

независимо от организационно-правовых форм и сфер деятельности представляет в обслуживающее учреждение банка расчет по форме 0408020 "Расчет на установление предприятию лимита остатка кассы и оформление разрешения на расходование наличных денег из выручки, поступающей в его кассу на ____ год" (далее - форма 0408020), приведенной в приложении 1 к Положению № 14-П.

По не представившей расчет по форме 0408020 организации, осуществляющей по соответствующим счетам операции по внесению и (или) получению наличных денег, лимит остатка кассы считается нулевым. Обслуживающим учреждением банка организации направляется письменное сообщение об установлении нулевого лимита остатка наличных денег в кассе. Количество организаций, которым установлены нулевые лимиты остатка кассы (кроме организаций, перечисленных в абзаце 5 Порядка составления и представления отчетности), отражается по строке 3 отчетности по форме 0409212 «Информация о проверках соблюдения организациями порядка ведения кассовых операций и работы с наличными деньгами» (далее - отчетность), установленной Указанием Банка России от 16 января 2004 № 1376-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный Банк Российской Федерации» (в редакции Указания № 2121-У).

3. При получении от налогового органа (таможенного органа, органа государственного внебюджетного фонда) решения в отношении налогоплательщика (плательщика сбора, налогового агента), имеющего задолженность по платежам в бюджеты всех уровней и государственные внебюджетные фонды, о приостановлении по его счетам операций, не связанных с исполнением обязанностей по уплате налога или сбора либо иного платежного поручения, имеющего в соответствии с законодательством Российской Федерации преимущество в очередности исполнения платежей в бюджет (внебюджетный фонд), обслуживающее учреждение банка, согласно п. 2.7. Положения № 14-П, не позднее следующего дня направляет указанной организации уведомление о приостановлении ранее выданного разрешения на расходование поступающей в его кассу выручки до полного расчета с бюджетами всех уровней и государственными внебюджетными фондами.

4. Пункт 2.14. Положения № 14-П содержит требование о проведении проверок контролируемых организаций не реже одного раза в два года. Исчисление периода, в течение которого согласно Положению № 14-П обслуживающая кредитная организация проверяет контролируемую организацию, начинается от даты проведения в обслуживающей кредитной организации операции по внесению и (или) получению наличных денег организацией с ее банковского счёта. Исчисление следующего периода