



ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

УКАЗАНИЕ

« 5 » октября 2020 г.



**О внесении изменений в Указание Банка России
от 11 марта 2014 года № 3210-У «О порядке ведения
кассовых операций юридическими лицами и упрощенном
порядке ведения кассовых операций индивидуальными
предпринимателями и субъектами малого предпринимательства»**

На основании пункта 2 статьи 4, статьи 34 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2020, № 30, ст. 4738):

1. Внести в Указание Банка России от 11 марта 2014 года № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 23 мая 2014 года № 32404, 19 февраля 2015 года № 36103, 4 августа 2017 года № 47676, следующие изменения.

1.1. В пункте 4:

в абзаце первом слова «1999, № 2, ст. 232; № 29, ст. 3693; 2001, № 24, ст. 2410; № 33, ст. 3426; № 53; ст. 5024; 2002, № 1, ст. 2; 2003, № 2, ст. 167; № 43, ст. 4108; 2004, № 35, ст. 3607; 2005, № 1, ст. 25; 2006, № 1, ст. 10; 2007, № 43, ст. 5084; № 49, ст. 6070; 2008, № 9, ст. 817; № 29, ст. 3410; № 30,

ст. 3616; № 52, ст. 6224; 2009, № 18, ст. 2152; № 30, ст. 3739; 2010, № 50, ст. 6609; 2011, № 27, ст. 3880; № 30, ст. 4596; № 45, ст. 6329; № 47, ст. 6608; № 49, ст. 7033; 2012, № 29, ст. 3990; № 30, ст. 4175; № 53, ст. 7621; 2013, № 8, ст. 717; № 19, ст. 2331; № 27, ст. 3460, ст. 3475, ст. 3477; № 48, ст. 6160; № 52, ст. 6986; 2014, № 26, ст. 3406; № 30, ст. 4268» заменить словами «2020, № 17, ст. 2725»;

абзацы четвертый и пятый изложить в следующей редакции:

«Юридическое лицо, индивидуальный предприниматель могут вести кассовые операции с применением автоматических устройств, функционирующих в автоматическом режиме без участия работника юридического лица, индивидуального предпринимателя (далее – автоматическое устройство).

Автоматические устройства, конструкция которых предусматривает прием и (или) выдачу банкнот Банка России, должны иметь функцию распознавания на всей площади банкноты не менее четырех машиночитаемых защитных признаков банкнот Банка России, указанных в абзацах четырнадцатом – девятнадцатом пункта 1.1 Положения Банка России от 29 января 2018 года № 630-П «О порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 18 июня 2018 года № 51359, 10 июня 2020 года № 58625 (далее – Положение Банка России № 630-П).»;

абзац второй подпункта 4.1 изложить в следующей редакции:

«Кассовые документы могут оформляться по окончании проведения кассовых операций на основании фискальных документов, предусмотренных абзацем тридцать шестым статьи 1¹ Федерального закона от 22 мая 2003 года № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 21, ст. 1957; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 1 октября 2020 года).»;

абзац седьмой подпункта 4.6 дополнить предложением следующего содержания: «В случае если обособленное подразделение юридического лица не осуществляет хранение наличных денег и по окончании проведения кассовых операций сдает наличные деньги в кассу юридического лица, кассовую книгу 0310004 такому обособленному подразделению юридического лица допускается не вести.».

1.2. В пункте 5:

абзац второй подпункта 5.1 изложить в следующей редакции:

«Кассир принимает наличные деньги полистным, поштучным пересчетом. При приеме наличных денег кассир должен осуществлять контроль их платежеспособности в соответствии с Указанием Банка России от 26 декабря 2006 года № 1778-У «О признаках платежеспособности и правилах обмена банкнот и монеты Банка России», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 16 января 2007 года № 8748, 15 июля 2009 года № 14343, 3 сентября 2014 года № 33956 (далее – Указание Банка России № 1778-У). Платежеспособные банкноты и монета Банка России, указанные в пункте 1 Указания Банка России № 1778-У, обязательны к приему юридическим лицом, платежным агентом, банковским платежным агентом (субагентом).»;

подпункт 5.3 изложить в следующей редакции:

«5.3. Прием в кассу юридического лица наличных денег, сдаваемых обособленным подразделением, а также изъятых из автоматического устройства, осуществляется по приходному кассовому ордеру 0310001.».

1.3. В пункте 6:

в подпункте 6.1:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Кассир должен удостовериться в том, что выдача наличных денег осуществляется лицу, указанному в расходном кассовом ордере 0310002 (расчетно-платежной ведомости 0301009, платежной ведомости 0301011).»;

абзацы третий и четвертый признать утратившими силу;

абзац второй подпункта 6.2 дополнить предложениями следующего содержания: «Выдача кассиром банкнот Банка России, имеющих одно и более из повреждений, указанных в абзацах шестом – пятнадцатом пункта 2.9 Положения Банка России № 630-П, не допускается. Банкноты Банка России, имеющие одно и более из указанных повреждений, сдаются в банк или в организацию, входящую в систему Банка России.»;

в подпункте 6.3:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«6.3. Для выдачи наличных денег работнику под отчет (далее – подотчетное лицо) на расходы, связанные с осуществлением деятельности юридического лица, индивидуального предпринимателя, расходный кассовый ордер 0310002 должен оформляться согласно распорядительному документу юридического лица, индивидуального предпринимателя либо письменному заявлению подотчетного лица. Распорядительный документ юридического лица, индивидуального предпринимателя допускается оформлять на несколько выдач наличных денег одному или нескольким подотчетным лицам с указанием фамилии (фамилий) и инициалов, суммы (сумм) наличных денег и срока (сроков), на который они выдаются.»;

в абзаце втором слова «не превышающий трех рабочих дней после дня истечения срока, на который выданы наличные деньги под отчет, или со дня выхода на работу» заменить словами «установленный руководителем юридического лица, индивидуальным предпринимателем»;

подпункт 6.4 изложить в следующей редакции:

«6.4. Выдача из кассы юридического лица обособленному подразделению наличных денег, необходимых для проведения кассовых операций, а также для загрузки автоматического устройства, осуществляется по расходному кассовому ордеру 0310002.»;

абзац третий подпункта 6.5 признать утратившим силу.

1.4. В абзаце восьмом пункта 2 приложения слова «по денежному чеку» исключить.

2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина