



# ЦЕНТРАЛЬНЫЙ РЕСПУБЛИКАНСКИЙ БАНК ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ

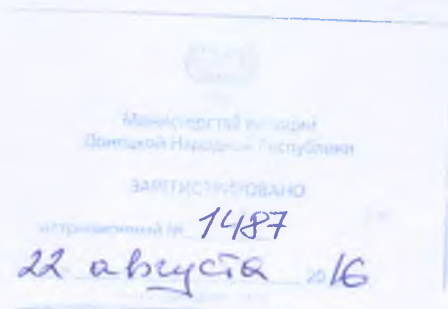
## ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 28 июля 2016 г.

г. Донецк

№ 190

**О внесении изменений во  
Временный порядок установления  
лимита остатка наличных денежных  
средств в кассе и ограничений на  
суммы наличных расчетов**



В соответствии с подпунктом 8 пункта 8 раздела II, подпунктом 3 пункта 10 раздела III, подпунктом 2 пункта 13 раздела IV, подпунктом 11 пункта 24 раздела VI Положения о Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики, утвержденного Постановлением Президиума Совета Министров Донецкой Народной Республики от 06 мая 2015 г. № 8-2, пунктом 10 Постановления Президиума Совета Министров Донецкой Народной Республики от 28 сентября 2015 г. № 18-3 «О порядке использования валют на территории Донецкой Народной Республики», с целью оптимизации контроля над оборотом наличных денежных средств и упорядочения наличного денежного обращения на территории Донецкой Народной Республики, Правление Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести изменения во Временный порядок установления лимита остатка наличных денежных средств в кассе и ограничений на суммы наличных расчетов, утвержденный Постановлением Правления Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики от 12 октября 2015 г. № 106, зарегистрированный в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 29 октября 2015 г. за № 688, изложив его в новой редакции, которая прилагается.

1. Контроль исполнения настоящего Постановления возложить на Председателя Никитину И.П.

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

**Председатель**



**И.П. Никитина**

Лист согласования прилагается.

УТВЕРЖДЕНО  
Постановлением Правления  
Центрального  
Республиканского Банка  
Донецкой Народной  
Республики  
12 октября 2015 г. № 106  
(в редакции Постановления  
Правления Центрального  
Республиканского Банка  
Донецкой Народной  
Республики  
от 28 июля 2016 г. № 190)

Министерства юстиции  
Донецкой Народной Республики

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Трационный № 1487

22 августа 2016

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

**I. Общие положения**

1. Положения Временного порядка установления лимита остатка наличных денежных средств в кассе и ограничений на суммы наличных расчетов (далее – Порядок), за исключением раздела IV, распространяются на юридических лиц 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 настоящего Порядка не распространяются на Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики (далее – Центральный Республиканский Банк).

Требования настоящего 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 настоящего Порядка регулирует взаимоотношения по установлению ограничений на суммы наличных расчетов перечисленных выше юридических лиц и физических лиц – предпринимателей (далее – предприниматели).

2. Обособленное подразделение юридического лица – это филиал юридического лица, расположенный вне его местонахождения и осуществляющий все его функции или их часть, в том числе функции представительства; или представительство юридического лица, расположенное вне места его нахождения, которое представляет интересы юридического лица и осуществляет их защиту (не относятся к обособленным подразделениям цеха, участки, отделения, бригады, бюро, производства и другие структуры, у которых отсутствует самостоятельный баланс, счета в Центральном Республиканском Банке, представительские функции, и сведения о которых не подлежат включению в Единый государственный реестр юридических лиц и физических лиц – предпринимателей).

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 года. В случае отсутствия у предприятия приказа (распоряжения) об установлении лимита кассы лимит кассы считается установленным в размере, определенном пунктом 1 раздела III Порядка.

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

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

Обособленные подразделения предприятий – юридических лиц могут сдавать сверхлимитную сумму непосредственно в кассы таких юридических лиц или в любое отделение Центрального Республиканского 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 денежные средства не считаются сверхлимитными в день их поступления, если они были сданы в Центральный Республиканский Банк в сумме, превышающей установленный лимит кассы, не позднее следующего рабочего дня Центрального Республиканского Банка или были выданы для использования предприятием на нужды, связанные с деятельностью предприятия, предусмотренные законодательством Донецкой Народной Республики, на следующий день (без предварительной сдачи наличных денежных средств в Центральный Республиканский Банк и одновременного их получения из кассы Центрального Республиканского Банка).

Не считаются сверхлимитными в день их поступления и те наличные денежные средства, которые поступили в кассы предприятий в выходные и праздничные дни и были сданы в сумме, превышающей установленный лимит кассы, в Центральный Республиканский Банк на следующий рабочий день Центрального Республиканского Банка и предприятия.

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

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

8. Предприятия имеют право хранить свыше установленного лимита кассы наличные денежные средства:

1) в валюте, отличной от российского рубля, полученные в Центральном Республиканском Банке для осуществления расчетов по импортным операциям в наличной форме в соответствии с нормативными правовыми актами Центрального Республиканского Банка, в течение срока действия Разрешения на вывоз наличных денежных средств, в сумме, указанной в расходном кассовом документе Центрального Республиканского Банка;

2) в российских рублях, полученные в Центральном Республиканском Банке для покупки наличной валюты с целью осуществления расчетов по импортным операциям, в течение пяти рабочих дней, включая день получения наличных денежных средств в Центральном Республиканском Банке, в пределах суммы, указанной в расходном кассовом документе Центрального Республиканского Банка.

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

10. Сдача (вывоз) предприятиями в Центральный Республиканский Банк наличных денежных средств может осуществляться самостоятельно или посредством службы инкассации Центрального Республиканского Банка.

Сдача (вывоз) предприятиями в операционную кассу Центрального Республиканского Банка наличных денежных средств в сумме более 5 000 000,00 (Пять миллионов) российских рублей (или в размере, эквивалентном указанной сумме в другой валюте, рассчитанном с использованием официальных курсов валют, установленных Центральным Республиканским Банком на день сдачи (вывоза) наличных денежных средств) в один операционный (банковский) день, осуществляется исключительно посредством подразделения инкассации Центрального Республиканского Банка.

11. Сроки сдачи (вывоза) предприятиями сверхлимитной суммы определяются и устанавливаются по согласованию с Центральным Республиканским 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 Центральный Республиканский Банк определяются предприятием и устанавливаются по согласованию с Центральным Республиканским Банком, согласно следующих требований:

1) ежедневно – для предприятий, расположенных в населенных пунктах, в которых имеются отделения Центрального Республиканского Банка, а также для предприятий, которые на основании заключенных договоров пользуются услугами службы инкассации Центрального Республиканского 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 Центрального Республиканского 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 Центрального Республиканского Банка. Такие предприятия должны сдавать сверхлимитную сумму для ее зачисления на счет в Центральном Республиканском 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 Центрального Республиканского 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, определенные согласно требованиям пункта 1 раздела II настоящего Порядка, согласовываются с Центральным Республиканским Банком и указываются в договорах банковского счета, а также в Расчете лимита остатка наличных денежных средств в кассе (в случае, если предприятие устанавливает лимит кассы согласно пункта 2 раздела III настоящего Порядка).

### **III. Установление лимита остатка наличных денежных средств в кассе**

1. Без согласования с Центральным Республиканским 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 Центральным Республиканским 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 в Центральный Республиканский Банк расчет лимита остатка наличных денежных средств в кассе в двух экземплярах, один из которых возвращается предприятию с соответствующими отметками Центрального Республиканского Банка, а другой – хранится в деле по оформлению счета юридического лица в Центральном Республиканском Банке.

4. Лимит кассы предприятия устанавливаются на основании расчета среднедневного поступления наличных денежных средств в кассу или ее среднедневной выдачи из кассы по решению руководителя предприятия или уполномоченного им лица. При расчете лимита кассы предприятия не учитываются наличные денежные средства:

1) указанные в пункте 8 раздела I настоящего Порядка;

2) полученные предприятием как оплата предмета экспорта;

3) полученные от нерезидента как возврат предоплаты по внешнеэкономическому договору в связи с неисполнением нерезидентом своих обязательств.

5. Лимит кассы предприятием рассчитывается в российских рублях. При расчете среднедневных показателей, наличные денежные средства в валюте, отличной от российского рубля, учитываются в эквиваленте, рассчитанном с использованием официальных курсов валют, установленных Центральным Республиканским Банком на день поступления или выдачи соответствующей валюты.

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

1) для предприятий, которым установлен срок сдачи (вывоза) сверхлимитной суммы согласно подпунктов 1, 2 пункта 1 раздела II настоящего Порядка, лимит кассы устанавливается в размерах, необходимых для обеспечения работы в начале рабочего дня, но не больше размера



среднедневного 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 настоящего Порядка, лимит кассы устанавливается в размерах, зависящих от установленных сроков сдачи (вывоза) наличных денежных средств и их суммы, но не более пятикратного размера среднедневных 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 среднедневной 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 Центральным Республиканским 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 в Центральный Республиканский Банк, лимит кассы считается установленным в размере, указанном в пункте 1 раздела III настоящего Порядка, начиная со следующего рабочего дня после указанного срока.

8. Если лимит установлен с превышением предельных размеров, определенных в пункте 6 раздела III настоящего 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.

10. Требования пунктов 4, 6-8 данного раздела не распространяются на республиканского оператора почтовой связи. Республиканский оператор почтовой связи самостоятельно определяет порядок расчета лимита кассы и устанавливает размер лимита кассы с учетом особенностей деятельности, режима работы, объема поступлений и выдач наличных денежных средств, сроков сдачи наличных средств, а также условий хранения ценностей в соответствии с нормативными правовыми актами Донецкой Народной Республики, устанавливающими требования по организации защиты помещений. Республиканский оператор почтовой связи при оформлении Расчета лимита остатка наличных денежных средств в кассе не заполняет таблицу «Кассовые обороты», указанную в приложении.

#### **IV. Установление ограничений на суммы наличных расчетов**

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

2. Предприятия (предприниматели) имеют право осуществлять расчеты наличными денежными средствами между собой в течение одного дня по одному или нескольким расчетным документам в пределах граничной суммы, установленной в размере 50 000,00 (Пятьдесят тысяч) российских рублей (или в размере, эквивалентном указанной сумме в другой валюте, рассчитанном с использованием официальных курсов валют, установленных Центральным Республиканским Банком на дату проведения наличных расчетов).

Платежи сверх указанной граничной суммы осуществляются исключительно в безналичной форме. Количество предприятий (предпринимателей), с которыми осуществляются расчеты при исполнении гражданско-правовых и хозяйственных обязательств, предусмотренных договорами, в течение одного дня, не ограничивается.

3. Ограничения на суммы наличных расчетов, установленные пунктом 2 данного раздела, не распространяются на:

1) расчеты предприятий (предпринимателей) с физическими лицами, в том числе использование наличных денежных средств, выданных на командировочные расходы;

2) расчеты предпринимателей с бюджетами и государственными целевыми фондами;

3) расчеты с бюджетом и государственными целевыми фондами, а также расчеты за потребленный газ, электроэнергию, тепловую энергию,

водоснабжение, другие коммунальные услуги предприятий (предпринимателей), на текущие счета которых наложен арест;

4) расчеты по экспортным, импортным операциям, которые осуществляются в соответствии с законодательством Донецкой Народной Республики, в том числе нормативными правовыми актами Центрального Республиканского Банка.

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 настоящего Порядка, в том числе по установлению и соблюдению лимита кассы, за достоверность соответствующих показателей, указанных в расчете для установления лимита кассы, а также за достоверность данных, содержащихся в предоставляемых в Центральный Республиканский Банк документах, несут предприятия, руководители предприятий в соответствии с законодательством Донецкой Народной Республики.

2. Ответственность за соблюдение требований раздела IV настоящего Порядка несут финансовые учреждения и предприниматели, осуществляющие расчеты, а также руководители финансовых учреждений в соответствии с законодательством Донецкой Народной Республики.

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

**Председатель**



**И.П. Никитина**

Приложение к Временному порядку установления лимита остатка наличных денежных средств в кассе и ограничений на суммы наличных расчетов (абзац третий пункта 1 раздела I)

### 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 Центрального Республиканского 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

Согласовано:  
Операционный работник  
Центрального  
Республиканского  
Банка/отделения \_\_\_\_\_

инициалы, фамилия

Дата согласования \_\_\_\_\_

Руководитель  
структурного  
подразделения  
Центрального  
Республиканского Банка \_\_\_\_\_

инициалы, фамилия

Председатель



**И.П. Никитина**