Документ предоставлен [КонсультантПлюс](https://www.consultant.ru)

**СРАВНЕНИЕ**

|  |  |
| --- | --- |
| Указание Банка России от 08.10.2018 N 4927-У | Указание Банка России от 10.04.2023 N 6406-У |
| [Отчет](consultantplus://offline/ref=900298C7C27F15BB2CDBFD6B95D28DF6F4D4AE1113EACA327E66426768F79F7344859FECDE21E00EB06C4639047C27824C6BC010D182AFG2GAQ) о наличном денежном обороте (Код формы по ОКУД 0409202 (месячная, квартальная, полугодовая)) | [Отчет](consultantplus://offline/ref=0287785F9CBDFAB9BC9F7C591EF1110CF9FDED29525991029B902487F99D3A76C7A9A08319EE57EDC3773144482DC50FA95208A0681900D2YDG8Q) о наличном денежном обороте (Форма (месячная квартальная, полугодовая), код формы по ОКУД 0409202) |
|  | Форма |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Банковская отчетность | | | | |  | Код территории по ОКАТО | Код кредитной организации (филиала) | | | по ОКПО | регистрационный номер (/порядковый номер) | |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | ОТЧЕТ О НАЛИЧНОМ ДЕНЕЖНОМ ОБОРОТЕ | | | | за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. | | | |  | | | | Полное ~~или сокращенное~~ фирменное  наименование кредитной организации |  | | | Адрес ~~(место~~ нахождения~~)~~ кредитной организации | |  | |  | | | | Код формы по ОКУД 0409202 | | | | Месячная (Квартальная) (Полугодовая) | | |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | тыс. руб. | | | | | Код территории по ОКАТО | Регистрационный номер кредитной организации/порядковый номер подразделения кредитной организации | Символ | Сумма | | 1 | 2 | 3 | 4 | | Код ОКАТО | номер | символ |  | | ... |  | |  |  | | ... | ... |  | |  |  |  | | Код ОКАТО | номер | символ |  | | .... |  | |  |  | | ... | ... |  | |  |  |  | | ... | ... | ... |  |  |  |  | | --- | --- | | ~~Руководитель~~ | (~~Ф.И.О. <1>~~) | | Исполнитель | (~~Ф.И.О. <1>~~) | | Телефон: |  | | "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. |  |   --------------------------------  ~~<1> Отчество~~ - при наличии~~.~~ | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Банковская отчетность | | | | |  | Код территории по ОКАТО <1> | Код кредитной организации (филиала) | | | по ОКПО <2> | регистрационный номер (/порядковый номер) | |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | | ОТЧЕТ О НАЛИЧНОМ ДЕНЕЖНОМ ОБОРОТЕ  за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. | | | Полное фирменное наименование кредитной организации |  | | Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации | | |  | | |  | | | Код формы по ОКУД <3> 0409202 | | | Месячная (Квартальная) (Полугодовая) | |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | тыс. руб. | | | | | Код территории по ОКАТО | Регистрационный номер кредитной организации/порядковый номер подразделения кредитной организации | Символ | Сумма | | 1 | 2 | 3 | 4 | | Код ОКАТО | номер | символ |  | | ... |  | |  |  | | ... | ... |  | |  |  |  | | Код ОКАТО | номер | символ |  | | ... |  | |  |  | | ... | ... |  | |  |  |  | | ... | ... | ... |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Должностное лицо,  уполномоченное подписывать Отчет |  |  |  |  | | (должность) |  | (подпись) |  | (фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | Исполнитель: |  |  | |  |  | (фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) | | Телефон:  "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. | | |   --------------------------------  <1> Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.  <2> Общероссийский классификатор предприятий и организаций.  <3> Общероссийский классификатор управленческой документации. |
| Порядок  составления и представления отчетности по форме 0409202  "Отчет о наличном денежном обороте"  1. Отчетность по форме 0409202 "Отчет о наличном денежном обороте" (далее - Отчет) представляется в целях получения информации Банком России об источниках поступлений наличных денежных средств в валюте Российской Федерации (далее - наличные деньги) в головные офисы и филиалы кредитных организаций, в том числе небанковские кредитные организации и их филиалы (за исключением ~~небанковских~~ кредитных организаций ~~(их филиалов)~~, не осуществляющих кассовые операции) (далее - кредитные организации), а также внутренние структурные подразделения кредитных организаций (далее - внутренние структурные подразделения)~~,~~ и о направлениях их выдач.  2. Отчет составляется в тысячах рублей. | Порядок  составления и представления отчетности по форме 0409202  "Отчет о наличном денежном обороте"  1. Отчетность по форме 0409202 "Отчет о наличном денежном обороте" (далее - Отчет) представляется в целях получения информации Банком России об источниках поступлений наличных денежных средств в валюте Российской Федерации (далее - наличные деньги) в головные офисы и филиалы кредитных организаций, в том числе небанковские кредитные организации и их филиалы (за исключением кредитных организаций, не осуществляющих кассовые операции) (далее - кредитные организации), а также во внутренние структурные подразделения кредитных организаций (далее - внутренние структурные подразделения) и о направлениях их выдач.  2. Отчет составляется в тысячах рублей с округлением до целого числа по правилам математического округления. |
| 3. Отчет составляется по следующей номенклатуре символов~~.~~   |  |  | | --- | --- | | Статьи прихода и расхода | Символы | | 1 | 2 | | Приход |  | | Поступления от продажи товаров | 02 | | Поступления от реализации платных услуг (выполненных работ) | 11 | | Поступления налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, средств самообложения граждан, взносов, страховых премий | 12 | | Поступления от физических лиц в целях перевода в адрес других физических лиц | 13 | | Поступления займов и в погашение кредитов | 14 | | Поступления от операций с недвижимостью | 15 | | Поступления на счета по вкладам физических лиц | 16 | | Поступления от организаций федеральной почтовой связи | 17 | | Поступления на счета индивидуальных предпринимателей | 19 | | Поступления от операций с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей) | 20 | | Поступления от операций с векселями | 21 | | Поступления от операций игорного бизнеса | 22 | | Поступления от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты | 30 | | Поступления на банковские счета физических лиц | 31 | | Прочие поступления | 32 | | Итого по символам 02 - 32 |  | | Поступления в кассу кредитной организации наличных денег из банкоматов кредитных организаций | 33 | | Остаток в кассе кредитной организации на начало отчетного месяца | 35 | | Поступления наличных денег в кассу кредитной организации, кассу внутреннего структурного подразделения из оборотной кассы подразделения Банка России~~,~~ из филиалов и внутренних структурных подразделений ~~кредитной организации~~ | 37 | | Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из другой кредитной организации, из ~~территориального управления инкассации -~~ филиала Российского объединения инкассации (РОСИНКАС) | 39 | | Баланс~~:~~ итог символов 02 - 39 = итогу символов 40 - 77 |  | | Расход |  | | Выдачи на заработную плату и выплаты социального характера | 40 | | Выдачи на стипендии | 41 | | Выдачи на расходы, не относящиеся к фонду заработной платы и выплатам социального характера | 42 | | Выдачи на закупку сельскохозяйственных продуктов | 46 | | Выдачи на операции игорного бизнеса | 47 | | Выдачи на выплату пенсий, пособий и страховых возмещений | 50 | | Выдачи с банковских счетов физических лиц | 51 | | Прочие выдачи | 53 | | Выдачи займов и кредитов | 54 | | Выдачи со счетов по вкладам физических лиц | 55 | | Выдачи по переводам (без открытия банковского счета получателям средств) | 56 | | Выдачи при покупке у физических лиц наличной иностранной валюты | 57 | | Выдачи со счетов индивидуальных предпринимателей | 58 | | Выдачи организациям федеральной почтовой связи | 59 | | Выдачи по операциям с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей) | 60 | | Выдачи по операциям с векселями | 61 | | Итого по символам 40 - 61 |  | | Остаток в кассе кредитной организации на конец отчетного месяца | 70 | | Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации, кассы внутреннего структурного подразделения в оборотную кассу подразделения Банка России~~,~~ в филиалы и внутренние структурные подразделения ~~кредитной организации~~ | ~~72~~ | | Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов кредитных организаций | 75 | | Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации в другие кредитные организации | 77 | | Баланс~~:~~ итог символов 40 - 77 = итогу символов 02 - 39 |  | | Поступления наличных денег через банкоматы кредитных организаций | 80 | | Выдачи наличных денег через банкоматы кредитных организаций | 81 | | Поступления от операций с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы | 82 | | Выдачи по операциям с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы | 83 | | Поступления на счета ломбардов | 85 | | Выдачи со счетов ломбардов | 86 | | ~~Поступления от продажи лома и отходов цветных и (или) черных металлов~~ | ~~87~~ | | Выдачи на покупку лома и отходов цветных и (или) черных металлов | 88 | | Сумма переходящей торговой выручки | 89 | | Досрочно выплаченная заработная плата | 96 | | Поступления на счета некоммерческих организаций | 97 | | Выдачи со счетов некоммерческих организаций | 98 | | Поступления от банковских платежных агентов, банковских платежных субагентов | 99 | | Поступления от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов) | 100 | | Поступления наличных денег, доставленных инкассаторскими работниками | 101 | | Поступления наличных денег, доставленных организацией | 102 |   4. В Отчете отражается оборот наличных денег, проходящих через кассы кредитных организаций и входящих в их состав внутренних структурных подразделений (символы 02 - 77), а также через банкоматы кредитных организаций (символы 80, 81).  ~~Распределение~~ оборотов наличных денег по символам Отчета осуществляется исходя из следующего содержания ~~символов.~~  ~~Символ~~ 02. 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 (без открытия банковских счетов плательщикам) в целях перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся кредитной организации и (или) других кредитных организациях, в оплату товаров~~.~~  ~~Символ~~ 11. Поступления наличных денег от реализации платных услуг (выполненных работ) на счета организаций железнодорожного, водного, воздушного, автомобильного, местного пассажирского и грузового транспорта, организаций кинопроката, театрально-зрелищных организаций, музеев, выставок, парков (садов) культуры и отдыха, клубов, библиотек, туристических фирм, учреждений физкультуры и спорта, ипподромов, санаторно-оздоровительных и медицинских учреждений, учреждений образования и дошкольного воспитания, рынков, организаций обслуживания населения (бань, прачечных, химчисток, парикмахерских, проката, ломбардов, ателье, справочно-информационных служб ~~и прочего~~), организаций, для которых оказание платных услуг (выполнение работ) не является основной деятельностью.  Поступления наличных денег на счета организаций, а также от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) в целях перевода на открытые в отчитывающейся или других кредитных организациях счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в качестве платы за жилое помещение и коммунальные услуги (~~плата~~ за холодную воду, горячую воду, электрическую энергию, тепловую энергию, газ ~~и прочее~~), платы за услуги связи и другое.  Поступления наличных денег на счета организаций от оказания услуг по сдаче в аренду недвижимого и другого имущества~~.~~  ~~Символ~~ 12. Поступления налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, средств самообложения граждан, взносов, страховых премий.  Поступления от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) всех видов налогов и сборов (в том числе госпошлин), средств самообложения граждан, штрафов, таможенных платежей и страховых взносов в целях перевода на счета федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и государственных внебюджетных фондов.  Поступления страховых премий, в том числе от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам), на счета страховых организаций.  Поступления взносов (благотворительных, целевых, паевых, вступительных, дополнительных, добровольных, ~~взносов~~ в уставный капитал ~~и прочих~~), в том числе от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам), на счета организаций, за исключением взносов по операциям, связанным с реализацией недвижимости~~.~~  ~~Символ~~ 13. Поступления наличных денег от физических лиц в целях перевода другим физическим лицам без открытия плательщикам и получателям средств банковских счетов и счетов по вкладам в кредитных организациях~~.~~  ~~Символ~~ 14. Поступления займов и в погашение кредитов.  Поступления на счета организаций сумм наличных денег по договорам займа (включая оказание временной финансовой помощи), в том числе от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам).  Поступления наличных денег от физических лиц в ~~погашение~~ кредитов, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией, и процентов по ним, а также от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) ~~в целях~~ перевода в другие кредитные организации в ~~погашение~~ предоставленных ими кредитов и процентов по ним.  Поступления наличных денег на банковские счета физических лиц и счета по вкладам физических лиц с последующим их перечислением в ~~погашение~~ кредитов, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией, и процентов по ним~~.~~  ~~Символ~~ 15. Поступления наличных денег на счета организаций от реализации недвижимости (зданий, сооружений, земли ~~и прочего~~), а также от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) ~~в целях~~ перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся кредитной организации и (или) других кредитных организациях, в ~~оплату~~ недвижимости (зданий, сооружений, земли ~~и прочего~~), взносов на счета жилищных, жилищно-строительных кооперативов, товариществ собственников жилья и других организаций по операциям, связанным с реализацией недвижимости~~.~~  ~~Символ~~ 16. Поступления наличных денег на открытые в отчитывающейся кредитной организации счета по вкладам физических лиц, включая счета в иностранной валюте, за исключением используемых впоследствии для погашения кредитов, процентов по ним.  Поступления наличных денег в целях перевода (без открытия банковского счета плательщикам) на открытые в других кредитных организациях счета по вкладам физических лиц, включая счета в иностранной валюте.  Поступления наличных денег на банковские счета физических лиц, открытые в отчитывающейся кредитной организации, с последующим их перечислением в тот же день в соответствии с внутренними документами кредитной организации на счета по вкладам физических лиц~~.~~  ~~Символ~~ 17. Поступления наличных денег от организаций федеральной почтовой связи (от переводных операций, сумм невыплаченных пенсий и других единовременных выплат)~~.~~  ~~Символ~~ 19. Поступления наличных денег на счета индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, независимо от указанного в объявлении на взнос наличными деньгами источника их поступления~~.~~  ~~Символ~~ 20. Поступления наличных денег, в том числе на счета организаций, от операций с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей)~~.~~  ~~Символ~~ 21. Поступления наличных денег, в том числе на счета организаций, от операций с векселями~~.~~  ~~Символ~~ 22. Поступления наличных денег от операций игорного бизнеса.  Поступления наличных денег на счета организаторов азартных игр, содержащих тотализаторы, букмекерские конторы, казино и залы игровых автоматов, организаторов тотализаторов (взаимных пари) и других основанных на риске игр, а также операторов лотерей, в том числе в электронной форме.  Поступления наличных денег от продажи лотерейных билетов~~.~~  ~~Символ~~ 30. Поступления наличных денег от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте~~.~~  ~~Символ~~ 31. Поступления наличных денег на открытые в отчитывающейся кредитной организации банковские счета физических лиц, включая счета в иностранной валюте, за исключением поступлений средств, впоследствии используемых для погашения кредитов, процентов по ним, для перечисления на счета по вкладам физических лиц в соответствии с внутренними документами кредитной организации.  Поступления наличных денег в целях перевода (без открытия банковского счета плательщикам) на открытые в других кредитных организациях банковские счета физических лиц, включая счета в иностранной валюте~~.~~  ~~Символ~~ 32. Прочие поступления - все поступления наличных денег, не учтенные по символам 02, 11 - 17, 19 - 22, 30, 31. В частности:  возврат подотчетных и неиспользованных сумм наличных денег, полученных организациями в кредитных организациях по денежным чекам, в оплату осуществляемых кредитной организацией банковских операций (сделок) (комиссионные вознаграждения, оплата арендуемых индивидуальных сейфов ~~и так далее~~);  поступления наличных денег от организаций и воинских частей Министерства обороны Российской Федерации, Министерства внутренних дел Российской Федерации, войск национальной гвардии Российской Федерации и других организаций, обслуживаемых в особом порядке, если в объявлении на взнос наличными деньгами в строке "~~источник~~ поступления" не указан источник поступления наличных денег~~.~~  ~~Символ~~ 33. Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из банкоматов кредитной организации.  Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из принадлежащих кредитной организации или другим кредитным организациям банкоматов и прочих устройств, предназначенных для приема наличных денег в автоматическом режиме, без участия уполномоченного лица кредитной организации~~.~~  ~~Символ~~ 35. Остаток наличных денег в кассе кредитной организации на начало отчетного месяца.  Остатки наличных денег в кассе кредитной организации (балансовый счет N 20202) на начало отчетного месяца~~.~~  ~~Символ~~ 37. Поступления наличных денег в ~~кассу кредитной организации~~, кассу внутреннего структурного подразделения из оборотной кассы подразделения Банка России~~,~~ из филиалов и внутренних структурных подразделений ~~кредитной организации~~.  ~~Поступления наличных денег~~ в кассу головного офиса ~~из филиалов, внутренних структурных подразделений кредитной организации, из оборотной кассы подразделения Банка России.~~  ~~Поступления наличных денег в~~ кассу филиала ~~из головного офиса, филиалов, внутренних структурных подразделений кредитной организации, из оборотной кассы подразделения Банка России.~~  ~~Поступления наличных денег в~~ кассу внутреннего структурного подразделения ~~кредитной организации из головного офиса, филиалов, внутренних структурных подразделений кредитной организации, из оборотной кассы подразделения Банка России.~~ | 3. Отчет составляется по следующей номенклатуре символов:   |  |  | | --- | --- | | Статьи прихода и расхода | Символы | | 1 | 2 | | Приход |  | | Поступления от продажи товаров | 02 | | Поступления от реализации платных услуг (выполненных работ) | 11 | | Поступления налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, средств самообложения граждан, взносов, страховых премий | 12 | | Поступления от физических лиц в целях перевода в адрес других физических лиц | 13 | | Поступления займов и в погашение кредитов | 14 | | Поступления от операций с недвижимостью | 15 | | Поступления на счета по вкладам физических лиц | 16 | | Поступления от организаций федеральной почтовой связи | 17 | | Поступления на счета индивидуальных предпринимателей | 19 | | Поступления от операций с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей) | 20 | | Поступления от операций с векселями | 21 | | Поступления от операций игорного бизнеса | 22 | | Поступления от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты | 30 | | Поступления на банковские счета физических лиц | 31 | | Прочие поступления | 32 | | Итого по символам 02 - 32 |  | | Поступления в кассу кредитной организации наличных денег из банкоматов кредитных организаций | 33 | | Остаток в кассе кредитной организации на начало отчетного месяца | 35 | | Поступления наличных денег в кассу кредитной организации, кассу внутреннего структурного подразделения из оборотной кассы подразделения Банка России | 37.1 | | Поступления наличных денег в кассу кредитной организации, кассу внутреннего структурного подразделения из филиалов и внутренних структурных подразделений | 37.2 | | Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из другой кредитной организации, из филиала Российского объединения инкассации (РОСИНКАС) | 39 | | Баланс (итог символов 02 - 39 = итогу символов 40 - 77) |  | | Расход |  | | Выдачи на заработную плату и выплаты социального характера | 40 | | Выдачи на стипендии | 41 | | Выдачи на расходы, не относящиеся к фонду заработной платы и выплатам социального характера | 42 | | Выдачи на закупку сельскохозяйственных продуктов | 46 | | Выдачи на операции игорного бизнеса | 47 | | Выдачи на выплату пенсий, пособий и страховых возмещений | 50 | | Выдачи с банковских счетов физических лиц | 51 | | Прочие выдачи | 53 | | Выдачи займов и кредитов | 54 | | Выдачи со счетов по вкладам физических лиц | 55 | | Выдачи по переводам (без открытия банковского счета получателям средств) | 56 | | Выдачи при покупке у физических лиц наличной иностранной валюты | 57 | | Выдачи со счетов индивидуальных предпринимателей | 58 | | Выдачи организациям федеральной почтовой связи | 59 | | Выдачи по операциям с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей) | 60 | | Выдачи по операциям с векселями | 61 | | Итого по символам 40 - 61 |  | | Остаток в кассе кредитной организации на конец отчетного месяца | 70 | | Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации, кассы внутреннего структурного подразделения в оборотную кассу подразделения Банка России | 72.1 | | Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации, кассы внутреннего структурного подразделения в филиалы и внутренние структурные подразделения | 72.2 | | Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов кредитных организаций | 75 | | Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации в другие кредитные организации | 77 | | Баланс (итог символов 40 - 77 = итогу символов 02 - 39) |  | | Поступления наличных денег через банкоматы кредитных организаций | 80 | | Выдачи наличных денег через банкоматы кредитных организаций | 81 | | Поступления от операций с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы | 82 | | Выдачи по операциям с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы | 83 | | Поступления на счета ломбардов | 85 | | Выдачи со счетов ломбардов | 86 | | Выдачи на покупку лома и отходов цветных и (или) черных металлов | 88 | | Сумма переходящей торговой выручки | 89 | | Выдачи наличных денег на покупку лома и отходов драгоценных металлов и (или) драгоценных камней | 90 | | Досрочно выплаченная заработная плата | 96 | | Поступления на счета некоммерческих организаций | 97 | | Выдачи со счетов некоммерческих организаций | 98 | | Поступления от банковских платежных агентов, банковских платежных субагентов | 99 | | Поступления от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов) | 100 | | Поступления наличных денег, доставленных инкассаторскими работниками | 101 | | Поступления наличных денег, доставленных организацией | 102 |   4. В Отчете отражается оборот наличных денег, проходящих через кассы кредитных организаций и входящих в их состав внутренних структурных подразделений (символы 02 - 77), а также через банкоматы кредитных организаций (символы 80, 81).  В целях составления Отчета распределение оборотов наличных денег по символам Отчета осуществляется исходя из следующего их содержания:  символ 02. 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 (без открытия банковских счетов плательщикам) в целях перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся кредитной организации и (или) других кредитных организациях, в оплату товаров;  символ 11. Поступления наличных денег от реализации платных услуг (выполненных работ) на счета организаций железнодорожного, водного, воздушного, автомобильного, местного пассажирского и грузового транспорта, организаций кинопроката, театрально-зрелищных организаций, музеев, выставок, парков (садов) культуры и отдыха, клубов, библиотек, туристических фирм, учреждений физкультуры и спорта, ипподромов, санаторно-оздоровительных и медицинских учреждений, учреждений образования и дошкольного воспитания, рынков, организаций обслуживания населения (в том числе бань, прачечных, химчисток, парикмахерских, проката, ломбардов, ателье, справочно-информационных служб), организаций, для которых оказание платных услуг (выполнение работ) не является основной деятельностью.  Поступления наличных денег на счета организаций, а также от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) в целях перевода на открытые в отчитывающейся или других кредитных организациях счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в качестве платы за жилое помещение и коммунальные услуги (в том числе платы за холодную воду, горячую воду, электрическую энергию, тепловую энергию, газ), платы за услуги связи и другое.  Поступления наличных денег на счета организаций от оказания услуг по сдаче в аренду недвижимого и другого имущества;  символ 12. Поступления налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, средств самообложения граждан, взносов, страховых премий.  Поступления от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) всех видов налогов и сборов (в том числе госпошлин), средств самообложения граждан, штрафов, таможенных платежей и страховых взносов в целях перевода на счета федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и государственных внебюджетных фондов.  Поступления страховых премий, в том числе от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам), на счета страховых организаций.  Поступления взносов (в том числе благотворительных, целевых, паевых, вступительных, дополнительных, добровольных, в уставный капитал), в том числе от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам), на счета организаций, за исключением взносов по операциям, связанным с реализацией недвижимости;  символ 13. Поступления наличных денег от физических лиц в целях перевода другим физическим лицам без открытия плательщикам и получателям средств банковских счетов и счетов по вкладам в кредитных организациях;  символ 14. Поступления займов и в погашение кредитов.  Поступления на счета организаций сумм наличных денег по договорам займа (включая оказание временной финансовой помощи), в том числе от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам).  Поступления наличных денег от физических лиц в целях погашения кредитов, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией, и процентов по ним, а также от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) для перевода в другие кредитные организации в целях погашения предоставленных ими кредитов и процентов по ним.  Поступления наличных денег на банковские счета физических лиц и счета по вкладам физических лиц с последующим их перечислением в целях погашения кредитов, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией, и процентов по ним;  символ 15. Поступления наличных денег на счета организаций от реализации недвижимости (в том числе зданий, сооружений, земли), а также от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) для перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся кредитной организации и (или) других кредитных организациях, в целях оплаты недвижимости (в том числе зданий, сооружений, земли), взносов на счета жилищных, жилищно-строительных кооперативов, товариществ собственников жилья и других организаций по операциям, связанным с реализацией недвижимости;  символ 16. Поступления наличных денег на открытые в отчитывающейся кредитной организации счета по вкладам физических лиц, включая счета в иностранной валюте, за исключением используемых впоследствии для погашения кредитов, процентов по ним.  Поступления наличных денег в целях перевода (без открытия банковского счета плательщикам) на открытые в других кредитных организациях счета по вкладам физических лиц, включая счета в иностранной валюте.  Поступления наличных денег на банковские счета физических лиц, открытые в отчитывающейся кредитной организации, с последующим их перечислением в тот же день в соответствии с внутренними документами кредитной организации на счета по вкладам физических лиц;  символ 17. Поступления наличных денег от организаций федеральной почтовой связи (от переводных операций, сумм невыплаченных пенсий и других единовременных выплат);  символ 19. Поступления наличных денег на счета индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, независимо от указанного в объявлении на взнос наличными деньгами источника их поступления;  символ 20. Поступления наличных денег, в том числе на счета организаций, от операций с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей);  символ 21. Поступления наличных денег, в том числе на счета организаций, от операций с векселями;  символ 22. Поступления наличных денег от операций игорного бизнеса.  Поступления наличных денег на счета организаторов азартных игр, содержащих тотализаторы, букмекерские конторы, казино и залы игровых автоматов, организаторов тотализаторов (взаимных пари) и других основанных на риске игр, а также операторов лотерей, в том числе в электронной форме.  Поступления наличных денег от продажи лотерейных билетов;  символ 30. Поступления наличных денег от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте;  символ 31. Поступления наличных денег на открытые в отчитывающейся кредитной организации банковские счета физических лиц, включая счета в иностранной валюте, за исключением поступлений средств, впоследствии используемых для погашения кредитов, процентов по ним, для перечисления на счета по вкладам физических лиц в соответствии с внутренними документами кредитной организации.  Поступления наличных денег в целях перевода (без открытия банковского счета плательщикам) на открытые в других кредитных организациях банковские счета физических лиц, включая счета в иностранной валюте;  символ 32. Прочие поступления - все поступления наличных денег, не учтенные по символам 02, 11 - 17, 19 - 22, 30, 31. В частности:  возврат подотчетных и неиспользованных сумм наличных денег, полученных организациями в кредитных организациях по денежным чекам, в оплату осуществляемых кредитной организацией банковских операций (сделок) (в том числе комиссионные вознаграждения, оплата арендуемых индивидуальных сейфов);  поступления наличных денег от организаций и воинских частей Министерства обороны Российской Федерации, Министерства внутренних дел Российской Федерации, войск национальной гвардии Российской Федерации и других организаций, обслуживаемых в особом порядке, если в объявлении на взнос наличными деньгами в строке "Источник поступления" не указан источник поступления наличных денег;  символ 33. Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из банкоматов кредитной организации.  Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из принадлежащих кредитной организации или другим кредитным организациям банкоматов и прочих устройств, предназначенных для приема наличных денег в автоматическом режиме, без участия уполномоченного лица кредитной организации;  символ 35. Остаток наличных денег в кассе кредитной организации на начало отчетного месяца.  Остатки наличных денег в кассе кредитной организации (балансовый счет N 20202) на начало отчетного месяца;  символ 37.1. Поступления наличных денег в кассу головного офиса, кассу филиала, кассу внутреннего структурного подразделения из оборотной кассы подразделения Банка России;  символ 37.2. Поступления наличных денег в кассу головного офиса, кассу филиала, кассу внутреннего структурного подразделения из филиалов и внутренних структурных подразделений.  Поступления наличных денег в кассу филиала, кассу внутреннего структурного подразделения из головного офиса; |
| ~~Символ~~ 39. Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из другой кредитной организации, из ~~территориального управления инкассации -~~ филиала Российского объединения инкассации (РОСИНКАС)~~.~~  ~~Символ~~ 40. Выдачи наличных денег, относящихся к фонду заработной платы и выплатам социального характера, со счетов организаций.  Выдачи наличных денег организациям и воинским частям Министерства обороны Российской Федерации, Министерства внутренних дел Российской Федерации, войскам национальной гвардии Российской Федерации и иным организациям, обслуживаемым в особом порядке, которые по условиям своей деятельности не указывают направление их выдачи~~.~~  ~~Символ~~ 41. 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~~.~~  ~~Символ~~ 42. 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 со счетов организаций по договорам займов (включая оказание временной финансовой помощи), заключенным с работниками данных организаций~~.~~  ~~Символ~~ 46. Выдачи наличных денег со счетов организаций на закупку у физических лиц, индивидуальных предпринимателей и организаций сельскохозяйственных продуктов и сырья~~.~~  ~~Символ~~ 47. Выдачи наличных денег на операции игорного бизнеса - выдачи наличных денег со счетов организаторов азартных игр, содержащих тотализаторы, букмекерские конторы, казино и залы игровых автоматов, организаторов тотализаторов (взаимных пари) и других основанных на риске игр, а также операторов лотерей, в том числе в электронной форме.  Выплаты выигрышей по лотерейным билетам~~.~~  ~~Символ~~ 50. 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, имеющим лицензии на осуществление страховой деятельности на территории Российской Федерации, для осуществления выплат по договорам личного, имущественного и иного страхования.  Выдачи физическим лицам страховых возмещений по вкладу (вкладам), если счета по вкладу (вкладам) были открыты физическим лицам в кредитных организациях, у которых отозвана (аннулирована) лицензия на осуществление банковских операций~~.~~  ~~Символ~~ 51. Выдачи наличных денег с банковских счетов физических лиц, в том числе со счетов в иностранной валюте, за исключением выдачи кредитов, вкладов физических лиц и процентов по ним, доходов от операций с ценными бумагами~~.~~  ~~Символ~~ 53. Прочие выдачи - все выдачи наличных денег, не учтенные по символам 40 - 42, 46, 47, 50, 51, 54 - 61~~.~~  ~~Символ~~ 54. Выдачи наличных денег со счетов организаций по договорам займа (включая оказание временной 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 и счетов по вкладам физических лиц~~.~~  ~~Символ~~ 55. Выдачи наличных денег со счетов по вкладам физических лиц, в том числе со счетов в иностранной валюте, за исключением выдачи кредитов. | символ 39. Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из другой кредитной организации, из филиала Российского объединения инкассации (РОСИНКАС);  символ 40. Выдачи наличных денег, относящихся к фонду заработной платы и выплатам социального характера, со счетов организаций.  Выдачи наличных денег организациям и воинским частям Министерства обороны Российской Федерации, Министерства внутренних дел Российской Федерации, войскам национальной гвардии Российской Федерации и иным организациям, обслуживаемым в особом порядке, которые по условиям своей деятельности не указывают направление их выдачи;  символ 41. 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;  символ 42. 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 со счетов организаций по договорам займов (включая оказание временной финансовой помощи), заключенным с работниками данных организаций;  символ 46. Выдачи наличных денег со счетов организаций на закупку у физических лиц, индивидуальных предпринимателей и организаций сельскохозяйственных продуктов и сырья;  символ 47. Выдачи наличных денег на операции игорного бизнеса - выдачи наличных денег со счетов организаторов азартных игр, содержащих тотализаторы, букмекерские конторы, казино и залы игровых автоматов, организаторов тотализаторов (взаимных пари) и других основанных на риске игр, а также операторов лотерей, в том числе в электронной форме.  Выплаты выигрышей по лотерейным билетам;  символ 50. 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, имеющим лицензии на осуществление страховой деятельности на территории Российской Федерации, для осуществления выплат по договорам личного, имущественного и иного страхования.  Выдачи физическим лицам страховых возмещений по вкладу (вкладам), если счета по вкладу (вкладам) были открыты физическим лицам в кредитных организациях, у которых отозвана (аннулирована) лицензия на осуществление банковских операций;  символ 51. Выдачи наличных денег с банковских счетов физических лиц, в том числе со счетов в иностранной валюте, за исключением выдачи кредитов, вкладов физических лиц и процентов по ним, доходов от операций с ценными бумагами;  символ 53. Прочие выдачи - все выдачи наличных денег, не учтенные по символам 40 - 42, 46, 47, 50, 51, 54 - 61;  символ 54. Выдачи наличных денег со счетов организаций по договорам займа (включая оказание временной 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 и счетов по вкладам физических лиц;  символ 55. Выдачи наличных денег со счетов по вкладам физических лиц, в том числе со счетов в иностранной валюте, за исключением выдачи кредитов. |
| Выдачи наличных денег с банковских счетов физических лиц, если в момент совершения операции известно, что денежные средства были перечислены со счетов по вкладам и (или) зачислены в качестве процентов по вкладам в соответствии с внутренними документами кредитной организации~~.~~  ~~Символ~~ 56. Выдачи по переводам (без открытия банковского счета получателям средств).  Выдачи наличных денег по переводам, поступившим физическим лицам, без открытия получателям средств банковских счетов и счетов по вкладам в кредитных организациях~~.~~  ~~Символ~~ 57. Выдачи наличных денег физическим лицам при покупке у них наличной иностранной валюты, в том числе поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы иностранных государств) и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте~~.~~  ~~Символ~~ 58. Выдачи наличных денег со счетов индивидуальных предпринимателей, физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач~~.~~  ~~Символ~~ 59. Выдачи наличных денег организациям федеральной почтовой связи для осуществления выплат переводов, пенсий и других единовременных выплат~~.~~  ~~Символ~~ 60. Выдачи наличных денег, в том числе со счетов организаций, на выплату дохода, погашение и покупку государственных и других ценных бумаг (за исключением векселей). Выдачи наличных денег, в том числе с банковских счетов физических лиц, поступивших от операций с ценными бумагами (за исключением векселей), в том числе по договорам о брокерском обслуживании~~.~~  ~~Символ~~ 61. Выдачи наличных денег, в том числе со счетов организаций, по операциям с векселями~~.~~  ~~Символ~~ 70. Остаток наличных денег в кассе кредитной организации на конец отчетного месяца.  Остатки наличных денег в кассе кредитной организации (балансовый счет N 20202) на конец отчетного месяца~~.~~  ~~Символ~~ 72. Выдачи наличных денег из ~~кассы кредитной организации,~~ кассы внутреннего структурного подразделения в оборотную кассу подразделения Банка России~~,~~ в филиалы и внутренние структурные подразделения ~~кредитной организации~~.  ~~Выдачи наличных денег~~ из кассы головного офиса ~~в филиалы, внутренние структурные подразделения кредитной организации, в оборотную кассу подразделения Банка России.~~  ~~Выдачи наличных денег из~~ кассы филиала ~~в головной офис, филиалы, внутренние структурные подразделения кредитной организации, в оборотную кассу подразделения Банка России.~~  ~~Выдачи наличных денег из~~ кассы внутреннего структурного подразделения ~~кредитной организации в головной офис, филиалы, внутренние структурные подразделения кредитной организации, в оборотную кассу подразделения Банка России.~~ | Выдачи наличных денег с банковских счетов физических лиц, если в момент совершения операции известно, что денежные средства были перечислены со счетов по вкладам и (или) зачислены в качестве процентов по вкладам в соответствии с внутренними документами кредитной организации;  символ 56. Выдачи по переводам (без открытия банковского счета получателям средств).  Выдачи наличных денег по переводам, поступившим физическим лицам, без открытия получателям средств банковских счетов и счетов по вкладам в кредитных организациях;  символ 57. Выдачи наличных денег физическим лицам при покупке у них наличной иностранной валюты, в том числе поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы иностранных государств) и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте;  символ 58. Выдачи наличных денег со счетов индивидуальных предпринимателей, физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач;  символ 59. Выдачи наличных денег организациям федеральной почтовой связи для осуществления выплат переводов, пенсий и других единовременных выплат;  символ 60. Выдачи наличных денег, в том числе со счетов организаций, на выплату дохода, погашение и покупку государственных и других ценных бумаг (за исключением векселей). Выдачи наличных денег, в том числе с банковских счетов физических лиц, поступивших от операций с ценными бумагами (за исключением векселей), в том числе по договорам о брокерском обслуживании;  символ 61. Выдачи наличных денег, в том числе со счетов организаций, по операциям с векселями;  символ 70. Остаток наличных денег в кассе кредитной организации на конец отчетного месяца.  Остатки наличных денег в кассе кредитной организации (балансовый счет N 20202) на конец отчетного месяца;  символ 72.1. Выдачи наличных денег из кассы головного офиса, кассы филиала, кассы внутреннего структурного подразделения в оборотную кассу подразделения Банка России;  символ 72.2. Выдачи наличных денег из кассы головного офиса, кассы филиала, кассы внутреннего структурного подразделения в филиалы и внутренние структурные подразделения.  Выдачи наличных денег из кассы филиала, кассы внутреннего структурного подразделения кредитной организации в головной офис; |
| ~~Символ~~ 75. Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов кредитной организации и других кредитных организаций~~.~~  ~~Символ~~ 77. Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации в другие кредитные организации~~.~~  ~~Символ~~ 80. Поступления наличных денег через банкоматы кредитных организаций.  Поступления наличных денег в банкоматы кредитной организации как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов) в оплату товаров, оказанных услуг (выполненных работ), налогов, сборов и страховых платежей, в погашение кредитов и процентов по ним на счета физических лиц, от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты за наличные деньги и прочее~~.~~  ~~Символ~~ 81. Выдачи наличных денег через банкоматы кредитных организаций.  Выдачи наличных денег из банкоматов кредитной организации как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов), включая выдачи при покупке у физических лиц наличной иностранной валюты~~.~~  ~~Символ~~ 82. Поступления наличных денег от операций (независимо от их экономического содержания) с использованием платежных карт (их реквизитов), учтенные по символам прихода~~,~~ независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления (за исключением операций, совершаемых через банкоматы)~~.~~  ~~Символ~~ 83. Выдачи наличных денег по операциям (независимо от их экономического содержания) с использованием платежных карт (их реквизитов), учтенные по символам расхода~~,~~ независимо от указанного в кассовом документе направления этих выдач (за исключением операций, совершаемых через банкоматы)~~.~~  ~~Символ~~ 85. Поступления наличных денег на счета ломбардов - все поступления наличных денег на счета ломбардов, учтенные по символам прихода~~,~~ независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления~~.~~  ~~Символ~~ 86. Выдачи наличных денег со счетов ломбардов - все выдачи наличных денег со счетов ломбардов, учтенные по символам расхода~~,~~ независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач~~.~~ | символ 75. Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов кредитной организации и других кредитных организаций;  символ 77. Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации в другие кредитные организации;  символ 80. Поступления наличных денег через банкоматы кредитных организаций.  Поступления наличных денег в банкоматы кредитной организации как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов) в оплату товаров, оказанных услуг (выполненных работ), налогов, сборов и страховых платежей, в погашение кредитов и процентов по ним на счета физических лиц, от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты за наличные деньги и прочее;  символ 81. Выдачи наличных денег через банкоматы кредитных организаций.  Выдачи наличных денег из банкоматов кредитной организации как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов), включая выдачи при покупке у физических лиц наличной иностранной валюты;  символ 82. Поступления наличных денег от операций (независимо от их экономического содержания) с использованием платежных карт (их реквизитов), учтенные по символам прихода независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления (за исключением операций, совершаемых через банкоматы);  символ 83. Выдачи наличных денег по операциям (независимо от их экономического содержания) с использованием платежных карт (их реквизитов), учтенные по символам расхода независимо от указанного в кассовом документе направления этих выдач (за исключением операций, совершаемых через банкоматы);  символ 85. Поступления наличных денег на счета ломбардов - все поступления наличных денег на счета ломбардов, учтенные по символам прихода независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления;  символ 86. Выдачи наличных денег со счетов ломбардов - все выдачи наличных денег со счетов ломбардов, учтенные по символам расхода независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач; |
| ~~Символ 87. Поступления наличных денег на счета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей от продажи лома и отходов цветных и (или) черных металлов, учтенные по символам 19 и 32.~~ |  |
| ~~Символ~~ 88. Выдачи наличных денег со счетов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на покупку лома и отходов цветных и (или) черных металлов, учтенные по символам 53 и 58~~.~~  ~~Символ~~ 89. Сумма переходящей торговой выручки.  Сумма торговой выручки отчетного месяца, проведенная по балансу кредитной организации в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным (сведения заполняются один раз в месяц).  В тех случаях, когда первый день месяца является нерабочим днем, по символу 89 учитывается не вся выручка, оприходованная по балансу кредитной организации в первый рабочий день месяца, а лишь та ее часть, которая получена за последний день (последние дни) отчетного месяца. В этих случаях сумма выручки, перешедшей с отчетного месяца, определяется по организациям, осуществляющим розничную и (или) оптовую торговлю товарами, обслуживаемым инкассаторскими работниками, на основании препроводительных ведомостей к сумкам с наличными деньгами за последний день (последние дни), а по остальным организациям, осуществляющим розничную и (или) оптовую торговлю товарами, - на основании записей организаций, осуществляющих розничную и (или) оптовую торговлю товарами, в объявлениях на взнос наличными деньгами о сумме выручки, полученной от торговли за последний день (последние дни) отчетного месяца. При отсутствии записей организаций, осуществляющих розничную и (или) оптовую торговлю товарами, о сумме выручки, полученной от торговли за последний день (последние дни) отчетного месяца, кредитные организации определяют сумму этой выручки расчетным путем~~,~~ в зависимости от количества дней, за которые она поступила~~.~~ | символ 88. Выдачи наличных денег со счетов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на покупку лома и отходов цветных и (или) черных металлов, учтенные по символам 53 и 58;  символ 89. Сумма переходящей торговой выручки.  Сумма торговой выручки отчетного месяца, проведенная по балансу кредитной организации в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным периодом (сведения заполняются один раз в месяц).  В тех случаях, когда первый день месяца является нерабочим днем, по символу 89 учитывается не вся выручка, оприходованная по балансу кредитной организации в первый рабочий день месяца, а лишь та ее часть, которая получена за последний день (последние дни) отчетного месяца. В этих случаях сумма выручки, перешедшей с отчетного месяца, определяется по организациям, осуществляющим розничную и (или) оптовую торговлю товарами, обслуживаемым инкассаторскими работниками, на основании препроводительных ведомостей к сумкам с наличными деньгами за последний день (последние дни), а по остальным организациям, осуществляющим розничную и (или) оптовую торговлю товарами, - на основании записей организаций, осуществляющих розничную и (или) оптовую торговлю товарами, в объявлениях на взнос наличными деньгами о сумме выручки, полученной от торговли за последний день (последние дни) отчетного месяца. При отсутствии записей организаций, осуществляющих розничную и (или) оптовую торговлю товарами, о сумме выручки, полученной от торговли за последний день (последние дни) отчетного месяца, кредитные организации определяют сумму этой выручки расчетным путем в зависимости от количества дней, за которые она поступила; |
|  | символ 90. Выдачи наличных денег со счетов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на покупку лома и отходов драгоценных металлов и (или) драгоценных камней, учтенные по символам 53 и 58; |
| ~~Символ~~ 96. Досрочно выплаченная заработная плата - сумма наличных денег, выданная в отчетном месяце на заработную плату по срокам, приходящимся на месяц, следующий за отчетным~~.~~  ~~Символ~~ 97. Поступления наличных денег на счета некоммерческих организаций - все поступления наличных денег на счета некоммерческих организаций, учтенные по символам прихода~~,~~ независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления~~.~~  ~~Символ~~ 98. Выдачи наличных денег со счетов некоммерческих организаций - все выдачи наличных денег со счетов некоммерческих ~~организаций~~, учтенные по символам расхода~~,~~ независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач~~.~~  ~~Символ~~ 99. Поступления от банковских платежных агентов, банковских платежных субагентов - все поступления наличных денег от банковских платежных агентов и банковских платежных субагентов, учтенные по символам прихода~~,~~ независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления~~.~~  ~~Символ~~ 100. Поступления от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов) - все поступления наличных денег от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов), учтенные по символам прихода~~,~~ независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления~~.~~  ~~Символ~~ 101. Поступления наличных денег, доставленных инкассаторскими работниками, - все поступления наличных денег юридических лиц, индивидуальных предпринимателей в кассу кредитной организации, доставленных инкассаторскими работниками кредитной организации, другой кредитной организации либо организации, входящей в систему Банка России, осуществляющей перевозку наличных денег, инкассацию наличных денег, операции по приему и обработке наличных денег клиентов кредитной организации (далее - организация, входящая в систему Банка России), учтенные по символам прихода 02, 11, 15, 17, 19, 22, 32~~.~~  ~~Символ~~ 102. Поступления наличных денег, доставленных организацией, - все поступления наличных денег юридических лиц, индивидуальных предпринимателей в кассу кредитной организации, сданных непосредственно юридическим лицом, индивидуальным предпринимателем, учтенные по символам прихода 02, 11, 15, 17, 19, 22, 32.  5. Отчет в части оборотов наличных денег, проходящих через кассы кредитных организаций и входящих в их состав внутренних структурных подразделений, учитываемых по символам 02 - 77, составляется по данным бухгалтерского учета поступлений и выдач наличных денег, который ведется в кассовых журналах по приходу 0401704, по расходу 0401705 ~~(коды~~ форм приведены по Общероссийскому классификатору управленческой документации (ОКУД) (далее - кассовые журналы), с указанием символов Отчета на основании объявлений на взнос наличными, денежных чеков, приходных и расходных кассовых ордеров, препроводительных ведомостей к сумкам с наличными деньгами. | символ 96. Досрочно выплаченная заработная плата - сумма наличных денег, выданная в отчетном месяце на заработную плату по срокам, приходящимся на месяц, следующий за отчетным периодом;  символ 97. Поступления наличных денег на счета некоммерческих организаций - все поступления наличных денег на счета некоммерческих организаций, учтенные по символам прихода независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления;  символ 98. Выдачи наличных денег со счетов некоммерческих организаций - все выдачи наличных денег со счетов некоммерческих организации, учтенные по символам расхода независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач;  символ 99. Поступления от банковских платежных агентов, банковских платежных субагентов - все поступления наличных денег от банковских платежных агентов и банковских платежных субагентов, учтенные по символам прихода независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления;  символ 100. Поступления от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов) - все поступления наличных денег от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов), учтенные по символам прихода независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления;  символ 101. Поступления наличных денег, доставленных инкассаторскими работниками, - все поступления наличных денег юридических лиц, индивидуальных предпринимателей в кассу кредитной организации, доставленных инкассаторскими работниками кредитной организации, другой кредитной организации либо организации, входящей в систему Банка России, осуществляющей перевозку наличных денег, инкассацию наличных денег, операции по приему и обработке наличных денег клиентов кредитной организации (далее - организация, входящая в систему Банка России), учтенные по символам прихода 02, 11, 15, 17, 19, 22, 32;  символ 102. Поступления наличных денег, доставленных организацией, - все поступления наличных денег юридических лиц, индивидуальных предпринимателей в кассу кредитной организации, сданных непосредственно юридическим лицом, индивидуальным предпринимателем, учтенные по символам прихода 02, 11, 15, 17, 19, 22, 32.  5. Отчет в части оборотов наличных денег, проходящих через кассы кредитных организаций и входящих в их состав внутренних структурных подразделений, учитываемых по символам 02 - 77, составляется по данным бухгалтерского учета поступлений и выдач наличных денег, который ведется в кассовых журналах по приходу 0401704, по расходу 0401705 <1> (далее - кассовые журналы), с указанием символов Отчета на основании объявлений на взнос наличными, денежных чеков, приходных и расходных кассовых ордеров, препроводительных ведомостей к сумкам с наличными деньгами.  --------------------------------  <1> Коды форм приведены по Общероссийскому классификатору управленческой документации (ОКУД). |
| Символы 02 - 32 Отчета определяются по указанным в объявлениях на взнос наличными, препроводительных ведомостях к сумкам с наличными деньгами и в приходных кассовых ордерах ~~источникам поступления наличных денег~~. Организации, имеющие поступления наличных денег ~~из разных источников~~, указывают сумму поступлений по каждому источнику.  Символы 40 - 61 Отчета определяются по указанным на обороте денежных чеков и в расходных кассовых ордерах ~~направлениям выдачи наличных денег~~.  Отчет в части оборотов наличных денег, проходящих через банкоматы кредитных организаций, учитываемых по символам 80 и 81, составляется по данным электронного журнала, реестра платежей по операциям с использованием платежных карт, предусмотренных Положением Банка России от 24 декабря 2004 года N 266-П "Об эмиссии платежных карт и об операциях, совершаемых с их использованием"~~, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации~~ 25 марта 2005 года N 6431, 30 октября 2006 года N 8416, 8 октября 2008 года N 12430, 9 декабря 2011 года N 22528, 21 ноября 2012 года N 25863, 17 февраля 2015 года N 36063. | Символы 02 - 32 Отчета определяются по источникам поступления наличных денег, указанным в объявлениях на взнос наличными, препроводительных ведомостях к сумкам с наличными деньгами и в приходных кассовых ордерах. Организации, имеющие разные источники поступления наличных денег, указывают сумму поступлений по каждому источнику.  Символы 40 - 61 Отчета определяются по направлениям выдачи наличных денег, указанным на обороте денежных чеков и в расходных кассовых ордерах.  Отчет в части оборотов наличных денег, проходящих через банкоматы кредитных организаций, учитываемых по символам 80 и 81, составляется по данным электронного журнала, реестра платежей по операциям с использованием платежных карт, предусмотренных Положением Банка России от 24 декабря 2004 года N 266-П "Об эмиссии платежных карт и об операциях, совершаемых с их использованием" <1>.  --------------------------------  <1> Зарегистрировано Минюстом России 25 марта 2005 года, регистрационный N 6431, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 21 сентября 2006 года N 1725-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2006 года, регистрационный N 8416), от 23 сентября 2008 года N 2073-У (зарегистрировано Минюстом России 8 октября 2008 года, регистрационный N 12430), от 15 ноября 2011 года N 2730-У (зарегистрировано Минюстом России 9 декабря 2011 года, регистрационный N 22528), от 10 августа 2012 года N 2862-У (зарегистрировано Минюстом России 21 ноября 2012 года, регистрационный N 25863), от 14 января 2015 года N 3532-У (зарегистрировано Минюстом России 17 февраля 2015 года, регистрационный N 36063), от 28 сентября 2020 года N 5567-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2020 года, регистрационный N 60688). |
| 6. Для составления Отчета ведется (с применением печатной бланочной продукции либо компьютерного оборудования) ведомость учета кассовых оборотов 0401744 ~~(код~~ формы приведен по ОКУД~~)~~ (далее - ведомость учета кассовых оборотов) в разрезе символов Отчета~~,~~ в тысячах рублей~~,~~ по данным кассовых журналов. В ведомость учета кассовых оборотов не включаются операции, по которым в приходных и расходных кассовых ордерах и кассовых журналах поле "Символ" не заполняется, в частности: | 6. Для составления Отчета ведется (с применением печатной бланочной продукции либо компьютерного оборудования) ведомость учета кассовых оборотов 0401744 <2> (далее - ведомость учета кассовых оборотов) в разрезе символов Отчета в тысячах рублей (с округлением до целого числа по правилам математического округления) по данным кассовых журналов. В ведомость учета кассовых оборотов не включаются операции, по которым в приходных и расходных кассовых ордерах и кассовых журналах поле "Символ" не заполняется, в частности:  --------------------------------  <2> Код формы приведен по Общероссийскому классификатору управленческой документации (ОКУД). |
| ~~по поступлению~~ наличных денег от кассового работника, совершающего кассовые операции в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;  ~~по поступлению~~ наличных денег от инкассаторских, кассовых работников, совершающих операции по доставке банкнот и монеты клиентам для размена;  ~~по выдаче~~ наличных денег кассовому работнику для совершения кассовых операций в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;  ~~по выдаче~~ наличных денег инкассаторским, кассовым работникам для совершения операций по доставке банкнот и монеты клиентам для размена.  При формировании Отчета по каждому символу прихода и расхода выводятся итоги за месяц, но ежедневные остатки кассы кредитной организации по символам 35 и 70 не суммируются. По символу 35 отражается остаток в кассе кредитной организации на ~~1-е~~ число отчетного месяца, а по символу 70 - остаток в кассе кредитной организации на конец дня последнего числа отчетного месяца.  Общие итоги по символам 02 - 39 и символам 40 - 77 ведомости учета кассовых оборотов за день и за месяц, за исключением сумм по символам 35 и 70, сверяются и должны совпадать с итогами оборотов по дебету и кредиту по операциям с наличными деньгами по балансовому счету N 20202, за исключением оборотов (по операциям с наличными деньгами), не учитываемых в ведомости учета кассовых оборотов.  7. Отражение операций по покупке и продаже наличной иностранной валюты за наличные деньги и чеков, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, по символам 30 и 57 осуществляется в соответствии с данными Реестра операций с наличной валютой и чеками, предусмотренного Инструкцией Банка России от 16 сентября 2010 года N 136-И "О порядке осуществления уполномоченными банками (филиалами) отдельных видов банковских операций с наличной иностранной валютой и операций с чеками (в том числе дорожными чеками), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, с участием физических лиц"~~, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации~~ 1 октября 2010 года N 18595, 19 мая 2016 года N 42154. | поступление наличных денег от кассового работника, совершающего кассовые операции в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;  поступление наличных денег от инкассаторских, кассовых работников, совершающих операции по доставке банкнот и монеты клиентам для размена;  выдача наличных денег кассовому работнику для совершения кассовых операций в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;  выдача наличных денег инкассаторским, кассовым работникам для совершения операций по доставке банкнот и монеты клиентам для размена.  При формировании Отчета по каждому символу прихода и расхода выводятся итоги за месяц, но ежедневные остатки кассы кредитной организации по символам 35 и 70 не суммируются. По символу 35 отражается остаток в кассе кредитной организации на первое число отчетного месяца, а по символу 70 - остаток в кассе кредитной организации на конец дня последнего числа отчетного месяца.  Общие итоги по символам 02 - 39 и символам 40 - 77 ведомости учета кассовых оборотов за день и за месяц, за исключением сумм по символам 35 и 70, сверяются и должны совпадать с итогами оборотов по дебету и кредиту по операциям с наличными деньгами по балансовому счету N 20202, за исключением оборотов (по операциям с наличными деньгами), не учитываемых в ведомости учета кассовых оборотов.  7. Отражение операций по покупке и продаже наличной иностранной валюты за наличные деньги и чеков, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, по символам 30 и 57 осуществляется в соответствии с данными Реестра операций с наличной валютой и чеками, предусмотренного Инструкцией Банка России от 16 сентября 2010 года N 136-И "О порядке осуществления уполномоченными банками (филиалами) отдельных видов банковских операций с наличной иностранной валютой и операций с чеками (в том числе дорожными чеками), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, с участием физических лиц" <1>.  --------------------------------  <1> Зарегистрирована Минюстом России 1 октября 2010 года, регистрационный N 18595, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 13 апреля 2016 года N 3994-У (зарегистрировано Минюстом России 19 мая 2016 года, регистрационный N 42154), от 22 февраля 2019 года N 5076-У (зарегистрировано Минюстом России 11 апреля 2019 года, регистрационный N 54348), от 28 сентября 2020 года N 5567-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2020 года, регистрационный N 60688). |
| 8. Символы 97 и 98 Отчета определяются посредством выборки операций по поступлению наличных денег на счета и выдаче их со счетов некоммерческих организаций (исходя из содержания символов 97 и 98) из данных, учтенных в кассовых журналах по символам прихода и расхода.  Символ 99 Отчета определяется посредством выборки операций по поступлению наличных денег от банковских платежных агентов (субагентов), осуществляющих свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 27 июня 2011 года N 161-ФЗ "О национальной платежной системе" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, N 27, ст. 3872; 2012, N 53, ст. 7592; 2013, N 27, ст. 3477; N 30, ст. 4084; N 52, ст. 6968; 2014, N 19, ст. 2315, ст. 2317; N 43, ст. 5803; 2015, N 1, ст. 8, ст. 14; 2016, N 27, ст. 4221, ст. 4223; 2017, N 15, ст. 2134, N 18, ст. 2665; N 30, ст. 4456; 2018, N 27, ст. 3950, ст. 3952; N 32, ст. 5115)~~. | 8. Символы 97 и 98 Отчета определяются посредством выборки операций по поступлению наличных денег на счета и выдаче их со счетов некоммерческих организаций (исходя из содержания символов 97 и 98) из данных, учтенных в кассовых журналах по символам прихода и расхода.  Символ 99 Отчета определяется посредством выборки операций по поступлению наличных денег от банковских платежных агентов (субагентов), осуществляющих свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 27 июня 2011 года N 161-ФЗ "О национальной платежной системе". |
| Символ 100 Отчета определяется посредством выборки операций по поступлению наличных денег от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов), осуществляющих прием платежей физических лиц в соответствии с Федеральным законом от 3 июня 2009 года N 103-ФЗ "О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, N 23, ст. 2758; N 48, ст. 5739; 2010, N 19, ст. 2291; 2011, N 27, ст. 3873; 2014, N 19, ст. 2315; 2016, N 27, ст. 4223; 2018, N 17, ст. 2429)~~. | Символ 100 Отчета определяется посредством выборки операций по поступлению наличных денег от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов), осуществляющих прием платежей физических лиц в соответствии с Федеральным законом от 3 июня 2009 года N 103-ФЗ "О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами". |
| 9. В Отчет включаются данные в разрезе субъектов Российской Федерации по коду территории, соответствующему первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО). Указываются только те субъекты Российской Федерации, на территории которых расположены подразделения кредитной организации (головной офис, филиалы) либо их внутренние структурные подразделения и (или) банкоматы. По каждому субъекту Российской Федерации приводятся данные по операциям, совершенным исключительно на его территории, с указанием соответствующих подразделений кредитной организации (головного офиса, филиалов).  При составлении Отчета в графе 1 указывается код территории по ОКАТО, в графе 2 - регистрационный номер кредитной организации (по операциям головного офиса) или регистрационный номер кредитной организации с учетом порядкового номера филиала кредитной организации (по операциям филиалов кредитной организации), расположенного на территории, код ОКАТО которой указан в графе 1, либо имеющего на указанной территории внутренние структурные подразделения и (или) банкоматы. В графе 3 приводятся номера символов в соответствии с номенклатурой символов, в графе 4 - суммы соответствующих операций подразделений кредитной организации, их внутренних структурных подразделений и (или) банкоматов, совершенных на территории, код ОКАТО которой указан в графе 1.  10. Отчет представляется головными офисами кредитных организаций в Банк России ~~в следующие сроки~~:  кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, - не позднее ~~3-го~~ рабочего дня месяца, следующего за отчетным;  небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, - не позднее ~~3-го~~ рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, в разрезе месячных отчетов;  небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, - не позднее ~~3-го~~ рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием, в разрезе месячных отчетов.  Отчет ~~небанковскими~~ кредитными организациями, не осуществляющими кассовых операций~~, не представляется~~.  В случае установления фактов представления недостоверных отчетных данных кредитная организация, допустившая искажение отчетных данных, обязана повторно представить Отчет, содержащий исправленные значения показателей и соответствующие объяснения, в сроки, приведенные в следующей таблице.   |  |  | | --- | --- | | Сроки, в которые вносятся исправления (в пределах текущего года) | Отчетные даты (текущего, предыдущего года), за которые вносятся исправления | | 20 - 24 января | Все отчетные даты предыдущего года с января по декабрь | | 20 - 24 февраля | Январь текущего года | | 20 - 24 марта | Январь и февраль текущего года.  Все отчетные даты предыдущего года с января по декабрь | | 20 - 24 апреля | Все отчетные даты I квартала текущего года с января по март | | 20 - 24 мая | Апрель текущего года | | 20 - 24 июня | Апрель и май текущего года | | 20 - 24 июля | Все отчетные даты I полугодия текущего года с января по июнь | | 20 - 24 августа | Июль текущего года | | 20 - 24 сентября | Июль и август текущего года | | 20 - 24 октября | Все отчетные даты за 9 месяцев текущего года с января по сентябрь | | 20 - 24 ноября | Октябрь текущего года | | 20 - 24 декабря | Октябрь и ноябрь текущего года |   11. Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет правопреемника кредитной организации. | 9. В Отчет включаются данные в разрезе субъектов Российской Федерации по коду территории, соответствующему первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (далее - ОКАТО). Указываются только те субъекты Российской Федерации, на территории которых расположены подразделения кредитной организации (головной офис, филиалы) либо их внутренние структурные подразделения и (или) банкоматы. По каждому субъекту Российской Федерации приводятся данные по операциям, совершенным исключительно на его территории, с указанием соответствующих подразделений кредитной организации (головного офиса, филиалов).  При составлении Отчета в графе 1 указывается код территории по ОКАТО, в графе 2 - регистрационный номер кредитной организации (по операциям головного офиса) или регистрационный номер кредитной организации с учетом порядкового номера филиала кредитной организации (по операциям филиалов кредитной организации), расположенного на территории, код ОКАТО которой указан в графе 1, либо имеющего на указанной территории внутренние структурные подразделения и (или) банкоматы. В графе 3 приводятся номера символов в соответствии с номенклатурой символов, в графе 4 - суммы соответствующих операций подразделений кредитной организации, их внутренних структурных подразделений и (или) банкоматов, совершенных на территории, код ОКАТО которой указан в графе 1.  10. Отчет представляется головными офисами кредитных организаций в Банк России:  кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, - не позднее третьего рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;  небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, - не позднее третьего рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, в разрезе месячных отчетов;  небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, - не позднее третьего рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием, в разрезе месячных отчетов.  Отчет не представляется кредитными организациями, не осуществляющими кассовых операций.  В случае установления фактов представления недостоверных отчетных данных кредитная организация, допустившая искажение отчетных данных, обязана повторно представить Отчет, содержащий исправленные значения показателей и соответствующие объяснения, в сроки, приведенные в следующей таблице:   |  |  | | --- | --- | | Сроки, в которые вносятся исправления (в пределах текущего года) | Отчетные даты (текущего, предыдущего года), за которые вносятся исправления | | 1 | 2 | | 20 - 24 января | Все отчетные даты предыдущего года с января по декабрь | | 20 - 24 февраля | Январь текущего года | | 20 - 24 марта | Январь и февраль текущего года.  Все отчетные даты предыдущего года с января по декабрь | | 20 - 24 апреля | Все отчетные даты I квартала текущего года с января по март | | 20 - 24 мая | Апрель текущего года | | 20 - 24 июня | Апрель и май текущего года | | 20 - 24 июля | Все отчетные даты I полугодия текущего года с января по июнь | | 20 - 24 августа | Июль текущего года | | 20 - 24 сентября | Июль и август текущего года | | 20 - 24 октября | Все отчетные даты за 9 месяцев текущего года с января по сентябрь | | 20 - 24 ноября | Октябрь текущего года | | 20 - 24 декабря | Октябрь и ноябрь текущего года |   11. Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет правопреемника кредитной организации. |