



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ РЕСПУБЛИКАНСКИЙ БАНК  
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

03 сентября 2019 г.

г. Донецк

№ 172

**Об утверждении Правил  
формирования отчетности  
о наличном денежном обороте**



В соответствии с пунктами 14, 27, 28, 52 части 1 статьи 4, частью 1 статьи 8, пунктом 22 части 2 статьи 21, пунктами 3, 4 статьи 42, статьей 45, пунктом 4 части 2 статьи 60 Закона Донецкой Народной Республики «О Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики», с целью установления требований к формированию отчетности о наличном денежном обороте, Правление Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

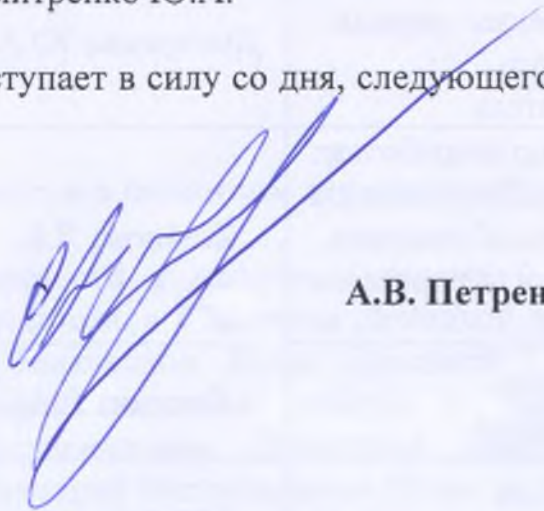
1. Утвердить Правила формирования отчетности о наличном денежном обороте (далее – Правила) (прилагаются).
2. Правила обязательны для Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики, банков и филиалов иностранных банков, действующих на территории Донецкой Народной Республики, при проведении кассовых операций в российских рублях.
3. Признать утратившим силу Постановление Правления Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики от 05 марта 2019 г. № 40 «Об утверждении Правил указания в приходных и расходных кассовых документах символов кассовых оборотов» (зарегистрировано в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 25 марта 2019 г., регистрационный № 3061).

4. Первому заместителю Председателя Дмитренко Ю.А., заместителю Председателя Горбову А.Н., заместителю Председателя Кискиной Е.А., главному бухгалтеру Алехину Ю.В. обеспечить отображение в бухгалтерском учете структурными подразделениями, руководство которыми они осуществляют, оборотов наличных денег по символам, указанным в Правилах.

5. Контроль выполнения настоящего Постановления возложить на первого заместителя Председателя Дмитренко Ю.А.

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

**Председатель**



**А.В. Петренко**



## УТВЕРЖДЕНЫ

Постановлением Правления  
Центрального  
Республиканского Банка  
Донецкой Народной  
Республики

от 03 сентября 2019 г. № 172

### **Правила формирования отчетности о наличном денежном обороте**

1. Правила формирования отчетности о наличном денежном обороте (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Донецкой Народной Республики «О Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики», Правилами организации кассовой работы в банковских учреждениях, утвержденными Постановлением Правления Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики от 29 марта 2019 г. № 69 (зарегистрировано в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 16 апреля 2019 г., регистрационный № 3119), и Правилами оформления банковских документов, утвержденными Постановлением Правления Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики от 27 августа 2019 г. № 170 (зарегистрировано в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 30 августа 2019 г., регистрационный № 3366), в целях получения информации об источниках поступлений наличных денежных средств в российских рублях (далее – наличные деньги) в кассы Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики (далее – Центральный Республиканский Банк), кассы банков и филиалов иностранных банков (далее совместно – банковские учреждения) и о направлениях их выдач.

2. Настоящие Правила обязательны для использования банковскими учреждениями.

3. Отчет о наличном денежном обороте (приложение 1) (далее – Отчет) содержит данные о наличном денежном обороте в целом по банковскому учреждению, а также данные по отделениям банковского учреждения.

4. Отчет составляется по номенклатуре символов отчета о наличном денежном обороте (приложение 2). Распределение оборотов наличных денег по символам осуществляется исходя из содержания символов.

Отчет в части оборотов наличных денег, проходящих через кассы банковских учреждений и их отделений, учитываемых по символам 02-77, составляется по данным бухгалтерского учета поступлений и выдач наличных

денег, который ведется, с указанием символов Отчета на основании приходных и расходных кассовых документов.

Символы 02-32 Отчета определяются по указанным в объявлениях на взнос наличными, препроводительных ведомостях к сумкам и в приходных кассовых ордерах источникам поступления наличных денег. Юридические лица, физические лица – предприниматели (далее – организации), имеющие поступления наличных денег из разных источников, указывают сумму поступлений по каждому источнику.

Символы 40-61 Отчета определяются по указанным на обороте денежных чеков и в расходных кассовых ордерах направлениям выдачи наличных денег.

5. Для составления Отчета банковскими учреждениями ведется ведомость учета кассовых оборотов в произвольной форме в разрезе символов Отчета, в тысячах рублей. В ведомость учета кассовых оборотов не включаются в частности следующие операции:

по поступлению наличных денег от кассового работника, совершающего кассовые операции в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;

по выдаче наличных денег кассовому работнику для совершения кассовых операций в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни.

6. Общие итоги по символам 02-39 и символам 40-77 ведомости учета кассовых оборотов за день и за месяц, сверяются и должны совпадать с итогами оборотов по дебету и кредиту по операциям с наличными деньгами по балансовым счетам № 20201 и № 20202, за исключением оборотов, не учитываемых в ведомости учета кассовых оборотов.

**Директор Департамента  
денежного обращения, кассовых  
и неторговых операций**



**Л.В. Жейнова**



Приложение 1  
к Правилам формирования  
отчетности о наличном денежном  
обороте (пункт 3)

Отчет о наличном денежном обороте

ИКЮЛ	регистрационный номер банковского учреждения
------	--

ОТЧЕТ О НАЛИЧНОМ ДЕНЕЖНОМ ОБОРОТЕ

\_\_\_\_\_ (дата)

Полное наименование  
банковского учреждения  
Адрес (место нахождения)  
банковского учреждения

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Информация по банковскому учреждению	Символ	Сумма
1	2	3
I. Всего по банковскому учреждению		
II. Данные по отделениям банковского учреждения		

Руководитель

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (фамилия, инициалы)

Директор Департамента  
денежного обращения, кассовых  
и неторговых операций



Л.В. Жейнова

Приложение 2  
к Правилам формирования  
отчетности о наличном денежном  
обороте (пункт 4)

**Номенклатура символов отчета о наличном денежном обороте**

Символ	Статья прихода	Содержание символа
1	2	3
1. Источники поступлений наличных денег		
02	Поступления от продажи товаров	<p>Поступления наличных денег от продажи товаров на счета организаций, осуществляющих розничную и (или) оптовую торговлю товарами, предприятий общественного питания, организаций оптовой торговли и организаций других видов деятельности, обороты которых учитываются в составе оборота розничной торговли и оборота общественного питания.</p> <p>Поступления наличных денег от физических лиц и организаций (без открытия банковских счетов плательщикам) в целях перевода на счета организаций в оплату товаров</p>
11	Поступления от реализации платных услуг (выполненных работ)	<p>Поступления наличных денег от реализации платных услуг (выполненных работ) на счета организаций, в том числе для которых оказание платных услуг (выполнение работ) не является основной деятельностью.</p> <p>Поступления наличных денег на счета организаций, а также от физических лиц и организаций (без открытия банковских счетов плательщикам) в целях перевода на счета организаций, в качестве платы за жилое помещение (квартирную плату) и коммунальные услуги (плата за холодную воду, горячую воду, электрическую энергию, тепловую энергию, газ, домофон, кабельное телевидение и прочее), платы за услуги связи (мобильной, абонентской платы за телефон, интернет) и другое.</p> <p>Поступления наличных денег на</p>

Символ	Статья прихода	Содержание символа
1	2	3
		счета организаций от оказания услуг по сдаче в аренду недвижимого и другого имущества, проживание в общежитиях и гостиницах
12	Поступления налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, взносов, страховых премий	<p>Поступления от физических лиц и организаций (без открытия банковских счетов плательщикам) всех видов налогов и сборов (в том числе госпошлин), штрафов, пеней, таможенных платежей и страховых взносов в целях перевода на счета бюджетов любого уровня и государственных внебюджетных фондов.</p> <p>Поступления страховых премий от физических лиц и организаций (без открытия банковских счетов плательщикам), на счета страховых организаций.</p> <p>Поступления взносов (благотворительных, целевых, паевых, вступительных, дополнительных, добровольных, взносов в уставный капитал и прочих) от физических лиц и организаций (без открытия банковских счетов плательщикам), на счета организаций, за исключением взносов по операциям, связанным с реализацией недвижимости</p>
13	Поступления от физических лиц в целях перевода в адрес других физических лиц	Поступления наличных денег от физических лиц в целях перевода другим физическим лицам без открытия плательщикам и получателям средств банковских счетов
14	Поступления займов и в погашение кредитов	<p>Поступления наличных денег на счета организаций по договорам займа (включая оказание возвратной финансовой помощи) от физических лиц и организаций (без открытия банковских счетов плательщикам).</p> <p>Поступления наличных денег от физических лиц в погашение кредитов и процентов по ним, а также от физических</p>



Символ	Статья прихода	Содержание символа
1	2	3
		лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) в целях перевода в другие банковские учреждения в погашение предоставленных ими кредитов и процентов по ним. Поступления наличных денег на банковские счета физических лиц с последующим их перечислением в погашение кредитов и процентов по ним
15	Поступления от операций с недвижимостью	Поступления наличных денег на счета организаций от реализации недвижимости (зданий, сооружений, земли и прочего), а также от физических лиц и организаций (без открытия банковских счетов плательщикам) в целях перевода на счета организаций в оплату недвижимости (зданий, сооружений, земли и прочего) и других взносов на счета жилищных, жилищно-строительных кооперативов, товариществ собственников жилья и других организаций по операциям, связанным с реализацией недвижимости
17	Поступления от ГП «Почта Донбасса»	Поступления наличных денег от Государственного предприятия «Почта Донбасса» (отделений и центров почтовой связи) независимо от источника их поступления в кассу предприятия
19	Поступления на счета физических лиц – предпринимателей	Поступления наличных денег на счета физических лиц – предпринимателей, а также физических лиц, осуществляющих независимую профессиональную деятельность (адвокаты, нотариусы, арбитражные управляющие и тому подобное), независимо от указанного в объявлении на взнос наличными деньгами источника их поступления
30	Поступления от продажи физическим лицам наличной	Поступления наличных денег от продажи физическим лицам наличной валюты, отличной от российского рубля



Символ	Статья прихода	Содержание символа
1	2	3
	валюты, отличной от российского рубля	
31	Поступления на банковские счета физических лиц	<p>Поступления наличных денег на банковские счета физических лиц, в том числе через POS-терминалы банковского учреждения, за исключением поступлений средств, впоследствии используемых для погашения кредитов, процентов по ним.</p> <p>Поступления наличных денег в целях перевода (без открытия банковского счета плательщикам) на открытые, в том числе в других банковских учреждениях банковские счета физических лиц</p>
32	Прочие поступления	<p>Прочие поступления – все поступления наличных денег, не учтенные по символам 02-31. В частности,</p> <p>возврат подотчетных и неиспользованных сумм наличных денег, полученных организациями в кассах банковских учреждений;</p> <p>поступления наличных денег от воинских частей, подразделений Министерства по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий и Министерства внутренних дел Донецкой Народной Республики, других организаций, обслуживаемых в особом порядке, которые по условиям своей деятельности в приходном кассовом документе не указывают источник поступления наличных денег;</p> <p>оплата вознаграждения за оказанные банковские услуги, штрафы и пени, в том числе по операциям через транзитные счета;</p> <p>оприходование суммы излишков, погашение недостач</p>
Итого по символам 02-32		

Символ	Статья прихода	Содержание символа
1	2	3
33	Поступления в кассу банковского учреждения наличных денег из банкоматов и платежных терминалов самообслуживания банковских учреждений	Поступления в кассу банковского учреждения наличных денег, изъятых из принадлежащих банковскому учреждению или другим банковским учреждениям банкоматов, платежных терминалов самообслуживания
37	Поступления наличных денег при их перемещениях между кассами банковского учреждения	Поступления наличных денег в кассу банковского учреждения (отделения) из других касс этого банковского учреждения
39	Поступления наличных денег в кассу банковского учреждения из другого банковского учреждения	Поступления наличных денег в кассу банковского учреждения из другого банковского учреждения
Баланс: итог символов 02-39 = итогу символов 40-77		

Символ	Статья расхода	Содержание символа
1	2	3
2. Направления выдач наличных денег		
40	Выдачи на заработную плату и выплаты социального характера	<p>Выдача наличных денег, относящихся к фонду заработной платы и выплатам социального характера, со счетов организаций, в том числе оплата первых пяти дней временной потери трудоспособности за счет средств работодателя.</p> <p>Выдачи наличных денег воинским частям, подразделениям Министерства по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий и Министерства внутренних дел Донецкой Народной Республики, другим организациям, обслуживаемым в особом порядке, которые по условиям своей деятельности в расходном кассовом документе не указывают направление их</p>



Символ	Статья расхода	Содержание символа
1	2	3
		выдачи
41	Выдачи на стипендии	Выдачи наличных денег со счетов организаций на выплату стипендий студентам высших учебных заведений, учащимся колледжей, курсов, училищ и других учебных заведений, на выплату государственных научных стипендий, стипендий по ученическому договору на профессиональное обучение, подготовку и переподготовку работников в связи с производственной необходимостью, стипендий за счет грантов, предоставленных международными, иностранными некоммерческими и благотворительными организациями
42	Выдачи на расходы, не относящиеся к фонду заработной платы и выплатам социального характера	<p>Выдачи наличных денег со счетов организаций на расходы, связанные с содержанием персонала, но не учитываемые в фонде заработной платы и выплатах социального характера.</p> <p>Выдачи наличных денег с счетов организаций по договорам займов (включая оказание возвратной финансовой помощи), заключенным с работниками данных организаций</p>
46	Выдачи на закупку сельскохозяйственных продуктов	Выдачи наличных денег со счетов организаций на закупку у физических лиц, других организаций сельскохозяйственных продуктов и сырья
50	Выдачи на выплату пенсий, пособий и страховых возмещений	<p>Выдачи наличных денег со счетов организаций для выплаты всех видов пенсий, пособий, компенсаций и других выплат, осуществляемых за счет бюджетных средств, средств государственных внебюджетных и негосударственных фондов.</p> <p>Выдачи наличных денег страховым организациям, для осуществления выплат по договорам личного, имущественного и иного страхования.</p> <p>Выдачи пособий по временной</p>

Символ	Статья расхода	Содержание символа
1	2	3
		нетрудоспособности (за исключением первых пяти дней, которые выплачивает работодатель). Выдача на оплату работ временного характера, в том числе финансируемых Центром занятости Донецкой Народной Республики.
51	Выдачи с банковских счетов физических лиц	Выдачи наличных денег с банковских счетов физических лиц, в том числе через POS-терминалы банковского учреждения, за исключением выдачи кредитов
53	Прочие выдачи	Прочие выдачи – все выдачи наличных денег, не учтенные по символам 40-51, 54-59
54	Выдачи займов и кредитов	Выдачи наличных денег со счетов организаций по договорам займа (включая оказание возвратной финансовой помощи), кредитным договорам, кроме договоров, заключенных с работниками данных организаций. Выдачи наличными деньгами кредитов физическим лицам, в том числе с банковских счетов физических лиц
56	Выдачи по переводам (без открытия банковского счета получателям средств)	Выдачи наличных денег по переводам, поступившим физическим лицам, без открытия получателям средств банковских счетов
57	Выдачи при покупке у физических лиц наличной валюты, отличной от российского рубля	Выдачи наличных денег физическим лицам при покупке у них наличной валюты, отличной от российского рубля
58	Выдачи со счетов физических лиц – предпринимателей	Выдачи наличных денег со счетов физических лиц – предпринимателей, а также физических лиц, осуществляющих независимую профессиональную деятельность (адвокаты, нотариусы, арбитражные управляющие и тому подобное), независимо от указанного в



Символ	Статья расхода	Содержание символа
1	2	3
		денежном чеке направления этих выдач. В частности, выдача на выплату чистого дохода
59	Выдачи ГП «Почта Донбасса»	Выдачи Государственному предприятию «Почта Донбасса» (отделениям и центрам почтовой связи) подкреплений наличными деньгами для выдачи пенсий, социальных пособий и других выплат, за исключением выдачи на заработную плату и другие расходы, связанные с хозяйственной деятельностью, которые учитываются по соответствующим символам
Итого по символам 40-59		
72	Выдачи наличных денег для их перемещений между кассами банковского учреждения	Выдачи наличных денег из кассы банковского учреждения (отделения) в другие кассы этого банковского учреждения
75	Выдачи наличных денег из кассы банковского учреждения для загрузки банкоматов	Выдачи наличных денег из кассы банковского учреждения для загрузки банкоматов банковского учреждения, банкоматов других банковских учреждений
77	Выдачи наличных денег из кассы банковского учреждения в другие банковские учреждения	Выдачи наличных денег из кассы банковского учреждения в другие банковские учреждения
Баланс: итог символов 40-77 = итогу символов 02-39		

Директор Департамента  
денежного обращения, кассовых  
и неторговых операций



Л.В. Жейнова