**Приложение**

**к Правилам оформления кассовых**

**операций финансовыми учреждениями**

**Донецкой Народной Республики**

(пункт 2 главы 3)

**Пояснения к заполнению кассовых ордеров**

|  |  |
| --- | --- |
| **Информация** | **Пояснения к заполнению кассовых ордеров** |

| 1 | 2 |
| --- | --- |
| Наименование и код финансового учреждения (его обособленного подразделения), осуществляющего кассовую операцию | Указывается наименование и код финансового учреждения (его обособленного подразделения) в соответствии с Государственным реестром финансовых учреждений Донецкой Народной Республики |
| Идентификационный код | Указывается идентификационный код финансового учреждения – юридического лица |
| Порядковый номер | Финансовым учреждением проставляется цифрами порядковый номер регистрации кассового документа |
| Дата осуществления операции | Указывается дата осуществления кассовой операции |
| Цифровой код валюты | Указывается цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским Классификатором валют (ОКВ), утвержденным постановлением Госстандарта России от 25.12.2000 № 405-ст |
| Сумма цифрами | Сумма указывается цифрами, копейки отделяются запятой и обозначаются двумя цифрами. Если сумма состоит только из копеек, то перед ее указанием ставится один  ноль «0». Аналогично указывается сумма в валюте, отличной от российского рубля |
| Сумма прописью | Указывается прописью сумма и наименование валюты. Сумма прописью указывается с начала строки с большой буквы; название валюты должно указываться словами вслед за суммой прописью без оставления свободного места («российских рублей», «гривен», «долларов», «США», «евро»); сумма копеек указывается цифрами, слово «копеек» – прописью |
| Сведения о лице, от которого принимаются наличные денежные средства (в приходном кассовом ордере)/ которому выдаются наличные денежные средства (в расходном кассовом ордере) | Для финансового учреждения (его обособленного подразделения) указываются наименование и код в соответствии с Государственным реестром финансовых учреждений Донецкой Народной Республики;  для физического лица указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) и регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов.  Дата рождения и место проживания указываются в случаях, предусмотренных требованиями действующего нормативного правового акта, регулирующего порядок идентификации клиентов, представителей клиентов, выгодоприобретателей, бенефициарных владельцев, в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.  Если наличные средства вносятся уполномоченным лицом клиента, идентификация плательщика осуществляется относительно данного уполномоченного лица |
| Назначение платежа | Указывается вид кассовой операции (подкрепление наличными денежными средствами; вывоз наличных денежных средств из обособленного подразделения; выдача наличных денежных средств ломбардами (их обособленными подразделениями) при предоставлении физическим лицам финансовых кредитов; операции по приему наличных денежных средств от физических лиц при возврате выданных им финансовых кредитов и уплаты процентов (неустойки, пени, штрафов) |
| Подписи | Для финансового учреждения (его обособленного подразделения) указываются: фамилия, имя, отчество кассового (уполномоченного) работника и его должность, проставляется его личная подпись и оттиск печати (штампа);  Для физического лица указываются: фамилия, имя, отчество (при наличии), проставляется его личная подпись |
| Предъявленный документ | Указываются наименование и реквизиты документа, предъявленного физическим лицом: паспорт или документ, его заменяющий, серия, номер, дата его выдачи, наименование органа, выдавшего документ, и реквизиты доверенности уполномоченного работника финансового учреждения (при наличии) |

**Заместитель Председателя Ю.А. Дмитренко**