее в таблице 5), по которым на начало периода и на отчетную дату отражены незакрытые остатки в расчетах
2	суммы указанной задолженности (на начало года)
3	суммы указанной задолженности (на отчетную дату)

В графах 2, 3 по строкам «Всего» разделов 1, 2 указывается соответственно итоговая сумма заимствований, долговых обязательств учреждения на начало и конец отчетного периода.

В разделе 3 «Аналитическая информация о заимствованиях учреждения» ф.772 отражается аналитическая информация о данных по заимствованиям учреждения в разрезе долговых инструментов. Описание порядка заполнения граф представлено в таблице 4.

Таблица 4 – Описание порядка заполнения граф раздела 3 отчета ф.772

Графа	Значение графы
1	номера соответствующих аналитических счетов счета 020700000 «Расчеты по кредитам, займам (ссудам)», счета 030100000 «Расчеты с кредиторами по долговым обязательствам», по которым на начало периода и на отчетную дату отражены незакрытые остатки в расчетах
2	вид документа - основания, вид долгового обязательства, являющегося основанием для отражения задолженности: бюджетный кредит, кредитный договор с кредитной организацией, кредитный договор с иностранным государством, займы МФО, выпуск ценных бумаг, выдача государственных (муниципальных) гарантий, иное основание
3	реквизиты документа, являющегося основанием для отражения задолженности (его номер, дата в формате день, месяц, год - «дд.мм.гггг»)
4	реквизиты документа, являющегося основанием для отражения задолженности (его номер, дата в формате день, месяц, год - «дд.мм.гггг»)
5	суммы указанной задолженности (на начало года)
6	суммы указанной задолженности (на отчетную дату)
7	срок погашения задолженности, установленный документом, являющимся основанием возникновения задолженности (в формате день, месяц, год - «дд.мм.гггг»)
8	код контрагента по общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО), если эмитентом является юридическое лицо Российской Федерации, орган государственной власти (местного самоуправления), код по общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ), если контрагентом является иностранное государство. Показатели расчетов по задолженности с физическими лицами, индивидуальными предпринимателями подлежат обобщению. При этом в графе 8 указывается значение «00000000»
9	наименование контрагента

Список кодов счетов и их наименований представлен в таблице 5.

Таблица 5 – Коды и наименования счетов отчета ф.772

<b>Код счета</b>	<b>Наименование счета</b>
20711000	Расчеты с бюджетами бюджетной системы Российской Федерации по предоставленным бюджетным кредитам
20713000	Расчеты с иными дебиторами по бюджетным кредитам
20714000	Расчеты по предоставленным займам, ссудам
20721000	Расчеты с бюджетами бюджетной системы Российской Федерации в рамках целевых иностранных кредитов (заимствований)
20723000	Расчеты с иными дебиторами по бюджетным кредитам в рамках целевых иностранных кредитов (заимствований)
20724000	Расчеты по предоставленным займам (ссудам) в рамках целевых иностранных кредитов (заимствований)
20731000	Расчеты с бюджетами бюджетной системы Российской Федерации по государственным (муниципальным) гарантиям
20733000	Расчеты с иными дебиторами по государственным (муниципальным) гарантиям
30111000	Расчеты с бюджетами бюджетной системы Российской Федерации по привлеченным бюджетным кредитам в рублях
30112000	Расчеты с кредиторами по государственным (муниципальным) ценным бумагам
30113000	Расчеты с иными кредиторами по государственному (муниципальному) долгу
30114000	Расчеты по заимствованиям, не являющимся государственным (муниципальным) долгом
30121000	Расчеты с бюджетами бюджетной системы Российской Федерации по привлеченным бюджетным кредитам в рамках целевых иностранных кредитов (заимствований)
30123000	Расчеты с иными кредиторами по государственному (муниципальному) долгу в рамках целевых иностранных кредитов (заимствований)
30124000	Расчеты по заимствованиям, не являющимся государственным (муниципальным) долгом, в рамках целевых иностранных кредитов (заимствований)
30131000	Расчеты с бюджетами бюджетной системы Российской Федерации по государственным (муниципальным) гарантиям
30133000	Расчеты с иными кредиторами по государственному (муниципальному) долгу по государственным (муниципальным) гарантиям
30142000	Расчеты с кредиторами по государственным (муниципальным) ценным бумагам в иностранной валюте
30143000	Расчеты с иными кредиторами по государственному (муниципальному) долгу в иностранной валюте
30144000	Расчеты по заимствованиям в иностранной валюте, не являющимся государственным (муниципальным) долгом

Показатели раздела 3 ф.772 формируются без подведения промежуточных итогов по аналитическим счетам счета 020700000 «Расчеты по кредитам, займам (ссудам)», счета 030100000 «Расчеты с кредиторами по долговым обязательствам».

Критерии определения показателей, подлежащих отражению в разделе 3 ф.772 (например, размер задолженности, срок погашения задолженности, иные критерии), устанавливаются учредителем с учетом критериев, установленных финансовым органом соответствующего бюджета.

## 4. Внутридокументный контроль

Подробная информация (текст сообщения об ошибке и рекомендации по исправлению) о контрольных соотношениях представлена в таблице 6.

Таблица 6 – Описание правил внутридокументного контроля ф.772

Номер	Показатель	Пояснение
14	Сообщение	Итоговое значение в строке «Всего» не соответствует сумме детальных показателей - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК №1 - 2
	Операция	:=
	Исправление	Не заполнена или заполнена неверно строка «Всего». Необходимо выполнить досчет
20	Сообщение	В Сведения ф.0503772 включаются только показатели по аналитическим счетам счетов бюджетного учета 207 00 000, 301 00 000
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ Минфина России № 33н - п.71 абз.8
	Исправление	Указаны недопустимые счета в гр.1.3, отчет заполняется только по аналитическим счета 20700000 и 30100000. Необходимо внести исправление
29	Сообщение	Графа «<Наименование графы>» должна быть заполнена
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста - правила заполнения отчета
	Исправление	Не заполнены гр.1.1, гр.1.2 или гр.1.3. Необходимо заполнить указанные графы



## **5. Формирование отчета**

### **5.1. Свод**

Свод ф.772 представляет собой суммирование показателей в сводном отчете из отчетов нижестоящих. Для заполнения отчета сводом на соответствующем уровне необходимо:

1. проверить и принять отчеты, заполненные нижестоящими учреждениями;
2. сформировать сводный отчет по кнопке «Сформировать» с установкой опции «Свод».

При заполнении отчета операцией «Свод» происходит суммирование показателей по соответствующим счетам для граф 2 и 3.

## 6. Междокументный контроль

В ПК «Web-Консолидация» для ф.772 реализованы:

- междокументный контроль с ф.730 согласно КС ФК №211 - 230, 298 - 307. Он вызывается со стороны ф.730 и описан в инструкции по этой форме.
- междокументный контроль с прошлым периодом.

### 6.1. Контроль ф.772 и ф.772 (прошлый год)

Подробная информация о контрольных соотношениях, выполняемых для разделов 1 и 2, представлена в таблицах 7 и 8. Раздел 3 контролируется по аналогичным правилам.

Таблица 7 – Описание правил контроля с прошлым периодом для раздела 1 ф.772

Номер	Показатель	Пояснение
1200	Сообщение	Несоответствие показателя на начало этого года и на конец прошлого по счету 207.хх.ххх
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.772, счет 207.хх.ххх, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.772 предыдущего года, счет 207.хх.ххх с аналогичным КВД, гр.3 + ф.773 с соответствующим ВД, раздел «Баланс», стр.290, гр.5
Исправление	Необходимо проверить соответствие показателей гр.2 по счету 207.хх.ххх текущего отчета суммам, указанным в гр.2 прошлогоднего отчета, с учетом расхождения, отражаемого в ф.773_х по стр.290 гр.5	
1204	Сообщение	Несоответствие суммы на начало этого года и на конец прошлого по счету 207.хх.ххх. Возможно отклонение на сумму, отраженную в ф.773 стр.290 гр.5
	Тип	Предупреждение
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.772, счет 207.хх.ххх, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.772 предыдущего года, счет 207.хх.ххх с аналогичным КВД, гр.3
Исправление	Необходимо проверить соответствие показателей гр.2 по счету 207.хх.ххх текущего отчета суммам, указанным в гр.2 прошлогоднего отчета. Возможно отклонение на сумму, отраженную в ф.773 стр.290 гр.5	

Таблица 8 – Описание правил контроля с прошлым периодом для раздела 2 ф.772

Номер	Показатель	Пояснение
1202	Сообщение	Несоответствие показателя на начало этого года и на конец прошлого по счету 301.хх.ххх (с учетом ф.773)
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.772, счет 301.хх.ххх, гр.2
	Операция	=
Правая часть	ф.772 предыдущего года, счет 301.хх.ххх с аналогичным КВД, гр.3 + ф.773 с соответствующим ВД, раздел «Баланс», стр.470, гр.5	

Номер	Показатель	Пояснение
	Исправление	Необходимо проверить соответствие показателей гр.2 по счету 301.хх.ххх текущего отчета суммам, указанным в гр.2 прошлогоднего отчета, с учетом расхождения, отражаемого в ф.773_х по стр.470 гр.5
1205	Сообщение	Несоответствие суммы на начало этого года и на конец прошлого по счету 301.хх.ххх. Возможно на сумму, отраженную в ф.773 стр.470 гр.5
	Тип	Предупреждение
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.772, счет 301.хх.ххх, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.772 предыдущего года, счет 301.хх.ххх с аналогичным КВД, гр.3
	Исправление	Необходимо проверить соответствие показателей гр.2 по счету 301.хх.ххх текущего отчета суммам, указанным в гр.2 прошлогоднего отчета. Возможно отклонение на сумму, отраженную в ф.773 стр.470 гр.5

## 7. Импорт/экспорт отчета

Структура электронного файла для отчета ф.772 (код формы 372) определена Требованиями к форматам и способам передачи в электронном виде бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений в ФК (версия 8.1, п.4.21).

### 7.1. Описание формата

Файл отчета «Сведения о суммах заимствований» содержит 3 секции:

- ТБ 01 – «Сведения о суммах предоставленных заимствований»;
- ТБ 02 – «Сведения о суммах полученных заимствований»;
- ТБ 03 – «Аналитическая информация о заимствованиях учреждения»;

Графа 1 «Номер счета бухгалтерского учета» отчетной формы состоит из трех подграф: вид деятельности, счет аналитического учета, КОСГУ в соответствии с таблицей 9.

Таблица 9 – Размерность подграф поля «Номер счета бухгалтерского учета»

Наименование	Обозначение	Номер графы отчетной формы	Размерность
Сведения о суммах предоставленных заимствований. Сведения о суммах полученных заимствований. Аналитическая информация о заимствованиях учреждения.	ТБ 01, ТБ 02, ТБ 03		
КБК	1б	1	17
Вид деятельности	1в	1	1
Счет аналитического учета	1г	1	5
КОСГУ	1д	1	3

Порядок формирования строк описан в таблице 10.

Таблица 10 – Строки отчетной формы

Код формы	Секция отчета	Название секции	Вид строки	Примечание
372	ТБ=01	Сведения о суммах предоставленных заимствований	КБК ВД СЧУ КОСГУ Знач.гр.2  Знач.гр.3	В случае отсутствия детализации по КБК, заполняется 000000000000000000
	ТБ=02	Сведения о суммах полученных заимствований	КБК ВД СЧУ КОСГУ Знач.гр.2  Знач.гр.3	
	ТБ=03	Аналитическая информация о заимствованиях учреждения	КБК ВД СЧУ КОСГУ Знач.гр.2 ... Знач.гр.9	

Таблица 11 – Итоговые строки отчетной формы

Код формы	Секция отчета	Наименование показателя	Код строки	Код показателя	Кол. знаков
372	ТБ=01	Всего		***** ***** ***  Знач.гр.2 Знач.гр.3	
	ТБ=02	Всего		***** ***** ***  Знач.гр.2 Знач.гр.3	

## 7.2. Макет файла

Имя файла – 372Y01.txt

```

#%
КОДФ=372
ПРД=A0
РДТ=A1
ВИД=A9
ИСТ=A2
#
#@
ТБ=01
#$
1б|1в|1г|1д|2|3|
#
#@
ТБ=02
#$
1б|1в|1г|1д|2|3|
#
#@
ТБ=03
#$
1б|1в|1г|1д|2|3|4|5|6|7|8|9|
#
#&
Руководитель=Z1
Руководитель ПЭС=Z11
Гл. бух.=Z2
Центр.бух.=Z3
Руководитель=Z5
Должность=Z4
Исполнитель=Z7
Должность=Z6
Тел.=Z8
#
#~
ППО=Z9
#
##
    
```

## 7.3. Пример файла

Имя файла – 372Y01.txt

```

#%
КОДФ=372
ПРД=5
РДТ=01.01.2017
ВИД=01567
ИСТ=590
#
#@
    
```

ТБ=01

#\$

00000000000000111|2|20711|000|200|200|  
1111111111111111111|2|20731|000|2011|210|  
1111111111111111111|7|20733|000|3500|250|  
\*\*\*\*\*|\*\*\*\*\*|\*\*\*|5711|660|

#

#@

ТБ=02

#\$

2222222222222222222|2|30114|000|2000|300|  
1111111111111111111|2|30123|000|250|201|  
1111111111111111111|5|30111|000|2540|320|  
\*\*\*\*\*|\*\*\*\*\*|\*\*\*|4790|821|

#

#@

ТБ=03

#\$

1111111111111111111|2|20723|000|-|216|26.09.2016|1000|100|26.09.2016|02298475|ГАОУ МО «УКК ЖКХ»|  
00000000000000333|2|30114|000|-|215|26.09.2016|2410|251|26.09.2016|02298475|ГАОУ МО «УКК ЖКХ»|  
1111111111111111111|6|20711|000|-|214|26.09.2016|240|210|26.09.2016|02298475|ГАОУ МО «УКК ЖКХ»|

#

#&amp;

Руководитель=Смирнов Александр Павлович  
Гл.бухгалтер=Аксенова Анастасия Владимировна

#

#~

ППО=ПК Web-Консолидация, КРИСТА

#

##

## Перечень таблиц

Таблица 1 – Графы раздела 1 и 2 отчета ф.772.....	4
Таблица 2 – Графы раздела 3 отчета ф.772.....	4
Таблица 3 – Описание порядка заполнения граф раздела 1 и 2 отчета ф.772.....	6
Таблица 4 – Описание порядка заполнения граф раздела 3 отчета ф.772.....	6
Таблица 5 – Коды и наименования счетов отчета ф.772.....	7
Таблица 6 – Описание правил внутривидового контроля ф.772.....	8
Таблица 7 – Описание правил контроля с прошлым периодом для раздела 1 ф.772.....	10
Таблица 8 – Описание правил контроля с прошлым периодом для раздела 2 ф.772.....	10
Таблица 9 – Размерность подграф поля «Номер счета бухгалтерского учета».....	12
Таблица 10 – Строки отчетной формы.....	12
Таблица 11 – Итоговые строки отчетной формы.....	13

## Перечень сокращений

<b>Сокращение</b>	<b>Расшифровка</b>
АУ	Автономное учреждение
БУ	Бюджетное учреждение
ГРБС	Главный распорядитель бюджетных средств
КБК	Код бюджетной классификации
КВД	Код вида деятельности
КС	Контрольное соотношение
МО	Муниципальное образование
НПО	Научно-производственное объединение
ОКПО	Общероссийский классификатор предприятий и организаций
ОКСМ	Общероссийский классификатор стран мира
ПК	Программный комплекс
РМ	Рабочее место
ФК	Федеральное казначейство
ФО	Финансовый орган



# Приложение 1 - Бланк отчета

(в ред. Приказа Минфина России от 26.10.2012 № 139н)

 Код формы по ОКУД 0503772

## Сведения о суммах заимствований

### Раздел 1. Сведения о суммах предоставленных заимствований

Номер счета бухгалтерского учета	Остаток задолженности, руб.	
	на начало года	на конец периода
1	2	3
Всего		

### Раздел 2. Сведения о суммах полученных заимствований

Номер счета бухгалтерского учета	Остаток задолженности, руб.	
	на начало года	на конец периода
1	2	3
Всего		

### Раздел 3. Аналитическая информация о заимствованиях учреждения

Номер счета бюджетного учета	Возникновение задолженности			Остаток задолженности, руб.		Срок погашения задолженности (окончания действия обязательства)	Контрагент	
	вид (долговой инструмент)	документ - основание		на начало года	на конец периода		код по ОКПО */ ОКСМ **	наименование
номер		дата	5			6		
1	2	3	4	5	6	7	8	9

\* Код по общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО), если контрагентом является юридическое лицо Российской Федерации, орган государственной власти (местного самоуправления).

\*\* Код по общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ), если контрагентом является иностранное государство.

## Приложение 2 - Схема междокументного взаимодействия

