



ЦЕНТРАЛЬНЫЙ РЕСПУБЛИКАНСКИЙ БАНК ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 12 октября 2015 г. № 106

г. Донецк



Об утверждении Временного порядка

**установления лимита остатка наличных денежных средств в кассе и
ограничений на суммы наличных расчётов**

В соответствии с подпунктом 3 пункта 10 раздела III Положения о Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики, утвержденного Постановлением Совета Министров Донецкой Народной Республики от 06 мая 2015 г. № 8-2, в связи с вступлением в силу Постановления Совета Министров Донецкой Народной Республики «О внесении изменений в Постановление Президиума Совета Министров от 18.03.2015 г. № 4-11 «О порядке использования валют на территории Донецкой Народной Республики» от 2 сентября 2015 г. № 17-1, с целью усиления контроля над оборотом наличных денежных средств и упорядочивания наличного денежного обращения на территории Донецкой Народной Республики, Правление Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Временный порядок установления лимита остатка наличных денежных средств в кассе и ограничений на суммы наличных расчётов (прилагается).

2. Настоящее Постановление вступает в силу со дня, следующего за днем официального опубликования.

3. Контроль за исполнением настоящего Постановления оставляю за собой.

Председатель

И.П. Никитина

СОГЛАСОВАНО

Министр финансов

Донецкой Народной Республики

«15» октября 2015 г.

Е.С. Матющенко

Министр доходов и сборов

Донецкой Народной Республики

«13» октября 2015 г.

А.Ю. Тимофеев

УТВЕРЖДЕНО

Постановление Правления
Центрального Республиканского
Банка Донецкой Народной
Республики

12 октября 2015 г. № 106

**Временный порядок
установления лимита остатка наличных денежных средств в кассе и
ограничений на суммы наличных расчётов**

I. Общие положения

1. Положения Временного порядка установления лимита остатка наличных денежных средств в кассе и ограничений на суммы наличных расчётов (далее – Порядок) (за исключением раздела IV) распространяются на юридические лица независимо от их организационно-правовых форм и форм собственности и на их обособленные подразделения, в том числе на все органы государственной власти и местного самоуправления, бюджетные учреждения, предприятия, финансирующиеся или получающие дотацию из бюджета (далее – предприятия), если иное не определено другим нормативным правовым актом Донецкой Народной Республики, регулирующим порядок установления максимально допустимой суммы наличных денежных средств, которая может оставаться в кассе, и определения сроков сдачи сумм наличных денежных средств сверх установленного лимита кассы для таких организаций, учреждений и предприятий.

Требования этого Порядка не распространяются на Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики (далее – Банк).

Требования этого Порядка (за исключением разделов IV и V) не распространяются на финансовые учреждения, для которых допустимая сумма

наличных денежных средств, которая может оставаться в кассе в нерабочее время, и сроки сдачи наличных денежных средств сверх указанной допустимой суммы регламентируются отдельными нормативными правовыми актами Донецкой Народной Республики.

Раздел IV этого Порядка регулирует взаимоотношения по установлению ограничений на суммы наличных расчётов перечисленных выше юридических лиц и физических лиц – предпринимателей (далее – предприниматели).

2. Под обособленными подразделениями понимаются филиалы, представительства, отделения и другие структурные подразделения, которые наделяются частью имущества хозяйственных организаций, осуществляя относительно этого имущества право оперативного использования или иное имущественное право, предусмотренное законодательством Донецкой Народной Республики.

3. Все наличные денежные средства, поступающие в кассы предприятий, должны быть оприходованы своевременно (в день поступления) и в полной сумме.

4. Для ведения кассовых операций предприятия устанавливают максимально допустимую сумму наличных денежных средств, которая может оставаться в нерабочее время в кассе предприятия (далее – лимит кассы).

Установленный лимит кассы утверждается внутренним приказом (распоряжением) предприятия.

Предприятие – юридическое лицо может устанавливать для каждого из обособленных подразделений лимит кассы и сроки сдачи (вывоза) сверхлимитной суммы, который доводится до их сведения соответствующими внутренними приказами (распоряжениями).

Приказ (распоряжение) об установлении лимита кассы на предприятии и его обособленных подразделениях действителен в течение одного календарного года.

Не реже одного раза в год предприятия обязаны пересматривать установленный лимит кассы в соответствии с требованиями этого Порядка.

5. Сумма наличных денежных средств, превышающая установленный лимит кассы (далее – сверхлимитная сумма), подлежит сдаче (вывозу) в Банк.

Обособленные подразделения предприятий – юридических лиц могут сдавать сверхлимитную сумму непосредственно в кассы таких юридических лиц или в любое отделение Банка для ее перевода и зачисления на банковские счета указанных юридических лиц.

Если предприятие в отдельные дни не имеет превышение установленного лимита остатка кассы, то в эти дни такое предприятие имеет право не сдавать (вывозить) наличные денежные средства в установленные сроки.

6. Наличные средства не считаются сверхлимитными в день их поступления, если они были сданы в Банк в сумме, превышающей установленный лимит кассы, не позднее следующего рабочего дня Банка или были выданы для использования предприятием согласно законодательству Донецкой Народной Республики (без предварительной сдачи их в Банк и одновременного получения из кассы Банка на указанные нужды) на следующий день на нужды, связанные с деятельностью предприятия.

Не считаются сверхлимитными в день их поступления и те наличные средства, поступившие в кассы предприятий в выходные и праздничные дни и были сданы в сумме, превышающей установленный лимит кассы, в Банк на следующий рабочий день Банка и предприятия.

7. Предприятия имеют право хранить в своей кассе наличные денежные средства, полученные в Банке для выплат, относящихся к фонду оплаты труда, а также стипендий, дивидендов (дохода), свыше установленного лимита кассы в течение трех рабочих дней, включая день получения наличных денежных средств в Банке, в сумме, указанной в ведомостях на выплату.

Наличные денежные средства, полученные в Банке на другие выплаты, должны выдаваться предприятием своим работникам в тот же день. Суммы наличных денежных средств, полученные в Банке и не использованные по назначению в течение установленных выше сроков, возвращаются предприятием в Банк не позднее следующего рабочего дня Банка или могут оставаться в его кассе (в пределах установленного лимита).

8. Предприятия не должны накапливать наличные денежные средства в своих кассах сверх установленного лимита кассы для осуществления необходимых расходов до наступления сроков этих выплат.

9. Сдача (вывоз) предприятиями в Банк наличных денежных средств может осуществляться самостоятельно или посредством службы инкассации Банка.

Сдача (вывоз) предприятиями в Банк наличных денежных средств в размере от 5 000 000,00 (Пять миллионов) российских рублей или в размере, эквивалентном указанной сумме по официальному курсу валют, установленному Банком на день сдачи (вывоза) наличных денежных средств, осуществляется исключительно посредством службы инкассации Банка.

10. Сроки сдачи (вывоза) предприятиями сверхлимитной суммы определяются и устанавливаются по согласованию с Банком или его отделением, в котором открыты текущие счета предприятия.

II. Определение сроков сдачи наличных денежных средств в сумме, превышающей установленный лимит кассы

1. Сроки сдачи (вывоза) сверхлимитной суммы в Банк определяются предприятием и устанавливаются по согласованию с Банком, согласно следующих требований:

1) ежедневно – для предприятий, расположенных в населенных пунктах, в которых имеются отделения Банка, а также для предприятий, которые на основании заключенных договоров пользуются услугами службы инкассации Банка;

2) на следующий банковский день за днем поступления наличных денежных средств – для предприятий, у которых время окончания рабочего дня (смены), установленное правилами внутреннего трудового распорядка (регламентом работы) в соответствии с законодательством Донецкой Народной Республики, не дает возможности сдачи (вывоза) наличных денежных средств в отделения Банка в день их поступления – в сумме, превышающей установленный лимит кассы на день поступления наличных денежных средств, одним платежным документом;

3) не реже одного раза в пять рабочих дней – для предприятий, расположенных в населенных пунктах, в которых нет отделений Банка. Такие предприятия должны сдавать сверхлимитную сумму для ее зачисления на счет в Банке не позднее следующего рабочего дня, независимо от установленного срока сдачи (вывоза) сверхлимитной суммы.

2. При условии работы предприятия в выходные и праздничные дни сверхлимитная сумма сдается в первый рабочий день Банка, следующий за выходными и праздничными днями, одним платежным документом в размере, превышающем установленный лимит кассы на день сдачи.

3. Сроки сдачи (вывоза) наличных денежных средств, установленные согласно пункту 1 раздела II этого Порядка, согласовываются с Банком и указываются в договорах банковского счета и в расчете лимита остатка наличных денежных средств в кассе.

III. Установление лимита остатка наличных денежных средств в кассе

1. Без согласования с Банком лимит кассы для предприятий, включая остатки касс обособленных подразделений, устанавливается в размере 20 000,00 (Двадцать тысяч) российских рублей.

2. Лимит кассы предприятиями может устанавливаться самостоятельно на основании Расчета лимита остатка наличных денежных средств в кассе (согласно приложению), который подписывается главным (старшим) бухгалтером и руководителем предприятия (или уполномоченным им лицом) с обязательным согласованием с Банком.

В случае если предприятие – юридическое лицо устанавливает для каждого из обособленных подразделений лимит кассы и сроки сдачи (вывоза) сверхлимитной суммы, то для каждого обособленного подразделения составляется отдельный расчет.

3. Для согласования предприятие подает Банку Расчет лимита остатка наличных денежных средств в кассе в двух экземплярах, один из которых возвращается предприятию с соответствующими отметками Банка, а другой – хранится в деле по оформлению счета юридического лица в Банке.

4. Лимит кассы предприятия устанавливают на основании расчета среднедневного поступления наличных денежных средств в кассу или ее среднедневной выдачи из кассы по решению руководителя предприятия или уполномоченного им лица.

5. Лимит кассы предприятием рассчитывается в учетной валюте. При расчете среднедневных показателей наличные денежные средства в валюте, отличной от учетной валюты, учитывается в эквиваленте по официальному курсу валют,

установленному Центральным Республиканским Банком Донецкой Народной Республики на день поступления или выдачи соответствующей валюты.

6. Лимит кассы для предприятия определяется с учетом режима и специфики его работы, отдаленности от Банка, объема средневенной выручки, продолжительности операционного времени Банка, наличия договора об инкассации:

1) для предприятий, которым установлен срок сдачи (вывоза) сверхлимитной суммы согласно подпунктов 1 и 2 пункта 1 раздела II этого Порядка, лимит кассы устанавливается в размерах, необходимых для обеспечения работы в начале рабочего дня, но не больше размера средневенного поступления наличных денежных средств в кассу (за три месяца подряд, которые предшествуют сроку установления (пересмотра) лимита кассы);

2) для предприятий, которые устанавливают срок сдачи (вывоза) сверхлимитной суммы согласно подпункту 3 пункта 1 раздела II этого Порядка, лимит кассы устанавливается в размерах, зависящих от установленных сроков сдачи (вывоза) наличных денежных средств и их суммы, но не более пятикратного размера средневенных поступлений наличных денежных средств (за три месяца подряд, которые предшествуют сроку установления (пересмотра) лимита кассы);

3) для предприятий, лимиты кассы которым устанавливаются согласно фактическим расходам наличных денежных средств (кроме выплат, связанных с оплатой труда, стипендий, пенсий, дивидендов), лимит кассы устанавливается не более размера средневенной выдачи наличных денежных средств (за три месяца подряд, которые предшествуют сроку установления (пересмотра) лимита кассы).

7. Предприятия, начинающие свою деятельность, на первые три месяца работы могут установить лимит кассы согласно прогнозным расчетам. По

окончании первых трех месяцев работы лимит кассы должен быть пересмотрен и согласован с Банком в течение десяти рабочих дней в соответствии с фактическими показателями согласно требованиям настоящего Порядка. В случае если предприятие не предоставляет в указанный срок соответствующий расчет Банку, лимит кассы считается установленным в размере, указанном в пункте 1 раздела III этого Порядка, начиная со следующего рабочего дня после указанного срока.

8. Если лимит установлен с превышением предельных размеров, определенных в пункте 6 раздела III этого Порядка, то он считается установленным на уровне указанных предельных размеров. В этом случае сумма указанных превышений считается сверхлимитной.

9. Установленный лимит кассы и сроки сдачи наличных денежных средств могут пересматриваться в связи с изменениями законодательства Донецкой Народной Республики или при наличии факторов объективного характера (изменения размеров среднедневной выручки, режима работы). Документы, утвержденные руководителем предприятия, на основании которых пересмотрены условия, прилагаются к соответствующим приказам (распоряжениям), договорам банковского счета.

IV. Установление ограничений на суммы наличных расчётов

1. Предприятия (предприниматели) осуществляют расчеты по своим денежным обязательствам приоритетно в безналичной форме, а также в наличной форме с соблюдением ограничений, предусмотренных этим Порядком.

2. Граничная сумма наличных расчетов одного предприятия (предпринимателя) с другим предприятием, физическими лицами – предпринимателями на протяжении одного дня по одному или нескольким расчетным документам не должна превышать 50 000,00 (Пятьдесят тысяч)

российских рублей или эквивалент указанной суммы по официальному курсу валют, установленному Банком на день проведения расчета.

3. Платежи сверх указанной предельной суммы производятся исключительно в безналичной форме. Данные ограничения не распространяются на:

расчеты предприятий (предпринимателей) с физическими лицами (кроме предпринимателей, годовой объем валового дохода от хозяйственной деятельности которых составляет свыше 10 000 000,00 (Десять миллионов) российских рублей);

расчеты с бюджетом и государственными целевыми фондами предприятий (предпринимателей), в том числе по текущим счетам, на которые наложен арест;

использование денежных средств, выданных на командировочные расходы.

4. В случае осуществления предприятиями наличных расчетов с другими предприятиями (предпринимателями) сверх установленной предельной суммы, денежные средства в размере превышения установленной суммы расчета прибавляются к фактическим остаткам наличных денежных средств в кассе на конец дня плательщика наличных денежных средств одновременно в день осуществления этой операции, с последующим сопоставлением полученной расчетной суммы с утвержденным лимитом кассы, в результате чего к предприятию могут быть применены финансовые (штрафные) санкции.

V. Заключительные положения

1. Ответственность за соблюдение требований этого Порядка, в том числе по установлению и соблюдению лимита кассы, за достоверность соответствующих показателей, указанных в расчете для установления лимита кассы, за достоверность данных, содержащихся в предоставляемых Банку документах, несут руководители предприятий.

2. Органом, уполномоченным осуществлять контроль за соблюдением предприятиями норм, изложенных в этом Порядке, устанавливать порядок его осуществления, а также принимать решения о применении финансовых (штрафных) санкций, является Министерство доходов и сборов Донецкой Народной Республики.

Заместитель Председателя



Н.В. Дук

Приложение к Временному порядку
установления лимита остатка
наличных денежных средств в кассе
и ограничений на суммы наличных
расчётов (пункт 2 раздела III)

Расчет лимита остатка наличных денежных средств в кассе

(наименование предприятия, идентификационный код)

(юридический и фактический адрес предприятия)

1. Кассовые обороты

N п/ п	Показатель*	Фактически за _____ месяцы 20__ года (три месяца подряд, которые предшествуют сроку установления (пересмотра) лимита кассы)
1	Наличная выручка (поступления в кассу предприятия, кроме сумм, полученных из Банка), руб.	
2	Количество рабочих дней, дн.	
3	Среднедневные поступления (строку 1 разделить на строку 2), руб.	
4	Выплачено наличными на различные нужды (кроме выплат, связанных с оплатой труда, пенсий, стипендий, дивидендов), руб.	
5	Среднедневная выдача наличных (строку 4 разделить на строку 2), руб.	

2. Лимит остатка наличных денежных средств в кассе

Показатель	Установлено предприятием
Лимит остатка наличных денежных средств в кассе	

3. Сроки сдачи наличных денежных средств

Сроки	№, дата договора банковского счета

*В зависимости от варианта расчета (поступление/выдача) лимита кассы, заполняются либо строки с 1,2,3 либо 2,4,5.

Дата составления _____

Руководитель _____

предприятия _____

инициалы, фамилия

М.П.

Главный (старший) _____

бухгалтер _____

инициалы, фамилия

Проверил:

Операционный работник _____

Банка/отделения _____

инициалы, фамилия

Дата согласования _____

Начальник _____

отдела/начальник _____

отделения _____

инициалы, фамилия

Заместитель Председателя



Н.В. Дук

Департамент регистрации нормативных
правовых актов
Министерства юстиции
Донецкой Народной Республики

В данном документе прошито и скреплено
печатью Михайлова Сергей (1) листов

Исполнитель: Сидорук А.П.
Ф.И.О. Сидорук А.П.

Дата « 19 » 10 2017 г.

