



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ РЕСПУБЛИКАНСКИЙ БАНК  
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

29 августа 2022 г.

г. Донецк

№ 276

**О внесении изменений  
в Правила оформления  
банковских документов**



В соответствии с пунктами 14, 27, 28, 52 части 1 статьи 4, частью 1 статьи 8, пунктом 22 части 2 статьи 21 Закона Донецкой Народной Республики «О Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики», с целью уточнения требований к оформлению банковских документов, применяемых на территории Донецкой Народной Республики, Правление Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в Правила оформления банковских документов, утвержденные Постановлением Правления Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики от 27 августа 2019 г. № 170, зарегистрированным в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 30 августа 2019 г., регистрационный № 3366 (в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики от 07 июля 2020 г. № 254 зарегистрированного в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 24 июля 2020 г., регистрационный № 3972), изменения, изложив приложения 10, 11 в новой редакции (прилагаются).

2. Контроль выполнения настоящего Постановления возложить на первого заместителя Председателя Дмитренко Ю.А. и заместителя Председателя Кискину Е.А.

3. Настоящее Постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.

**Председатель**

**А.В. Петренко**

Лист согласования прилагается

Приложение 10  
к Правилам оформления банковских документов (пункт 3)  
(в редакции Постановления  
Правления Центрального  
Республиканского Банка Донецкой  
Народной Республики  
от 29 августа 2022 г. № 276)

**Описание реквизитов приходного кассового ордера, порядок их  
заполнения и оформления**

**1. Реквизиты приходного кассового ордера**

		Код формы документа по ОКУД 0402008		(4) Отрывной талон к приходному кассовому ордеру № _____	
(1) Приходный кассовый ордер (2) № <input type="text"/> (3) _____ (дата)				Место для наклейки отрывного талона	
		(13) ДЕБЕТ		(15) Сумма цифрами	
(5) От кого _____		счет № _____		(15.1)	
		(14) КРЕДИТ			
(6) Получатель _____		счет № _____			
(7) ИНН _____		(8) Счет № _____		в том числе по символам:	
(9) Наименование банка-вносителя _____				(16) символ	(17) сумма
		(10) БИК _____			
(11) Наименование банка-получателя _____					
		(12) БИК _____			
(18) Сумма прописью _____				(19) Шифр документа	
(20) Источник поступления _____					
(24) _____					
(21) Вноситель					
(личная подпись)	(22) _____ (наименование должности)	(личная подпись)	(фамилия, инициалы)	(23) _____ (наименование должности)	(личная подпись) (фамилия, инициалы)

## 2. Порядок заполнения и оформления реквизитов приходного кассового ордера

Номер реквизита	Наименование реквизита	Содержание реквизита
1	2	3
1	Приходный кассовый ордер	Наименование документа
2	№	Указывается цифрами номер приходного кассового ордера в соответствии со сквозным порядком нумерации документов или другим порядком нумерации, установленным банковским учреждением
3	_____	Указывается дата приема банковским учреждением наличных денег
4	Отрывной талон к приходному кассовому ордеру № _____	Указывается цифрами номер отрывного талона, соответствующий номеру приходного кассового ордера
5	От кого	Указывается фамилия, имя и отчество (при наличии) вносителя наличных денег, дополнительно установленная банковским учреждением информация о плательщике, в том числе его наименование, правовой статус (вид деятельности) и идентификационный код (регистрационный номер)
6	Получатель	Указывается: полное (сокращенное) наименование организации – получателя денежных средств; фамилия, имя и отчество (при наличии) физического лица – получателя денежных средств; полное (сокращенное) наименование Республиканского казначейства и в скобках указывается полное (сокращенное) наименование организации, бюджетополучателя и номер их лицевого счета, который открыт в Республиканском

1	2	3
		<p>казначействе, если получателем денежных средств является организация, бюджетополучатель, лицевой счет которым открыт в Республиканском казначействе (допускается указание информации о номере лицевого счета в реквизитах «Источник поступления» (20) или «Свободное поле» (24)). При приеме платежей без открытия банковского счета для внесения средств, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Донецкой Народной Республики, получателям – организациям, бюджетополучателям, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, указание лицевого счета организации, бюджетополучателя согласно Приказу Министерства финансов № 184 не является обязательным</p>
7	ИНН	<p>Указывается:  идентификационный код организации – получателя денежных средств;  регистрационный номер физического лица – получателя денежных средств;  идентификационный код Республиканского казначейства или организации, бюджетополучателя, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, если получателем денежных средств является организация, бюджетополучатель. При этом, в случае приема платежей без открытия банковского счета для внесения средств, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Донецкой Народной Республики, получателям – организациям, бюджетополучателям,</p>

1	2	3
		<p>лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, указывается:</p> <p>идентификационный код организации, бюджетополучателя в случае перевода денежных средств для оплаты налогов, сборов, страховых взносов в бюджетную систему Донецкой Народной Республики;</p> <p>идентификационный код Республиканского казначейства в случае перевода денежных средств для оплаты иных платежей в бюджетную систему Донецкой Народной Республики.</p> <p>В данном реквизите проставляется «ноль», если:</p> <p>физическое лицо – получатель из-за своих религиозных убеждений отказалось от принятия регистрационного номера учетной карточки налогоплательщика, официально уведомило об этом соответствующий территориальный орган доходов и сборов Донецкой Народной Республики и имеет соответствующую отметку в паспорте или справку об отказе принятия регистрационного номера учетной карточки налогоплательщика;</p> <p>получатель является нерезидентом</p>
8	Счет №	<p>Указывается:</p> <p>номер банковского счета организации или физического лица, на который зачисляются денежные средства;</p> <p>номер счета казначейства, если получателем денежных средств является организация, бюджетополучатель, лицевой счет которым открыт в Республиканском казначействе.</p> <p>При приеме наличных денег для зачисления денежных средств на</p>

1	2	3
		несколько банковских счетов получателя указывается номер каждого банковского счета
9	Наименование банка-вносителя	Указывается полное (сокращенное) наименование банковского учреждения или наименование и (или) номер отделения (при наличии) либо иные идентифицирующие признаки отделения (при отсутствии наименования и номера) с указанием на его принадлежность банковскому учреждению, в котором осуществляется прием наличных денег
10	БИК	Указывается банковский идентификационный код банковского учреждения, в котором осуществляется прием наличных денег
11	Наименование банка-получателя	Указывается полное (сокращенное) наименование банковского учреждения или наименование и (или) номер отделения (при наличии) либо иные идентифицирующие признаки отделения (при отсутствии наименования и номера) с указанием на его принадлежность банковскому учреждению, в котором открыт банковский счет, на который зачисляются денежные средства
12	БИК	Указывается банковский идентификационный код банковского учреждения, в котором открыт банковский счет, на который зачисляются денежные средства
13	ДЕБЕТ счет №	Указывается номер счета, по дебету которого отражается операция
14	КРЕДИТ счет №	Указывается номер счета, по кредиту которого отражается операция. В случаях кредитования нескольких счетов их номера проставляются в отдельных строках
15	Сумма цифрами	Указывается цифрами сумма наличных денег.

1	2	3
		При наличии нескольких счетов по кредиту соответствующие суммы цифрами указываются отдельными строками по каждому счету по кредиту и общая сумма цифрами – по дебету
15.1	Свободное поле	
16	символ	Указываются цифрами символы, предусмотренные Правилами формирования отчетности о наличном денежном обороте (далее – символы наличного денежного оборота)
17	сумма	Указываются цифрами суммы наличных денег в разбивке по соответствующим символам наличного денежного оборота
18	Сумма прописью	Указывается прописью сумма наличных денег и наименование валюты, в которой она выражена
19	Шифр документа	Указывается 04 – шифр согласно приложению 29 к настоящим Правилам
20	Источник поступления	<p>Указываются источники поступления наличных денег в соответствии с содержанием символов наличного денежного оборота и содержанием операции.</p> <p>При приеме иностранной валюты, а также при осуществлении операций с наличными деньгами, не включаемых в отчетность о наличном денежном обороте, источники поступления указываются в соответствии с содержанием операции</p>
21	Вноситель _____ (личная подпись)	Проставляется подпись лица, от которого принимаются наличные деньги
22	_____ (наименование должности) _____ (личная подпись) _____ (фамилия, инициалы)	Проставляются наименование должности, подпись, фамилия, инициалы бухгалтерского работника банковского учреждения, проверившего и оформившего приходный кассовый ордер
23	_____ (наименование должности)	Проставляются наименование должности, подпись, фамилия,

1	2	3
	<div style="text-align: center;"> <hr/>           (личная подпись)           <hr/>           (фамилия, инициалы)         </div>	инициалы кассового работника банковского учреждения, осуществлявшего прием наличных денег
24	Свободное поле	Заполняется в случае необходимости проставления банковским учреждением дополнительных реквизитов, например, определенных учетной политикой банковского учреждения

1. В приходном кассовом ордере, оформляемом при приеме наличных денег для осуществления операции по переводу денежных средств без открытия банковского счета по поручению физического лица в пользу другого физического лица без зачисления на его банковский счет, реквизиты «Счет №» (8), «Наименование банка-получателя» (11), «БИК» (12) не являются обязательными к заполнению.

2. В приходном кассовом ордере, оформляемом при приеме наличных денег на банковский счет физического лица, реквизит «ИНН» (7) не заполняется.

В приходном кассовом ордере, оформляемом при приеме наличных денег от физического лица на счета банковского учреждения, в том числе в погашение основного долга по кредиту, в уплату пени, процентов за пользование кредитом, при приеме комиссионного вознаграждения за оказанную банковским учреждением услугу, в реквизите «Получатель» (6) указывается полное (сокращенное) наименование банковского учреждения или наименование и (или) номер отделения (при наличии) либо иные идентифицирующие признаки отделения (при отсутствии наименования и номера) с указанием на его принадлежность банковскому учреждению, реквизиты «ИНН» (7), «Счет №» (8), «Наименование банка-вносителя» (9), «БИК» (10), «Наименование банка-получателя» (11), «БИК» (12) не являются обязательными к заполнению.

3. В приходных кассовых ордерах, оформляемых при приеме перевозимых наличных денег; на итоговые суммы принятых наличных денег на основании реестра переводов; на итоговые суммы принятых наличных денег на основании документов по операциям, совершенным с использованием платежных карт; на суммы излишков на основании акта о выявлении излишка, недостачи, акта пересчета, акта ревизии наличных денег, при приеме заведующим кассой наличных денег от кассового работника, осуществлявшего операции в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни:

в реквизите «От кого» (5) указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) инкассаторского (кассового) работника вносителя денежных средств или полное (сокращенное) наименование банковского учреждения или наименование и (или) номер отделения (при наличии) либо иные



Продолжение приложения 10  
идентифицирующие признаки отделения (при отсутствии наименования и номера) с указанием на его принадлежность банковскому учреждению;

в реквизите «Получатель» (6) указывается полное (сокращенное) наименование банковского учреждения или наименование и (или) номер отделения (при наличии) либо иные идентифицирующие признаки отделения (при отсутствии наименования и номера) с указанием на его принадлежность банковскому учреждению;

реквизиты «ИНН» (7), «Счет №» (8), «Наименование банка-вносителя» (9), «БИК» (10), «Наименование банка-получателя» (11), «БИК» (12), «Вноситель» (21) не являются обязательными к заполнению.

4. В приходных кассовых ордерах, оформляемых на итоговые суммы принятых наличных денег на основании документов по операциям, совершенным с использованием платежных карт, а также на итоговые суммы принятых наличных денег, отраженных в реестре переводов:

в реквизите «От кого» (5) проставляются фамилия, инициалы кассового работника, осуществлявшего соответственно операции с использованием платежных карт, с ведением реестра переводов, или указывается полное (сокращенное) наименование банковского учреждения или наименование и (или) номер отделения (при наличии) либо иные идентифицирующие признаки отделения (при отсутствии наименования и номера) с указанием на его принадлежность банковскому учреждению;

в реквизите «(наименование должности) (личная подпись) (фамилия, инициалы)» (23) проставляются данные указанного кассового работника;

реквизит «Вноситель» (21) не заполняется.

5. В приходных кассовых ордерах, оформляемых на суммы излишков на основании акта о выявлении излишка, недостачи; акта пересчета; акта ревизии наличных денег в реквизите «От кого» (5) указывается полное (сокращенное) наименование банковского учреждения или наименование и (или) номер отделения (при наличии) либо иные идентифицирующие признаки отделения (при отсутствии наименования и номера) с указанием на его принадлежность банковскому учреждению, в реквизите «Источник поступления» (20) дополнительно указываются реквизиты соответствующего акта, в реквизите «(наименование должности) (личная подпись) (фамилия, инициалы)» (23) проставляются данные заведующего кассой (контролирующего работника) банковского учреждения, кассового работника отделения, реквизит «Вноситель» (21) не заполняется.

6. В приходном кассовом ордере, оформляемом в целях сокращения записей по лицевым счетам для отражения в бухгалтерском учете при приеме нескольких сумок с наличными деньгами одного клиента на основании препроводительных ведомостей к сумкам на общую сумму, в реквизите «Источник поступления» (20) указываются номера соответствующих препроводительных ведомостей к сумкам.

7. В приходном кассовом ордере, оформляемом при приеме наличных денег, изъятых из банкоматов и других автоматических устройств:

в реквизитах «От кого» (5), «Получатель» (6) указывается полное (сокращенное) наименование банковского учреждения – владельца автоматического устройства или наименование и (или) номер отделения (при их наличии) либо иные идентифицирующие признаки отделения (при отсутствии наименования и номера) с указанием на его принадлежность банковскому учреждению – владельцу банкомата или другого автоматического устройства;

реквизиты «ИНН» (7), «Счет №» (8), «Наименование банка-вносителя» (9), «БИК» (10), «Наименование банка-получателя» (11), «БИК» (12), «Вноситель» (21) не являются обязательными к заполнению.

8. Банковские учреждения не осуществляют контроль за наличием и содержанием информации, указываемой в скобках и в реквизитах «ИНН» (7), если получателями наличных денег являются организации, бюджетополучатели, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе.

9. Информация, указание которой необходимо в соответствии с требованиями Порядка идентификации клиентов № 256 (пункт 22 настоящих Правил), размещается в реквизитах «От кого» (5), «Источник поступления» (20) или «Свободное поле» (24).

Председатель



А.В. Петренко

Приложение 11  
к Правилам оформления банковских документов (пункт 3)  
(в редакции Постановления  
Правления Центрального  
Республиканского Банка Донецкой  
Народной Республики  
от 29 августа 2022 г. № 276)

**Описание реквизитов расходного кассового ордера, порядок их заполнения и оформления**

**1. Реквизиты расходного кассового ордера**

		Код формы документа по ОКУД 0402009	(4) Отрывной талон к расходному кассовому ордеру № _____	
(1) Расходный кассовый ордер (2) № _____	(3) _____ (дата)	Место для наклейки отрывного талона		
(5) Выдать _____	(8) ДЕБЕТ	(10) Сумма цифрами		
(фамилия, имя, отчество (при наличии))	счет № _____		(10.1)	
		(9) КРЕДИТ		
		счет № _____		
(6) Наименование банка _____	(7) БИК _____	в том числе по символам:		
		(11) СИМВОЛ	(12) сумма	
(13) Сумма прописью _____				
(15) Направление выдачи _____				
		(14) Шифр документа		
(22) _____				
(16) Предъявлен документ, удостоверяющий личность, _____ (наименование документа, серия, номер, кем и когда выдан)			(17) Подпись	
(18) Указанную в расходном кассовом ордере сумму получил _____ (подпись получателя)				
(19) _____	(20) _____	(21) _____		

(наименование должности)	(личная подпись)	(фамилия, имя, инициалы)	(наименование должности)	(личная подпись)	(фамилия, имя, инициалы)	(наименование должности)	(личная подпись)	(фамилия, имя, инициалы)
--------------------------	------------------	--------------------------	--------------------------	------------------	--------------------------	--------------------------	------------------	--------------------------

## 2. Порядок заполнения и оформления реквизитов расходного кассового ордера

Номер реквизита	Наименование реквизита	Содержание реквизита
1	2	3
1	Расходный кассовый ордер	Наименование документа
2	№	Указывается цифрами номер расходного кассового ордера в соответствии со сквозным порядком нумерации документов или другим порядком нумерации, установленным банковским учреждением
3	_____ Дата	Указывается дата выдачи банковским учреждением наличных денег
4	Отрывной талон к расходному кассовому ордеру №	Указывается цифрами номер отрывного талона, соответствующий номеру расходного кассового ордера
5	Выдать _____ (фамилия, имя, _____ отчество (при наличии))	Указываются: фамилия, имя и отчество (при наличии) лица, которому выдаются наличные деньги; регистрационный номер учетной карточки налогоплательщика – лица, которому выдаются наличные деньги, или серия и номер его паспорта, если данное лицо из-за своих религиозных убеждений отказалось от принятия регистрационного номера учетной карточки налогоплательщика, официально уведомило об этом соответствующий территориальный орган доходов и сборов Донецкой Народной Республики и имеет соответствующую отметку в паспорте

1	2	3
		или справку об отказе принятия регистрационного номера учетной карточки налогоплательщика
6	Наименование банка	Указывается полное (сокращенное) наименование банковского учреждения или наименование и (или) номер отделения (при наличии) либо иные идентифицирующие признаки отделения (при отсутствии наименования и номера) с указанием на его принадлежность банковскому учреждению, в котором осуществляется выдача наличных денег
7	БИК	Указывается банковский идентификационный код банковского учреждения, в котором осуществляется выдача наличных денег
8	ДЕБЕТ счет №	Указывается номер счета, по дебету которого отражается операция. В случаях дебетования нескольких счетов их номера проставляются в отдельных строках
9	КРЕДИТ счет №	Указывается номер счета, по кредиту которого отражается операция
10	Сумма цифрами	Указывается цифрами сумма наличных денег. При наличии нескольких счетов по дебету соответствующие суммы цифрами указываются отдельными строками по каждому счету по дебету и общая сумма цифрами – по кредиту
10.1	Свободное поле	
11	символ	Указываются цифрами символы, предусмотренные Правилами формирования отчетности о наличном денежном обороте (далее – символы наличного денежного оборота)
12	сумма	Указываются цифрами суммы наличных денег в разбивке по соответствующим символам наличного денежного оборота

1	2	3
13	Сумма прописью	Указывается прописью сумма наличных денег и наименование валюты, в которой она выражена
14	Шифр документа	Указывается шифр 03 – согласно приложению 29 к настоящим Правилам
15	Направление выдачи	<p>Указываются направления выдачи в соответствии с содержанием символов наличного денежного оборота и содержанием операции.</p> <p>При выдаче иностранной валюты, а также при осуществлении операций с наличными деньгами, не включаемых в отчетность о наличном денежном обороте, направления выдачи указываются в соответствии с содержанием операции.</p> <p>При выдаче наличных денег физическому лицу с банковского счета другого физического лица дополнительно указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, с банковского счета которого осуществляется выдача наличных денег</p>
16	<p>Предъявлен документ, удостоверяющий личность,</p> <p>_____</p> <p>(наименование</p> <p>_____</p> <p>документа, серия, номер,</p> <p>_____</p> <p>кем и когда выдан)</p>	Указываются наименование, серия и номер документа, удостоверяющего личность лица, которому выдаются наличные деньги, наименование органа, выдавшего документ, и дата выдачи документа
17	Подпись	Проставляется подпись физического лица, имеющего право распоряжаться счетом, при оформлении расходного кассового ордера на выдачу наличных денег с банковского счета
18	Указанную в расходном кассовом ордере сумму получил _____ (подпись получателя)	Проставляется подпись лица, которому выдаются наличные деньги
19	_____ (наименование должности)	Проставляются наименование должности, подпись, фамилия,

1	2	3
	_____ (личная подпись) _____ (фамилия, инициалы)	инициалы бухгалтерского работника банковского учреждения, проверившего и оформившего расходный кассовый ордер
20	_____ (наименование должности) _____ (личная подпись) _____ (фамилия, инициалы)	Проставляются наименование должности, подпись, фамилия, инициалы контролирующего работника бухгалтерского подразделения банковского учреждения, на которого возложены обязанности осуществления контроля ведения бухгалтерского учета
21	_____ (наименование должности) _____ (личная подпись) _____ (фамилия, инициалы)	Проставляются наименование должности, подпись, фамилия, инициалы кассового работника банковского учреждения, осуществлявшего выдачу наличных денег
22	Свободное поле	Заполняется в случае необходимости проставления банковским учреждением дополнительных реквизитов, например, определенных учетной политикой банковского учреждения

1. В расходном кассовом ордере, оформляемом на сумму недостачи, денежного знака, имеющего признаки подделки, неплатежеспособного не имеющего признаков подделки денежного знака, на основании акта о выявлении излишка, недостачи, на основании акта пересчета, акта ревизии наличных денег:

в реквизите «Выдать» (5) указывается полное (сокращенное) наименование банковского учреждения или наименование и (или) номер отделения (при наличии) либо иные идентифицирующие признаки отделения (при отсутствии наименования и номера) с указанием на его принадлежность банковскому учреждению;

в реквизите «Направление выдачи» (15) дополнительно указываются реквизиты соответствующего акта;

в реквизите «(наименование должности) (личная подпись) (фамилия, инициалы)» (21) проставляются данные заведующего кассой (контролирующего работника) банковского учреждения, кассового работника отделения.

2. В расходных кассовых ордерах, оформляемых на итоговые суммы выданных наличных денег по реестрам (спискам); на итоговые суммы выданных

клиентам наличных денег на основании документов по операциям, совершенным с использованием платежных карт:

в реквизите «Выдать» (5) проставляются данные кассового работника, осуществлявшего операции, или указывается полное (сокращенное) наименование банковского учреждения или наименование и (или) номер отделения (при наличии) либо иные идентифицирующие признаки отделения (при отсутствии наименования и номера) с указанием на его принадлежность банковскому учреждению;

в реквизите «(наименование должности) (личная подпись) (фамилия, инициалы)» (21) проставляются данные указанного работника.

3. В расходных кассовых ордерах в случаях, предусмотренных в пунктах 1, 2 главы 2 настоящего приложения, реквизиты «Подпись» (17), «Предъявлен документ, удостоверяющий личность» (16), «Указанную в расходном кассовом ордере сумму получил (подпись получателя)» (18) не заполняются.

4. В расходном кассовом ордере, оформляемом для передачи наличных денег между заведующим кассой и кассовым работником при осуществлении кассовых операций в послеоперационное время, выходные дни и нерабочие праздничные дни реквизиты «Подпись» (17), «Предъявлен документ, удостоверяющий личность» (16) не являются обязательными к заполнению.

5. В расходном кассовом ордере, оформляемом при выдаче наличных денег со счетов банковского учреждения, реквизит «Подпись» (17) не является обязательным к заполнению.

6. В расходном кассовом ордере, оформляемом при выдаче наличных денег для их перевозки между банковскими учреждениями, отделениями, для загрузки банкомата:

в реквизите «Выдать» (5) указываются фамилия, имя, отчество инкассаторского (кассового) работника, получившего денежные средства;

в реквизите «Предъявлен документ, удостоверяющий личность» (16) указываются данные документа, удостоверяющего личность, или данные служебных удостоверений кассового, инкассаторского работника.

7. Информация, указание которой необходимо в соответствии с требованиями Порядка идентификации клиентов № 256 (пункт 22 настоящих Правил), размещается в реквизитах «Выдать» (5), «Направление выдачи» (15), «Свободное поле» (22) или «Предъявлен документ, удостоверяющий личность» (16).

Председатель



А.В. Петренко