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 | 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.Поступления наличных денег от физических лиц и организаций (без открытия банковских счетов плательщикам) в целях перевода на счета организаций в оплату товаров |
| 11 | Поступления от реализации платных услуг (выполненных работ) | 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.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.Поступления наличных денег на 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 | 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.Поступления страховых премий от физических лиц и организаций (без открытия банковских счетов плательщикам), на счета страховых организаций.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 |
| 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 | Поступления наличных денег на счета организаций по договорам займа (включая оказание возвратной финансовой помощи) от физических лиц и организаций (без открытия банковских счетов плательщикам).Поступления наличных денег от физических лиц в погашение кредитов и процентов по ним, а также от физических 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 валюты, отличной от российского рубля | Поступления наличных денег от продажи физическим лицам наличной валюты, отличной от российского рубля |
| 31 | Поступления на банковские счета физических лиц | 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.Поступления наличных денег в целях перевода (без открытия банковского счета плательщикам) на открытые, в том числе в других банковских учреждениях банковские счета физических лиц |
| 32 | Прочие поступления | Прочие поступления – все поступления наличных денег, не учтенные по символам 02-31. В частности,возврат подотчетных и неиспользованных сумм наличных денег, полученных организациями в кассах банковских учреждений; 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;оплата вознаграждения за оказанные банковские услуги, штрафы и пени, в том числе по операциям через транзитные счета;оприходование суммы излишков, погашение недостач |
| Итого по символам 02-32 |
| 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 | 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.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 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 | Выдачи наличных денег со счетов организаций на расходы, связанные с содержанием персонала, но не учитываемые в фонде заработной платы и выплатах социального характера.Выдачи наличных денег с счетов организаций по договорам займов (включая оказание возвратной финансовой помощи), заключенным с работниками данных организаций |
| 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 | 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.Выдачи наличных денег страховым организациям, для осуществления выплат по договорам личного, имущественного и иного страхования.Выдачи пособий по временной 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 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](#sub_5410) = итогу [символов 02-39](#sub_5388) |

**Директор Департамента**

**денежного обращения, кассовых**

**и неторговых операций Л.В. Жейнова**