



ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

ПОЛОЖЕНИЕ

« 6 » октября 2020 г.

№ 735-П

г. Москва

**О ведении Банком России и кредитными организациями (филиалами)
банковских счетов территориальных органов Федерального
казначейства**

Настоящее Положение на основании пункта 2 статьи 155, пунктов 2 и 4 статьи 156 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823; 2020, № 31, ст. 5022), пунктов 5 и 6 статьи 4 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, № 31, ст. 5018) и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 18 сентября 2020 года № ПСД-21) устанавливает порядок ведения Банком России и кредитными организациями (филиалами) банковских счетов территориальных органов Федерального казначейства.

Глава 1. Расчетное обслуживание банковских счетов

1.1. Платежные поручения, представляемые в Банк России и кредитные организации (далее при совместном упоминании – банки), плательщиками

по которым являются организации, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) (далее – финансовые органы), органах управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации (далее соответственно – органы управления внебюджетными фондами, организации) в условиях открытия территориальным органам Федерального казначейства, финансовым органам, органам управления внебюджетными фондами казначейских счетов в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, заполняются по каждой организации в соответствии с правилами, установленными Положением Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 июня 2012 года № 24667, 14 августа 2013 года № 29387, 19 мая 2014 года № 32323, 11 июня 2015 года № 37649, 27 января 2016 года № 40831, 31 июля 2017 года № 47578, 24 декабря 2018 года № 53109 (далее – Положение Банка России № 383-П), с учетом следующего.

1.1.1. В реквизите «ИНН» плательщика указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) организации.

1.1.2. В реквизите «КПП» плательщика указывается код причины постановки на налоговый учет (далее – КПП) организации. При отсутствии у организации КПП в реквизите «КПП» плательщика указывается значение «0» (ноль).

1.1.3. В случае осуществления перевода денежных средств с банковского счета, входящего в состав единого казначейского счета, открытого территориальному органу Федерального казначейства, платежные поручения заполняются с учетом следующего.

1.1.3.1. В реквизите «Сч. №» плательщика указывается номер казначейского счета, открытый территориальному органу Федерального казначейства, финансовому органу, органу управления внебюджетным

фондом в территориальном органе Федерального казначейства, который состоит из двадцати цифр и начинается с цифры «0».

1.1.3.2. В реквизите «Банк плательщика» указываются наименование банка плательщика, обслуживающего территориальный орган Федерального казначейства, знак «//», сокращенное наименование и место нахождения территориального органа Федерального казначейства.

1.1.3.3. В реквизите «БИК» банка плательщика указывается банковский идентификационный код (далее – БИК) территориального органа Федерального казначейства.

1.1.3.4. В реквизите «Сч. №» банка плательщика указывается номер банковского счета, входящего в состав единого казначейского счета, открытого территориальному органу Федерального казначейства.

1.1.3.5. В реквизите «Плательщик» указываются:

в случае если казначейский счет открыт территориальному органу Федерального казначейства – полное или сокращенное наименование территориального органа Федерального казначейства, в скобках полное или сокращенное наименование организации;

в случае если казначейский счет открыт финансовому органу, органу управления внебюджетным фондом – полное или сокращенное наименование финансового органа, органа управления внебюджетным фондом, в скобках полное или сокращенное наименование организации.

Банки не осуществляют контроль за наличием и содержанием информации, указанной в скобках в реквизите «Плательщик» платежного поручения.

1.1.4. В случае осуществления перевода денежных средств с банковского счета, предназначенного для выдачи и внесения наличных денег, не входящего в состав единого казначейского счета, открытого территориальному органу Федерального казначейства (далее – банковский счет, предназначенный для выдачи и внесения наличных денег), платежные поручения заполняются с учетом следующего.

1.1.4.1. В реквизите «Сч. №» плательщика указывается номер банковского счета, предназначенного для выдачи и внесения наличных денег.

1.1.4.2. В реквизите «Плательщик» указываются:

в случае если лицевой счет организации открыт в территориальном органе Федерального казначейства – полное или сокращенное наименование территориального органа Федерального казначейства, в скобках полное или сокращенное наименование организации;

в случае если лицевой счет организации открыт в финансовом органе, органе управления внебюджетным фондом – полное или сокращенное наименование территориального органа Федерального казначейства, в скобках полное или сокращенное наименование организации.

Банки не осуществляют контроль за наличием и содержанием информации, указанной в скобках в реквизите «Плательщик» платежного поручения.

1.1.5. В реквизите 104 указывается:

в случае когда получателем по платежному поручению является участник бюджетного процесса – код бюджетной классификации Российской Федерации, в соответствии с которым поступления подлежат отражению в бюджетном учете бюджетополучателя, являющегося получателем средств;

в случае когда получателем по платежному поручению является неучастник бюджетного процесса – двадцатизначный код операции, содержащий в 1–17 разрядах нули, в 18–20 разрядах код, по которому в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации операции, осуществляемые неучастником бюджетного процесса, отражаются на соответствующем лицевом счете, открытом ему в территориальном органе Федерального казначейства или финансовом органе (далее – код операции).

В случае если в соответствии с законодательством Российской Федерации проводимая операция не подлежит учету по кодам бюджетной классификации Российской Федерации (кодам операций) на лицевом счете, открытом организации, являющейся получателем по платежному поручению,

в территориальном органе Федерального казначейства, финансовом органе, органе управления внебюджетным фондом, в реквизите 104 указывается значение «0» (ноль).

1.1.6. В реквизите «Назначение платежа» указываются следующие сведения.

В случае если казначейский счет открыт территориальному органу Федерального казначейства, перед текстовым указанием назначения платежа в скобках приводится информация в целях соблюдения порядка казначейского обслуживания, установленного Федеральным казначейством в соответствии со статьей 166¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – информация в целях соблюдения порядка казначейского обслуживания), а также информация в целях соблюдения порядка исполнения бюджета по расходам, установленного финансовым органом или органом управления внебюджетным фондом в соответствии с пунктом 1 статьи 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – информация в целях соблюдения порядка исполнения бюджета по расходам).

В случае если казначейский счет открыт финансовому органу, органу управления внебюджетным фондом, перед текстовым указанием назначения платежа в скобках указываются код бюджетной классификации Российской Федерации, номер лицевого счета, открытого организации в финансовом органе, органе управления внебюджетным фондом, информация в целях соблюдения порядка исполнения бюджета по расходам.

Банки не осуществляют контроль за наличием и содержанием информации, указанной в скобках в реквизите «Назначение платежа» платежного поручения.

1.1.7. В случае осуществления перевода денежных средств в адрес кредитной организации, лицензия на осуществление банковских операций у которой отозвана, в период после отзыва у нее лицензии на осуществление банковских операций и до дня вступления в силу решения арбитражного суда о признании кредитной организации несостоятельной (банкротом) или

о ее ликвидации платежные поручения о переводе денежных средств по основаниям, указанным в пункте 1 части тринадцатой статьи 20 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Сборник законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 2019, № 52, ст. 7825), заполняются в соответствии с правилами, установленными Положением Банка России № 383-П, при этом в реквизите «Получатель» указывается наименование кредитной организации, у которой отозвана лицензия на осуществление банковских операций, в реквизите «Счет №» получателя значение не указывается.

1.2. Платежные поручения, получателями по которым являются организации, и инкассовые поручения, предъявляемые к счетам должников этих организаций (далее – инкассовые поручения), заполняются в соответствии с правилами, установленными Положением Банка России № 383-П, с учетом следующего.

1.2.1. В реквизите «ИНН» получателя указывается ИНН организации.

1.2.2. В реквизите «КПП» получателя указывается КПП организации. При отсутствии у организации КПП в реквизите «КПП» получателя указывается значение «0» (ноль).

1.2.3. В случае осуществления перевода денежных средств на банковский счет, входящий в состав единого казначейского счета, открытого территориальному органу Федерального казначейства, платежные поручения, инкассовые поручения, получателями по которым являются организации, заполняются с учетом следующего.

1.2.3.1. В реквизите «Сч. №» получателя средств указывается номер казначейского счета, открытый территориальному органу Федерального казначейства, финансовому органу, органу управления внебюджетным фондом в территориальном органе Федерального казначейства, который состоит из двадцати цифр и начинается с цифры «0».

1.2.3.2. В реквизите «Банк получателя» указываются наименование банка получателя, обслуживающего территориальный орган Федерального казначейства, знак «//», сокращенное наименование и место нахождения территориального органа Федерального казначейства.

1.2.3.3. В реквизите «БИК» банка получателя указывается БИК территориального органа Федерального казначейства.

1.2.3.4. В реквизите «Сч. №» банка получателя указывается номер банковского счета, входящего в состав единого казначейского счета, открытого территориальному органу Федерального казначейства.

1.2.3.5. В реквизите «Получатель» указываются:

в случае если казначейский счет открыт территориальному органу Федерального казначейства – полное или сокращенное наименование территориального органа Федерального казначейства, в скобках полное или сокращенное наименование организации, а также номер лицевого счета организации;

в случае если казначейский счет открыт финансовому органу, органу управления внебюджетным фондом – полное или сокращенное наименование финансового органа, органа управления внебюджетным фондом, в скобках полное или сокращенное наименование организации, а также:

номер лицевого счета организации, если указанный счет открыт в территориальном органе Федерального казначейства;

номер лицевого счета финансового органа или органа управления внебюджетным фондом, если лицевой счет организации открыт в финансовом органе или органе управления внебюджетным фондом.

При перечислении платежей, являющихся в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации доходами, полученными от приносящей доход деятельности, предусмотренными пунктом 10 статьи 241 Бюджетного кодекса Российской Федерации, на финансовое обеспечение осуществления функций бюджетополучателя сверх бюджетных ассигнований, предусмотренных ему в федеральном бюджете (далее –

источник дополнительного бюджетного финансирования), в реквизите «Получатель» указываются полное или сокращенное наименование территориального органа Федерального казначейства, в скобках сокращенное наименование администратора доходов бюджета, осуществляющего администрирование указанного платежа в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также номер лицевого счета организации.

Банки не осуществляют контроль за наличием и содержанием информации, указанной в скобках в реквизите «Получатель» платежного поручения, инкассового поручения.

1.2.4. В случае осуществления перевода денежных средств на банковский счет, предназначенный для выдачи и внесения наличных денег, платежные поручения заполняются с учетом следующего.

1.2.4.1. В реквизите «Сч. №» получателя средств указывается номер банковского счета, предназначенного для выдачи и внесения наличных денег.

1.2.4.2. В реквизите «Получатель» указываются:

в случае если лицевой счет организации открыт в территориальном органе Федерального казначейства – полное или сокращенное наименование территориального органа Федерального казначейства, в скобках полное или сокращенное наименование организации;

в случае если лицевой счет организации открыт в финансовом органе, органе управления внебюджетным фондом – полное или сокращенное наименование территориального органа Федерального казначейства, в скобках полное или сокращенное наименование организации.

Банки не осуществляют контроль за наличием и содержанием информации, указанной в скобках в реквизите «Получатель» платежного поручения.

1.2.5. В реквизите 104 указывается:

в случае когда получателем по платежному поручению является бюджетополучатель – код бюджетной классификации Российской

Федерации, в соответствии с которым поступления подлежат отражению в бюджетном учете бюджетополучателя, являющегося получателем средств;

в случае когда получателем по платежному поручению является неучастник бюджетного процесса, лицевой счет которого открыт в территориальном органе Федерального казначейства или финансовом органе – код операции.

В случае если в соответствии с законодательством Российской Федерации проводимая операция не подлежит учету по коду бюджетной классификации Российской Федерации (коду операции) на лицевом счете, открытом организации, являющейся получателем по платежному поручению, в территориальном органе Федерального казначейства, финансовом органе, органе управления внебюджетным фондом, в реквизите 104 указывается значение «0» (ноль).

1.2.6. В реквизите «Назначение платежа» платежного поручения перед текстовым указанием назначения платежа в скобках проставляется код бюджетной классификации Российской Федерации (код операции) (за исключением операций, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации не подлежат учету по кодам бюджетной классификации Российской Федерации), затем приводится информация в целях соблюдения порядка исполнения бюджета по расходам. При перечислении платежей, являющихся в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации источником дополнительного бюджетного финансирования, в реквизите «Назначение платежа» платежного поручения указываются номер и дата заключенного организацией договора на оказание услуг (выполнение работ, поставку товаров) или иного документа на получение указанных средств.

Банки не осуществляют контроль за наличием и содержанием информации, указанной в скобках в реквизите «Назначение платежа» платежного поручения.

1.3. При казначейском сопровождении средств по договорам (соглашениям), государственным контрактам, а также контрактам, договорам, соглашениям, заключенным в рамках их исполнения, идентификатор договора (соглашения), государственного контракта, контракта указывается в реквизите «Код» платежного поручения (в случае перечисления платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации указывается в реквизите «Назначение платежа» платежного поручения перед текстовым указанием назначения платежа и отделяется знаком «//»).

Банки не осуществляют контроль за наличием и содержанием идентификатора договора (соглашения), государственного контракта, контракта.

1.4. На платежных поручениях, представляемых в Банк России и кредитные организации, плательщиками по которым являются организации, в случае их оформления на бумажном носителе ставятся подписи должностных лиц территориального органа Федерального казначейства, наделенных правом подписи, и печать территориального органа Федерального казначейства в соответствии с карточкой с образцами подписей и оттиска печати.

1.5. Платежные поручения о переводе денежных средств в уплату налогов, сборов и иных платежей в бюджетную систему Российской Федерации, платежные поручения о переводе денежных средств для осуществления платежей, являющихся в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации источником дополнительного бюджетного финансирования организации, заполняются отдельно по каждой организации в соответствии с правилами, установленными Положением Банка России № 383-П, с учетом положений, установленных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 года № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную

систему Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 30 декабря 2013 года № 30913, 2 декабря 2014 года № 35053, 27 ноября 2015 года № 39883, 13 апреля 2017 года № 46369, и настоящим Положением.

Платежные поручения о переводе денежных средств для осуществления платежей, являющихся в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации источником дополнительного бюджетного финансирования организации, заполняются с учетом следующего:

в реквизите «Получатель» указываются сокращенное наименование территориального органа Федерального казначейства, в скобках сокращенное наименование администратора доходов бюджета, осуществляющего администрирование платежа в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также номер лицевого счета организации;

в реквизите «Назначение платежа» указываются номер и дата заключенного организацией договора на оказание услуг (выполнение работ, поставку товаров) или иного документа на получение указанных средств.

1.6. Банки обеспечивают контроль наличия значений, количества и допустимости символов в значениях реквизитов «ИНН» плательщика, «ИНН» получателя, «КПП» плательщика, «КПП» получателя, 104 платежного поручения в соответствии с Положением Банка России № 383-П.

1.7. Платежные поручения, плательщиками (получателями) по которым являются территориальные органы Федерального казначейства, обеспечивающие осуществление предусмотренных статьей 242¹³ Бюджетного кодекса Российской Федерации операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, открытом территориальному органу Федерального казначейства, заполняются в соответствии с правилами, установленными Положением Банка России № 383-П, с учетом следующего.

1.7.1. В реквизите «Сч. №» плательщика («Сч. №» получателя средств) указывается значение, которое состоит из двадцати цифр и начинается с цифры «0».

1.7.2. В реквизите «Банк плательщика» («Банк получателя») указывается наименование банка плательщика и (или) банка получателя, обслуживающих территориальный орган Федерального казначейства, знак «//», сокращенное наименование и место нахождения территориального органа Федерального казначейства.

1.7.3. В реквизите «БИК» банка плательщика («БИК» банка получателя) указывается БИК территориального органа Федерального казначейства.

1.7.4. В реквизите «Сч. №» банка плательщика («Сч. №» банка получателя) указывается номер банковского счета в составе единого казначейского счета, открытого территориальному органу Федерального казначейства.

1.7.5. На платежных поручениях, плательщиками по которым являются территориальные органы Федерального казначейства, осуществляющие предусмотренные статьей 242¹³ Бюджетного кодекса Российской Федерации операции по управлению остатками средств на едином казначейском счете, открытом территориальному органу Федерального казначейства, в случае их оформления на бумажном носителе ставятся подписи должностных лиц территориального органа Федерального казначейства, наделенных правом подписи, и печать территориального органа Федерального казначейства в соответствии с карточкой с образцами подписей и оттиска печати.

1.8. Банки при изменении реквизитов банковских счетов территориальных органов Федерального казначейства осуществляют работу с принятыми к исполнению распоряжениями о переводе денежных средств (далее – распоряжения), в которых изменяются эти реквизиты, в электронном виде, на бумажных носителях в порядке, аналогичном порядку,

предусмотренному Указанием Банка России от 24 декабря 2012 года № 2946-У «О работе с распоряжениями о переводе денежных средств при изменении реквизитов банков, их клиентов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 18 февраля 2013 года № 27153, 2 ноября 2018 года № 52601, на основании информации о новых реквизитах банковских счетов, входящих в состав единого казначейского счета, открытого территориальному органу Федерального казначейства, и о соответствующих им прежних реквизитах, полученной от Банка России, с учетом следующего.

1.8.1. При составлении платежного ордера:

в реквизитах «Плательщик», «Получатель» указывается (переносится из соответствующих реквизитов распоряжения, по которому осуществляется исполнение) информация об организации;

в реквизитах «Сч. №» плательщика, «Сч. №» получателя средств указывается номер казначейского счета, открытый в территориальном органе Федерального казначейства, который состоит из двадцати цифр и начинается с цифры «0»;

в реквизитах «Банк плательщика», «Банк получателя» указываются наименование банка плательщика и (или) банка получателя, обслуживающих территориальный орган Федерального казначейства, знак «//», сокращенное наименование и место нахождения территориального органа Федерального казначейства;

в реквизитах «БИК» банка плательщика, «БИК» банка получателя указывается БИК территориального органа Федерального казначейства;

в реквизитах «Сч. №» банка плательщика, «Сч. №» банка получателя указывается номер банковского счета, входящего в состав единого казначейского счета, открытого территориальному органу Федерального казначейства.

1.8.2. При затруднении идентификации получателем средств, организацией распоряжения, на основании которого поступили денежные

средства в соответствии с новыми реквизитами, банк получателя, территориальный орган Федерального казначейства направляют в банк плательщика, территориальный орган Федерального казначейства запрос в электронном виде или на бумажном носителе в произвольной форме. По получении ответа банк получателя средств уведомляет об этом получателя средств, территориальный орган Федерального казначейства – организацию.

1.9. Расчетное обслуживание банковских счетов по операциям в иностранной валюте, проводимым банками в соответствии с договором банковского счета, осуществляется с учетом настоящего Положения.

Глава 2. Кассовое обслуживание банковских счетов

2.1. При открытии территориальным органам Федерального казначейства банковских счетов, предназначенных для выдачи и внесения наличных денег, территориальные органы Федерального казначейства представляют в банки списки организаций (далее – Списки).

В Списках указываются сроки выплаты заработной платы по каждой организации.

Списки подписываются должностными лицами территориального органа Федерального казначейства, наделенными правом подписи, и заверяются оттиском печати территориального органа Федерального казначейства.

При изменении состава организаций и (или) сроков выплаты заработной платы территориальные органы Федерального казначейства представляют в банки уточненные Списки.

2.2. Выдача наличных денег организациям производится в соответствии с требованиями, установленными Указанием Банка России от 12 февраля 2019 года № 5071-У «О правилах проведения кассового обслуживания Банком России кредитных организаций и юридических лиц,

не являющихся кредитными организациями», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 мая 2019 года № 54632, 9 апреля 2020 года № 58041 (далее – Указание Банка России № 5071-У), Положением 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», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 18 июня 2018 года № 51359, 10 июня 2020 года № 58625 (далее – Положение Банка России № 630-П), и настоящим Положением, в пределах остатка денежных средств на банковском счете, предназначенном для выдачи и внесения наличных денег, имеющегося на начало операционного дня или, при возможности, на момент выдачи в соответствии с графиком кассового обслуживания организаций.

2.3. Подразделения Банка России выдают территориальным органам Федерального казначейства необходимое количество денежных чековых книжек для каждой организации в соответствии с пунктом 11 Указания Банка России № 5071-У.

Кредитные организации выдают территориальным органам Федерального казначейства необходимое количество денежных чековых книжек для каждой организации в соответствии с правилами документооборота по выдаче (продаже) денежных чековых книжек клиентам, утвержденными кредитными организациями в соответствии с подпунктом 1.8.10 пункта 1.8 части III приложения 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 (далее – Положение Банка России № 579-П).

Бланки денежных чеков в выданных денежных чековых книжках должны иметь последовательную (сквозную) нумерацию.

Банки принимают денежные чековые книжки с оставшимися неиспользованными денежными чеками и корешками от территориального органа Федерального казначейства в случае:

закрытия лицевых счетов организации в территориальном органе Федерального казначейства, финансовом органе, органе управления внебюджетным фондом;

изменения наименования организации;

закрытия или изменения номеров банковских счетов, предназначенных для выдачи и внесения наличных денег.

2.4. Выдача наличных денег из кассы подразделения Банка России в случае представления территориальным органом Федерального казначейства в подразделение Банка России заявки на сдачу/получение наличных денег 0402108 на бумажном носителе, из кассы кредитной организации представителям организаций осуществляется по денежному чеку, оформленному с учетом следующего.

На лицевой стороне денежного чека указываются полное или сокращенное наименование территориального органа Федерального казначейства, номер банковского счета, предназначенного для выдачи и внесения наличных денег, проставляются подписи должностных лиц территориального органа Федерального казначейства, наделенных правом подписи, и печать территориального органа Федерального казначейства в соответствии с карточкой с образцами подписей и оттиска печати.

На оборотной стороне денежного чека указываются данные паспорта или иного документа, удостоверяющего личность представителя организации, полное или сокращенное наименование организации, направления выдачи наличных денег (за исключением организаций, которые в установленных случаях по условиям своей деятельности не расшифровывают своих расходов), в реквизите «Подписи» проставляются

подписи должностных лиц территориального органа Федерального казначейства, наделенных правом подписи, в соответствии с карточкой с образцами подписей и оттиска печати. При этом в реквизите «Цели расхода» («Направление выдачи») указываются направления выдачи наличных денег в соответствии с символами отчетности по форме 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте», установленной приложением 1 к Указанию 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», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2018 года № 52992, 13 декабря 2019 года № 56796 (далее – отчет о наличном денежном обороте).

При приеме денежного чека работником подразделения Банка России осуществляется проверка его оформления на соответствие требованиям, установленным настоящим Положением, а также сверка наименования организации со Списком.

При приеме денежного чека работником кредитной организации осуществляется проверка его оформления на соответствие требованиям, установленным настоящим Положением, пунктом 1.7, подпунктами 1.8.8 и 1.8.9 пункта 1.8 части III приложения к Положению Банка России № 579-П, а также сверка наименования организации со Списком.

При представлении территориальными органами Федерального казначейства в кредитную организацию заявки в виде электронного документа, предусмотренной абзацем седьмым пункта 2.3 Положения Банка России № 630-П, или в подразделение Банка России заявки на сдачу/получение наличных денег 0402108 в виде электронного документа выдача наличных денег из кассы подразделения Банка России, кассы кредитной организации представителю организации осуществляется по расходному кассовому ордеру 0402009, формируемому работником банка, без представления денежного чека.

2.5. Прием в кассу кредитной организации наличных денег, сумок с наличными деньгами от представителей организаций (сумок с наличными деньгами от инкассаторских работников) осуществляется по объявлениям на взнос наличными 0402001 (по препроводительным ведомостям к сумкам 0402300) в соответствии с требованиями, установленными Положением Банка России № 630-П и настоящим Положением, для зачисления на банковский счет, предназначенный для выдачи и внесения наличных денег.

Прием наличных денег в кассы подразделений Банка России от представителей организаций в случае представления территориальным органом Федерального казначейства заявки на сдачу/получение наличных денег 0402108 на бумажном носителе осуществляется по объявлениям на взнос наличными 0402001 в соответствии с требованиями, установленными Указанием Банка России № 5071-У и настоящим Положением, для зачисления на банковский счет, предназначенный для выдачи и внесения наличных денег.

Объявление на взнос наличными 0402001, препроводительная ведомость к сумке 0402300 составляются по формам, установленным Указанием Банка России от 30 июля 2014 года № 3352-У «О формах документов, применяемых кредитными организациями на территории Российской Федерации при осуществлении кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России, банкнотами и монетой иностранных государств (группы иностранных государств), операций со слитками драгоценных металлов, и порядке их заполнения и оформления», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 24 сентября 2014 года № 34110, и оформляются с учетом следующего.

2.5.1. В реквизите «От кого» объявления на взнос наличными 0402001, препроводительной ведомости к сумке 0402300 указываются фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) представителя организации, сдающего наличные деньги. В случае сдачи сумки с наличными деньгами инкассаторскими работниками в реквизите «От кого» препроводительной

ведомости к сумке 0402300 указывается полное или сокращенное наименование организации.

2.5.2. В реквизите «Получатель» объявления на взнос наличными 0402001, препроводительной ведомости к сумке 0402300 указываются полное или сокращенное наименование территориального органа Федерального казначейства, в скобках полное или сокращенное наименование организации, вносящей наличные деньги, администратора доходов бюджета в случае внесения организацией в соответствующий бюджет бюджетной системы Российской Федерации (далее – соответствующий бюджет) доходов от платных услуг, а также номер лицевого счета, открытого организации.

В случае внесения наличных денег, являющихся в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации источником дополнительного бюджетного финансирования организации, в реквизите «Получатель» указываются полное или сокращенное наименование территориального органа Федерального казначейства, в скобках полное или сокращенное наименование администратора доходов бюджета, осуществляющего администрирование платежа в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, а также номер лицевого счета организации.

Банки не осуществляют контроль за наличием и содержанием информации, указываемой в скобках.

2.5.3. В реквизите «ИНН» объявления на взнос наличными 0402001, препроводительной ведомости к сумке 0402300 указываются:

ИНН организации;

ИНН администратора доходов бюджета в случае внесения организацией в соответствующий бюджет доходов от платных услуг;

ИНН организации – администратора доходов бюджета, осуществляющего администрирование платежа в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, в случае внесения наличных

денег, являющихся в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации источником дополнительного бюджетного финансирования организации.

Банки не осуществляют контроль за содержанием информации, указываемой в реквизите «ИНН».

2.5.4. В реквизите «Счет №» объявления на взнос наличными 0402001, препроводительной ведомости к сумке 0402300 указывается номер банковского счета, предназначенного для выдачи и внесения наличных денег.

2.5.5. В реквизите «Свободное поле» объявления на взнос наличными 0402001, препроводительной ведомости к сумке 0402300 указываются:

КПП организации (при наличии);

КПП администратора доходов бюджета в случае внесения организацией в соответствующий бюджет доходов от платных услуг;

КПП организации – администратора доходов бюджета, осуществляющего администрирование платежа в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, в случае внесения наличных денег, являющихся в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации источником дополнительного бюджетного финансирования организации;

код территории муниципального образования (межселенной территории) в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований (ОКТМО) в случае внесения организацией в соответствующий бюджет доходов от платных услуг.

Банки не осуществляют контроль за содержанием информации, указываемой в реквизите «Свободное поле».

2.5.6. В реквизите «Источник поступления» объявления на взнос наличными 0402001, препроводительной ведомости к сумке 0402300 указываются:

источник поступления наличных денег в соответствии с символами отчета о наличном денежном обороте;

коды бюджетной классификации Российской Федерации (коды операций) (за исключением операций, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации не подлежат учету по кодам бюджетной классификации Российской Федерации), по которым вносимые средства подлежат отражению на лицевом счете организации или лицевом счете администратора доходов бюджета в случае внесения организацией в соответствующий бюджет доходов от платных услуг, открытых в территориальном органе Федерального казначейства, финансовом органе, органе управления внебюджетным фондом;

информация в целях соблюдения порядка исполнения бюджета по расходам;

информация в целях соблюдения порядка казначейского обслуживания.

При внесении наличных денег, являющихся в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации источником дополнительного бюджетного финансирования организации, в реквизите «Источник поступления» указываются код бюджетной классификации доходов (при этом все знаки одновременно не могут принимать значение «0» (ноль) и наименование вида средств – «средства дополнительного бюджетного финансирования».

Банки не осуществляют контроль за информацией, указываемой в реквизите «Источник поступления».

2.5.7. В реквизите «символ» объявления 0402001, ордера 0402001, ведомости к сумке 0402300, накладной к сумке 0402300, квитанции к сумке 0402300 указываются соответствующие символы отчета о наличном денежном обороте.

В случае указания в реквизите «символ» объявления 0402001, ордера 0402001 символа отчета о наличном денежном обороте, не соответствующего источнику поступления наличных денег, указанному в реквизите «Источник поступления» объявления на взнос наличными 0402001, работник банка предлагает представителю организации заново заполнить объявление на

взнос наличными 0402001. При этом первоначально оформленное объявление на взнос наличными 0402001 работник банка перечеркивает, на обороте объявления на взнос наличными 0402001 указывает причину его непринятия и ставит свою подпись, после чего возвращает первоначально оформленное объявление на взнос наличными 0402001 представителю организации.

2.5.8. В реквизите «Вноситель _____» объявления 0402001,
(личная подпись)
реквизите «Клиент _____» препроводительной
(личная подпись) (фамилия, инициалы)
ведомости к сумке 0402300 проставляется подпись вносящего наличные
деньги представителя организации. В случае сдачи сумки с наличными
деньгами инкассаторскими работниками в реквизите «Клиент _____»
(личная подпись)
_____» препроводительной ведомости к сумке 0402300
(фамилия, инициалы)
проставляется подпись лица, формировавшего сумку с наличными деньгами.

2.6. При представлении территориальными органами Федерального казначейства в кредитную организацию заявки в виде электронного документа, предусмотренной абзацем седьмым пункта 2.3 Положения Банка России № 630-П, или в подразделение Банка России заявки на сдачу/получение наличных денег 0402108 в виде электронного документа прием наличных денег в кассу подразделения Банка России, кассу кредитной организации от представителя организации осуществляется по приходному кассовому ордеру 0402008, формируемому работником банка, без представления объявлений на взнос наличными 0402001.

2.7. Работа с денежными знаками, вызывающими сомнение в их платежеспособности (далее – сомнительные денежные знаки), выявленными при приеме наличных денег от представителя организации, в банках при пересчете наличных денег из сумки, поступившей от организации, в кредитной организации (филиале), а также прием банками на экспертизу сомнительных денежных знаков, выявленных организациями,

осуществляются подразделениями Банка России в порядке, установленном Указанием Банка России № 5071-У и настоящим Положением, кредитными организациями (филиалами) в порядке, установленном Положением Банка России № 630-П и настоящим Положением.

В заявлении, оформляемом работником банка или организацией в соответствии с Указанием Банка России № 5071-У или Положением Банка России № 630-П для сдачи в банк выявленных организацией сомнительных денежных знаков, на оборотной стороне указываются:

номер банковского счета, предназначенного для выдачи и внесения наличных денег, на который в случае подтверждения платежеспособности направляемых на экспертизу сомнительных денежных знаков следует зачислить их сумму;

коды бюджетной классификации Российской Федерации (коды операций) (за исключением операций, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации не подлежат учету по кодам бюджетной классификации Российской Федерации);

информация в целях соблюдения порядка исполнения бюджета по расходам;

информация в целях соблюдения порядка казначейского обслуживания.

Копия заявления направляется банком в территориальный орган Федерального казначейства не позднее рабочего дня, следующего за днем зачисления суммы сомнительных денежных знаков, признанных по результатам экспертизы платежеспособными, на банковский счет, предназначенный для выдачи и внесения наличных денег.

В случае выявления в банке при приеме наличных денег от представителя организации сомнительных денежных знаков работник банка или представитель организации оформляет в двух экземплярах заявление в произвольной форме, в котором указывает:

сумму сомнительных денежных знаков;

номер банковского счета, предназначенного для выдачи и внесения наличных денег, на который в случае подтверждения платежеспособности направляемых на экспертизу сомнительных денежных знаков следует зачислить их сумму;

лицевой счет организации;

коды бюджетной классификации Российской Федерации (коды операций) (за исключением операций, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации не подлежат учету по кодам бюджетной классификации Российской Федерации);

информацию в целях соблюдения порядка исполнения бюджета по расходам;

информацию в целях соблюдения порядка казначейского обслуживания.

По своему усмотрению представитель организации указывает в заявлении дополнительные реквизиты, помимо предусмотренных абзацами девятым – четырнадцатым настоящего пункта.

Заявление подписывается представителем организации с указанием наименования его должности, фамилии и инициалов. Один экземпляр заявления остается в банке, второй направляется банком в территориальный орган Федерального казначейства не позднее рабочего дня, следующего за днем зачисления суммы сомнительных денежных знаков, признанных по результатам экспертизы платежеспособными, на банковский счет, предназначенный для выдачи и внесения наличных денег.

В случае выявления сомнительных денежных знаков в кредитной организации (филиале) при пересчете наличных денег из сумки, поступившей от организации, копия ведомости к сумке 0402300 направляется кредитной организацией (филиалом) в территориальный орган Федерального казначейства не позднее рабочего дня, следующего за днем зачисления суммы сомнительных денежных знаков, признанных по

результатам экспертизы платежеспособными, на банковский счет, предназначенный для выдачи и внесения наличных денег.

2.8. Сдача наличных денег организацией для зачисления сумм денежных средств на банковские счета, предназначенные для выдачи и внесения наличных денег, через устройства, функционирующие в автоматическом режиме и предназначенные для приема наличных денег от организаций (далее – автоматические приемные устройства), осуществляется в порядке, установленном Положением Банка России № 630-П.

В случае внесения наличных денег организациями с применением автоматических приемных устройств распечатка автоматического приемного устройства, подтверждающая проведение операции по сдаче наличных денег для зачисления суммы денежных средств на банковский счет, помимо реквизитов, предусмотренных Положением Банка России № 630-П, может содержать дополнительную информацию, необходимую территориальному органу Федерального казначейства, предусмотренную в соответствующем договоре с кредитной организацией.

2.9. Выдача наличной иностранной валюты организациям, прием наличной иностранной валюты от организаций производится в соответствии с требованиями, установленными Указанием Банка России от 30 января 2020 года № 5396-У «О порядке ведения кассовых операций с наличной иностранной валютой в уполномоченных банках на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 23 апреля 2020 года № 58200, и настоящим Положением, в пределах имеющегося остатка денежных средств на банковском счете территориального органа Федерального казначейства, предназначенном для выдачи и внесения наличных денег, на начало операционного дня или, при возможности, на момент выдачи в соответствии с графиком кассового обслуживания организаций.

Глава 3. **Заключительные положения**

3.1. Настоящее Положение подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 1 января 2021 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина