



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

УКАЗАНИЕ

«21» июня 2021 г.

№ 5821-У



О внесении изменений

в Указание Банка России от 16 июля 2010 года № 2481-У

**«О порядке ведения и оформления кредитными организациями
кассового журнала по приходу 0401704 и кассового журнала
по расходу 0401705»**

На основании статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2018, № 53, ст. 8440) и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 11 июня 2021 года № ПСД-12):

1. Внести в Указание Банка России от 16 июля 2010 года № 2481-У «О порядке ведения и оформления кредитными организациями кассового журнала по приходу 0401704 и кассового журнала по расходу

0401705», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 16 августа 2010 года № 18166, 21 декабря 2012 года № 26242, 30 октября 2020 года № 60688, следующие изменения.

1.1. В пункте 1:

в абзаце первом слова «Положением Банка России от 24 апреля 2008 года № 318-П «О порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 26 мая 2008 года № 11751, 23 марта 2010 года № 16687 («Вестник Банка России» от 6 июня 2008 года № 29–30, от 31 марта 2010 года № 18) (далее – Положение Банка России № 318-П)» заменить словами «главами 2–6, 8, 11, 13, 15 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 третий изложить в следующей редакции:

«В кассовых журналах указываются номера счетов, по которым совершаются кассовые операции, номера кассовых документов, их суммы, шифры документов в соответствии с приложением 1 к приложению к Положению Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 20 марта 2017 года № 46021, 20 июля 2017 года № 47474, 12 декабря 2017 года № 49220,

12 марта 2018 года № 50299, 3 декабря 2018 года № 52845, 16 января 2019 года № 53372, 26 марта 2019 года № 54165, 18 июня 2020 года № 58690, 14 октября 2020 года № 60381, 27 мая 2021 года № 63660 (далее – Положение Банка России № 579-П), символы по статьям прихода или расхода отчетности по форме 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте», установленной Указанием Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2018 года № 52992, 13 декабря 2019 года № 56796, 18 июня 2020 года № 58705, 30 сентября 2020 года № 60147, 26 марта 2021 года № 62892, 15 апреля 2021 года № 63150 (далее – Указание Банка России № 4927-У).».

1.2. В пункте 4:

в абзаце третьем слова «пунктом 2.6 Положения Банка России № 318-П» заменить словами «пунктом 2.5 Положения Банка России № 630-П»;

в абзаце четвертом слова «Положением Банка России № 318-П» заменить словами «главами 6 и 16 Положения Банка России № 630-П».

1.3. В пункте 8:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«8. Ежедневно, по окончании осуществления операций приема и выдачи наличных денег, по кассовым журналам подсчитываются суммы наличных денег по кассовым документам, которые затем сверяются с данными, указанными в отчетных справках, в соответствии с требованиями глав 6 и 16 Положения Банка России № 630-П.»;

в абзаце втором:

в первом предложении слово «справках» заменить словами «отчетных справках»;

во втором предложении слова «(«Вестник Банка России» от 30 декабря 2009 года № 78)» заменить словами «, 7 октября 2011 года № 21994, 25 декабря 2014 года № 35398, 15 августа 2016 года № 43245, 19 января 2018 года № 49689, 12 декабря 2018 года № 52977, 17 июня 2020 года № 58688».

1.4. В пункте 9:

в абзаце первом слова «Положением Банка России № 318-П, суммам полученной и выданной денежной наличности» заменить словами «главами 6 и 16 Положения Банка России № 630-П, суммам полученных и выданных наличных денег»;

в абзаце втором слова «со справками» заменить словами «с отчетными справками».

1.5. В приложениях 3 и 6:

в графе 3 строки номера реквизита (поля) 1 слова «Унифицированная система банковской документации» заменить словами «Унифицированная система документации, устанавливаемой Банком России»;

в графе 3 строк номеров реквизитов (полей) 5 и 9 слова «№ 385-П» заменить словами «№ 579-П»;

в графе 3 строки номера реквизита (поля) 11 слова «№ 2332-У» заменить словами «№ 4927-У»;

в графе 3 строки номера реквизита (поля) 14 слово «справках» заменить словами «отчетных справках».

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 1 января 2022 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина