

Журнал "Главбух" № 11/2012

Недавно «Главбух» провел очередной бесплатный вебинар. На этот раз речь шла о новом порядке кассовых операций, вступившем в силу в 2012 году. Лектор рассказал о том, как теперь по новым правилам считать лимит по кассе. А также ответил на вопросы слушателей. Самое интересное из семинара — в этой статье.



Вебинар провел **Дмитрий Водчиц**, руководитель департамента налоговой практики «КСК Групп»

Вправе ли сейчас обслуживающий банк ограничить лимит кассы?

С этого года каждое предприятие самостоятельно определяет размер лимита. Следовательно, кредитные организации не вправе вмешиваться в эти вопросы. Подобные действия со стороны банка можно считать незаконными.

У нас наличной выручки обычно мало, но деньги из кассы приходится выдавать часто. Как с учетом этого рассчитать лимит по кассе?

Поскольку в вашей компании есть наличная выручка в принципе, пусть и небольшая, вам надо считать лимит по следующей формуле, представленной ниже. Так предусмотрено пунктом 1 приложения к Положению Банка России от 12 октября 2011 г. № 373-П «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации».

Объем поступивших наличных денег	:	Расчетный период в днях	×	Период в днях между сдачей наличности в банк	=	Лимит остатка наличных в кассе
Объем выплачиваемых наличных денег (за исключением зарплаты и других выплат работникам)	:	Расчетный период в днях	×	Период в днях между получением наличности в банке	=	Лимит остатка наличных в кассе

