



Банк России

№ 44

ВЕСТНИК БАНКА РОССИИ

Нормативные акты
и оперативная информация

9 июля 2021



ВЕСТНИК БАНКА РОССИИ

№ 44 (2284)

9 июля 2021

Редакционный совет Банка России:

Председатель совета

К.В. Юдаева

Заместитель председателя совета

Д.В. Тулин

Члены совета:

О.Н. Скоробогатова, С.А. Швецов, Р.Н. Вестеровский,
А.Б. Заботкин, О.В. Полякова, Д.Г. Скобелкин,
Н.Ю. Иванова, А.Г. Гузнов, К.В. Трemasов,
Е.В. Прокунина, А.Г. Морозов, М.В. Рыклина,
Т.А. Забродина, Е.Б. Федорова, О.В. Кувшинова

Ответственный секретарь совета

Е.Ю. Ключева

Учредитель

Центральный банк Российской Федерации
107016, Москва, ул. Неглинная, 12
Адрес официального сайта Банка России:
www.cbr.ru
Тел. 8 (495) 771-43-73,
e-mail: mvg@cbr.ru

Издатель и распространитель: АО "АЭИ "ПРАЙМ"
119021, Москва, Зубовский бул., 4
Тел. 8 (495) 645-37-00,
факс 8 (495) 637-45-60,
e-mail: sales01@1prime.ru, www.1prime.ru

Отпечатано в ООО "ЛБК Маркетинг Про"
125080, Москва, Ленинградское ш., 46/1

Издание зарегистрировано Федеральной службой по надзору
в сфере связи, информационных технологий и массовых
коммуникаций.

Регистрационный номер ПИ № ФС77-47238

© Центральный банк Российской Федерации, 1994

Содержание

ОФИЦИАЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ	2
Указание Банка России от 02.02.2021 № 5722-У “О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности и иных документов и информации кредитных потребительских кооперативов”	2
Указание Банка России от 20.04.2021 № 5783-У “О внесении изменений в отдельные нормативные акты Банка России в связи с изданием Указания Банка России от 20 апреля 2021 года № 5782-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала”	57
ПЕРЕЧЕНЬ НОРМАТИВНЫХ АКТОВ, РАСПОРЯДИТЕЛЬНЫХ ДОКУМЕНТОВ, ПИСЕМ И МЕТОДИЧЕСКИХ РЕКОМЕНДАЦИЙ БАНКА РОССИИ, А ТАКЖЕ АНАЛИТИЧЕСКИХ И СПРАВОЧНО-СТАТИСТИЧЕСКИХ МАТЕРИАЛОВ, ОПУБЛИКОВАННЫХ В “ВЕСТНИКЕ БАНКА РОССИИ” В II КВАРТАЛЕ 2021 ГОДА	62

Официальные документы

Зарегистрировано Министерством юстиции
Российской Федерации 1 июня 2021 года
Регистрационный № 63745

2 февраля 2021 года

№ 5722-У

УКАЗАНИЕ

О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности и иных документов и информации кредитных потребительских кооперативов

Настоящее Указание на основании пункта 1² части 2 статьи 5 и пункта 8 части 6 статьи 35 Федерального закона от 18 июля 2009 года № 190-ФЗ “О кредитной кооперации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 29, ст. 3627; 2020, № 29, ст. 4506) и статьи 76⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2013, № 30, ст. 4084) устанавливает:

формы, сроки и порядок составления и представления в Банк России отчета о деятельности кредитного потребительского кооператива и отчета о персональном составе органов кредитного потребительского кооператива;

порядок и сроки представления бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитного потребительского кооператива;

порядок представления аудиторского заключения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитного потребительского кооператива;

требования к составлению и представлению саморегулируемыми организациями в сфере финансового рынка, объединяющими кредитные потребительские кооперативы, в Банк России отчетности кредитных потребительских кооперативов, общее число членов которых не превышает три тысячи физических и (или) юридических лиц и которые являются членами этой саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей кредитные потребительские кооперативы.

1. Отчет о деятельности кредитного потребительского кооператива (далее — КПК) (приложение 1, приложение 2 к настоящему Указанию), отчет о персональном составе органов КПК (приложение 3 к настоящему Указанию), годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность КПК (далее при совместном упоминании — Отчетность), аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК по результатам аудиторской проверки, проведенной на основании части 2 статьи 28, части 1 статьи 31, части 10

статьи 33 Федерального закона от 18 июля 2009 года № 190-ФЗ “О кредитной кооперации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 29, ст. 3627; 2016, № 27, ст. 4225; 2020, № 29, ст. 4506) (далее — аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК), представляются КПК и саморегулируемой организацией в сфере финансового рынка, объединяющей КПК (далее — СРО), в Банк России в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа КПК или СРО соответственно, в соответствии с порядком взаимодействия Банка России с некредитными финансовыми организациями и СРО, определенным на основании части восьмой статьи 76⁹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2016, № 27, ст. 4225).

Отчетность и аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК, общее число членов которых превышает три тысячи физических и (или) юридических лиц, КПК второго уровня, а также КПК, не вступивших в члены СРО на отчетную дату, должны составляться и представляться КПК в соответствии с настоящим Указанием в Банк России.

Отчетность и аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК, общее число членов которых не превышает три тысячи физических и (или) юридических лиц и которые являются членами СРО на отчетную дату, должны представляться КПК в эту СРО.

СРО должна составлять и представлять Отчетность, представлять аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК, общее число членов которых не превышает три тысячи физических и (или) юридических лиц и которые являются членами этой СРО на отчетную дату, на основании Отчетности и аудиторского

заклучения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК, представленных КПК, в соответствии с настоящим Указанием в Банк России.

СРО должна представлять Отчетность в отношении всех КПК, общее число членов которых не превышает три тысячи физических и (или) юридических лиц и которые являются членами этой СРО на отчетную дату, в Банк России одним файлом.

2. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность КПК должна быть представлена КПК и СРО в соответствии с настоящим Указанием в Банк России в срок не позднее 1 апреля года, следующего за отчетным годом.

Вместе с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью КПК в Банк России КПК и СРО должно быть представлено аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК в соответствии с настоящим Указанием.

Файл, содержащий годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность КПК, должен иметь следующее наименование: “<ИНН>_БФО_<ГОД>”, где <ИНН> — идентификационный номер налогоплательщика КПК, <ГОД> — год, по состоянию на конец которого составлена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность КПК.

Файл, содержащий аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК, должен иметь следующее наименование: “<ИНН>_АЗ_<ГОД>”, где <ИНН> — идентификационный номер налогоплательщика КПК, <ГОД> — год, за который составлено аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК.

3. В случае выявления КПК в представленной в Банк России Отчетности, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, неверных и (или) неактуальных значений показателей (текстовых или числовых) за любой отчетный период в течение последних трех лет, Отчетность, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, должна быть исправлена и представлена в Банк России:

КПК, общее число членов которых превышает три тысячи физических и (или) юридических лиц, КПК второго уровня, а также КПК, не вступившими в члены СРО на отчетную дату, в течение 10 рабочих дней, следующих за днем выявления неверных и (или) неактуальных значений показателей;

СРО в течение 15 рабочих дней, следующих за днем выявления КПК, общее число членов которых не превышает три тысячи физических и (или) юридических лиц и которые являются членами этой СРО, неверных и (или) неактуальных значений показателей.

В случае выявления КПК в представленной в Банк России Отчетности, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК, неверных и (или) неактуальных значений показателей

вследствие исправлений данных бухгалтерского учета Отчетность, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК, за любой отчетный период в течение текущего календарного года должна быть исправлена и представлена в Банк России:

КПК, общее число членов которых превышает три тысячи физических и (или) юридических лиц, КПК второго уровня, а также КПК, не вступившими в члены СРО на отчетную дату, в течение 10 рабочих дней, следующих за днем выявления неверных и (или) неактуальных значений показателей;

СРО в течение 15 рабочих дней, следующих за днем выявления КПК, общее число членов которых не превышает три тысячи физических и (или) юридических лиц и которые являются членами этой СРО, неверных и (или) неактуальных значений показателей.

При внесении исправлений в Отчетность, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК, за несколько отчетных периодов каждая исправленная Отчетность, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК, направляется в Банк России отдельным файлом с приложением перечня неверных и (или) неактуальных сведений и описания причин внесения исправлений. В случае внесения исправлений в Отчетность, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК, за один отчетный период несколькими КПК, общее число членов которых не превышает три тысячи физических и (или) юридических лиц и которые являются членами одной СРО на отчетную дату, исправленная Отчетность, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК, представляется СРО в Банк России в отношении КПК одним файлом с приложением перечня неверных и (или) неактуальных значений показателей и описания причин внесения исправлений.

4. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность КПК, исправленная КПК в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету “Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности” (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 июня 2010 года № 63н “Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету “Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности” (ПБУ 22/2010)”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 30 июля 2010 года № 18008, 25 ноября 2010 года № 19048, 1 декабря 2010 года № 19088, 20 июня 2012 года № 24643, 30 апреля 2015 года № 37103, 6 марта 2020 года № 57687, должна быть представлена в Банк России:

КПК, общее число членов которых превышает три тысячи физических и (или) юридических лиц,

КПК второго уровня, а также КПК, не вступившими в члены СРО на отчетную дату, в течение 10 рабочих дней, следующих за днем исправления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК;

СРО в течение 15 рабочих дней, следующих за днем исправления КПК, общее число членов которых не превышает три тысячи физических и (или) юридических лиц и которые являются членами этой СРО, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК.

5. Настоящее Указание в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 29 января 2021 года № ПСД-1) вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования*, за исключением приложения 2 к настоящему Указанию.

Приложение 2 к настоящему Указанию вступает в силу с 1 октября 2021 года.

Приложение 1 к настоящему Указанию действует по 30 сентября 2021 года включительно.

Отчет о деятельности КПК должен составляться и представляться КПК и СРО в соответствии с

настоящим Указанием в Банк России по форме, в порядке и сроки, установленные приложением 1 к настоящему Указанию, за полугодие и девять месяцев 2021 года включительно.

Отчет о деятельности КПК должен составляться и представляться КПК и СРО в соответствии с настоящим Указанием в Банк России по форме, в порядке и сроки, установленные приложением 2 к настоящему Указанию, начиная с отчета о деятельности КПК за последний отчетный период 2021 года.

6. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившим силу Указание Банка России от 18 ноября 2019 года № 5318-У "О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России документов, содержащих отчеты кредитного потребительского кооператива", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 20 декабря 2019 года № 56947.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

* Официально опубликовано на сайте Банка России 10.06.2021.

Приложение 1
к Указанию Банка России
от 2 февраля 2021 года № 5722-У
“О формах, сроках и порядке составления и представления
в Банк России отчетности и иных документов и информации
кредитных потребительских кооперативов”
(Форма)

Отчет
о деятельности кредитного потребительского кооператива
по состоянию на “_____” _____ г. (отчетная дата)

Код формы по ОКУД 0420820
Квартальная

Раздел I. Общие сведения

Подраздел 1. Реквизиты КПК

Полное наименование	Сокращенное наименование (при наличии)	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Номер телефона	Адрес электронной почты	Адрес для почтовой корреспонденции	Адрес сайта в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” (при наличии)
1	2	3	4	5	6	7	8

Место нахождения КПК			Место непосредственного ведения деятельности	Код деятельности
код ФИАС ¹	код ОКТМО ²	адрес		
9	10	11	12	13

Подраздел 2. Сведения об обособленных подразделениях КПК

Наименование обособленного подразделения	Вид обособленного подразделения	Номер телефона	Адрес электронной почты	Адрес для почтовой корреспонденции
1	2	3	4	5

¹ Федеральная информационная адресная система.

² Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований.

Место непосредственного ведения деятельности			Код деятельности обособленного подразделения
код ФИАС	код ОКТМО	адрес	
6	7	8	9

Подраздел 3. Сведения о деятельности обособленных подразделений КПК

Наименование обособленного подразделения	Объем предоставленных займов в отчетном периоде, тыс. руб.	Объем привлеченных средств за отчетный период, тыс. руб.	Сумма задолженности по основному долгу по предоставленным займам, тыс. руб.	Сумма просроченной задолженности по основному долгу по предоставленным займам, тыс. руб.
1	2	3	4	5

Подраздел 4. Сведения о саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей КПК, членом которой является КПК

Полное наименование	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Дата вступления КПК в СРО	Дата прекращения членства КПК в СРО
1	2	3	4	5

Подраздел 5. Сведения о КПК второго уровня, членом которого является КПК

Полное наименование КПК второго уровня	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Дата вступления КПК в КПК второго уровня	Дата прекращения членства в КПК второго уровня
1	2	3	4	5

Подраздел 6. Сведения о взаимодействии с бюро кредитных историй

Полное наименование бюро кредитных историй, с которым заключен договор	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Дата заключения договора	Номер договора (при наличии)
1	2	3	4	5

Подраздел 7. Сведения о счетах КПК, открытых в кредитных организациях

Полное наименование кредитной организации	Вид счета	Номер счета	Остаток денежных средств на счете на начало отчетного периода, тыс. руб.	Остаток денежных средств на счете на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	2	3	4	5

Раздел II. Балансовые показатели

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Активы КПК, в том числе:	
1.1	предоставленные займы, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
1.1.1	членам КПК — физическим лицам, в том числе:	
1.1.1.1	индивидуальным предпринимателям	
1.1.2	членам КПК — юридическим лицам	
1.1.3	КПК второго уровня	
1.2	предоставленные займы, срок погашения по которым наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
1.2.1	членам КПК — физическим лицам, в том числе:	
1.2.1.1	индивидуальным предпринимателям	
1.2.2	членам КПК — юридическим лицам	
1.2.3	КПК второго уровня	
1.3	размещенные средства, срок возврата которых наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
1.3.1	в депозиты, в том числе:	
1.3.1.1	в депозиты в кредитных организациях, имеющих присвоенный кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России	
1.3.2	в государственные и муниципальные ценные бумаги, в том числе:	
1.3.2.1	в государственные ценные бумаги Российской Федерации	
1.4	размещенные средства, срок возврата которых наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
1.4.1	в депозиты, в том числе:	
1.4.1.1	в депозиты в кредитных организациях, имеющих присвоенный кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России	
1.4.2	в государственные и муниципальные ценные бумаги, в том числе:	
1.4.2.1	в государственные ценные бумаги Российской Федерации	
1.5	паевые взносы в КПК второго уровня	
1.6	средства, размещенные в акциях или долях в уставном капитале российских кредитных организаций	
1.7	средства, размещенные в закладные, в том числе:	
1.7.1	в закладные, обязанными по которым являются физические лица — резиденты	
1.7.2	в закладные, обязанными по которым являются юридические лица — резиденты	
1.8	дебиторская задолженность, в том числе:	
1.8.1	задолженность, срок погашения которой наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода	
1.8.2	задолженность, срок погашения которой наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода	

1	2	3
1.8.3	проценты, начисленные по займам, предоставленным членам КПК — физическим лицам	
1.8.4	проценты, начисленные по займам, предоставленным членам КПК — юридическим лицам	
1.8.5	проценты, начисленные по займам, предоставленным КПК второго уровня	
1.8.6	задолженность по реализованным правам требования	
1.8.7	задолженность по членским взносам, в том числе:	
1.8.7.1	дополнительным членским взносам на покрытие убытка	
1.8.7.2	членским взносам, зависящим от размера займа	
1.9	остаток денежных средств и денежных эквивалентов, в том числе:	
1.9.1	на расчетном счете, в том числе:	
1.9.1.1	на банковских счетах в кредитных организациях, имеющих кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Банком России	
1.9.2	в кассе	
1.9.3	денежные средства в пути	
1.9.4	депозиты до востребования	
1.10	нефинансовые активы	
2	Капитал КПК, в том числе:	
2.1	паевой фонд, в том числе:	
2.1.1	паевые взносы юридических лиц	
2.1.2	паевые взносы физических лиц	
2.2	резервный фонд	
2.3	целевые (специализированные) фонды	
3	Обязательства КПК на конец отчетного периода, в том числе:	
3.1	привлеченные средства (основной долг), срок возврата которых наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
3.1.1	от физических лиц — членов КПК, в том числе:	
3.1.1.1	индивидуальных предпринимателей	
3.1.2	от юридических лиц — членов КПК, в том числе:	
3.1.2.1	средства резервных фондов	
3.1.3	от лиц, не являющихся членами КПК, в том числе:	
3.1.3.1	от КПК второго уровня	
3.1.3.2	от кредитных организаций	
3.2	привлеченные средства (основной долг), срок возврата которых наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
3.2.1	от физических лиц — членов КПК, в том числе:	
3.2.1.1	индивидуальных предпринимателей	
3.2.2	от юридических лиц — членов КПК, в том числе:	
3.2.2.1	средства резервных фондов	
3.2.3	от лиц, не являющихся членами КПК, в том числе:	
3.2.3.1	от КПК второго уровня	
3.2.3.2	от кредитных организаций	

1	2	3
3.3	проценты, начисленные по привлеченным средствам, в том числе:	
3.3.1	сроком погашения до 12 месяцев по окончании отчетного периода	
3.3.2	сроком погашения свыше 12 месяцев по окончании отчетного периода	
3.3.3	от физических лиц — членов КПК, в том числе:	
3.3.3.1	индивидуальных предпринимателей	
3.3.4	от юридических лиц — членов КПК	
3.3.5	от лиц, не являющихся членами КПК, в том числе:	
3.3.5.1	от КПК второго уровня	
3.3.5.2	от кредитных организаций	
3.4	кредиторская задолженность КПК, в том числе:	
3.4.1	задолженность, срок погашения которой наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода	
3.4.2	задолженность, срок погашения которой наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода	

Раздел III. Сведения о взносах, доходах и расходах

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Доходы КПК (включая средства целевого финансирования) за отчетный период, в том числе:	
1.1	проценты по договорам займа, в том числе:	
1.1.1	по договорам займа с аффилированными и заинтересованными лицами КПК	
1.2	доходы от размещения средств в депозиты	
1.3	доходы от размещения средств в государственные и муниципальные ценные бумаги	
1.4	штрафы, пени по договорам займа	
1.5	вступительные взносы	
1.6	членские взносы (в том числе дополнительные)	
2	Расходы КПК за отчетный период, в том числе:	
2.1	процентные расходы по обязательствам перед членами КПК	
2.2	расходы на содержание КПК, в том числе:	
2.2.1	расходы на оплату труда, включая премии и компенсации	
2.2.2	расходы на рекламу	
2.2.3	расходы на аренду помещений	
2.2.4	расходы на услуги кредитных организаций	
2.3	расходы на формирование резервов на возможные потери по займам за отчетный период	
2.4	расходы по уплате членских взносов в объединения КПК	
3	Налоги на доходы (прибыль) КПК	
4	Другие налоги (налог на имущество, НДС ¹ и другие)	
5	Чистый доход (убыток) отчетного периода	

¹ Налог на добавленную стоимость.

Раздел IV. Сведения о членах КПК, заключенных договорах, привлеченных и размещенных средствах

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Количество членов КПК, лиц, в том числе:	
1.1	физических лиц, в том числе:	
1.1.1	индивидуальных предпринимателей	
1.2	юридических лиц, в том числе:	
1.2.1	субъектов малого и среднего предпринимательства	
2	Количество лиц, вступивших в КПК за отчетный период, в том числе:	
2.1	физических лиц	
2.2	юридических лиц	
3	Количество лиц, выбывших из КПК за отчетный период, в том числе:	
3.1	физических лиц	
3.2	юридических лиц	
4	Количество действующих договоров привлечения денежных средств, в том числе:	
4.1	от физических лиц	
4.2	от юридических лиц — членов КПК	
4.3	от лиц, не являющихся членами КПК, в том числе:	
4.3.1	от КПК второго уровня	
4.3.2	от кредитных организаций	
5	Количество действующих договоров по предоставлению займов, в том числе:	
5.1	физическим лицам, в том числе:	
5.1.1	индивидуальным предпринимателям	
5.2	юридическим лицам	
5.3	КПК второго уровня	
6	Количество работников КПК на конец отчетного периода	
7	Внесено паевых взносов в отчетном периоде, тыс. руб.	
8	Всего привлечено средств в отчетном периоде, тыс. руб., в том числе:	
8.1	от членов КПК — физических лиц	
8.1.1	количество заключенных договоров, шт.	
8.2	от членов КПК — юридических лиц	
8.2.1	количество заключенных договоров, шт.	
8.3	от лиц, не являющихся членами КПК, в том числе:	
8.3.1	от КПК второго уровня	
8.3.1.1	количество заключенных договоров, шт.	
8.3.2	от кредитных организаций	
8.3.2.1	количество заключенных договоров, шт.	
8.3.3	от других юридических лиц	
8.3.3.1	количество заключенных договоров, шт.	
9	Всего возвращено паенакоплений в отчетном периоде, тыс. руб.	
10	Всего возвращено привлеченных средств в отчетном периоде, тыс. руб.	
11	Всего возвращено предоставленных займов в отчетном периоде, тыс. руб.	

1	2	3
12	Задолженность перед выбывшими членами КПК на конец отчетного периода, тыс. руб., в том числе:	
12.1	по выплате паенакоплений	
12.2	по исполнению обязательств по договорам привлечения денежных средств	
13	Всего предоставлено займов в отчетном периоде, тыс. руб., в том числе:	
13.1	членам КПК — физическим лицам (за исключением индивидуальных предпринимателей)	
13.1.1	количество договоров, шт.	
13.2	членам КПК — индивидуальным предпринимателям	
13.2.1	количество договоров, шт.	
13.3	членам КПК — юридическим лицам	
13.3.1	количество договоров, шт.	
13.4	КПК второго уровня	
13.4.1	количество договоров, шт.	
14	Сумма просроченной задолженности (основной долг) по предоставленным займам, тыс. руб., в том числе:	
14.1	свыше 90 дней	
15	Количество договоров предоставленных займов, по которым имеется просроченная задолженность, шт., в том числе:	
15.1	свыше 90 дней	
16	Сформированные резервы на возможные потери по займам на конец отчетного периода, тыс. руб., в том числе:	
16.1	по основному долгу	
16.2	по процентам	
17	Общая сумма просроченной задолженности (основной долг и проценты) по привлеченным денежным средствам, тыс. руб., в том числе:	
17.1	перед членами КПК	
17.2	перед прочими лицами	
18	Количество договоров привлечения средств в КПК, обязательства по которым КПК просрочены	
19	Сумма обязательств по уплате обязательных платежей, не исполненных в срок свыше 10 дней со дня наступления срока их исполнения, тыс. руб.	
20	Задолженность по основному долгу по займам, предоставленным некредитным финансовым организациям, тыс. руб.	
21	Задолженность по основному долгу по займам, полученным от некредитных финансовых организаций, тыс. руб.	
22	Задолженность по основному долгу по потребительским займам, тыс. руб.	
23	Задолженность по основному долгу по предоставленным займам, погашение основного долга по которым осуществляется согласно договору одним платежом в конце срока действия договора, тыс. руб., в том числе:	
23.1	количество договоров займа	
24	Задолженность по основному долгу по займам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства, тыс. руб.	
25	Задолженность по основному долгу по займам, исполнение обязательств по которым обеспечено ипотекой, в том числе:	
25.1	по займам, предоставляемым КПК своим членам — физическим лицам в целях, не связанных с осуществлением ими предпринимательской деятельности	
26	Количество договоров займов, исполнение обязательств по которым обеспечено ипотекой	
27	Задолженность по основному долгу по займам для приобретения (строительства) жилого помещения, предоставленным заемщикам, которые имеют государственный сертификат на материнский (семейный) капитал, тыс. руб., в том числе:	

1	2	3
27.1	задолженность по основному долгу по займам, исполнение обязательств по которым обеспечено ипотекой	
27.2	задолженность по основному долгу по займам, исполнение обязательств по которым не обеспечено ипотекой	
28	Количество договоров займа, обеспеченных средствами материнского (семейного) капитала	
29	Задолженность по займам (основной долг), предоставленным аффилированным и заинтересованным лицам КПК, тыс. руб.	
30	Сведения о договорах потребительского займа без обеспечения, заключенных на срок, не превышающий 15 дней, на сумму, не превышающую 10 000 рублей (отвечающих требованиям статьи 6 ² Федерального закона "О потребительском кредите (займе)"):	X
30.1	количество заключенных в отчетном периоде договоров, шт.	
30.2	сумма предоставленных займов, тыс. руб.	
30.3	общая сумма задолженности по предоставленным займам, тыс. руб., в том числе:	
30.3.1	с просроченными платежами продолжительностью свыше 90 календарных дней	

Раздел V. Данные о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских займов по категориям потребительских займов

Номер строки	Категории потребительских займов	Средневзвешенные значения полной стоимости потребительских займов, в %	Общая сумма потребительских займов, предоставленных за последний квартал отчетного периода, тыс. руб.	Количество договоров потребительского займа, заключенных за последний квартал отчетного периода, шт.
1	2	3	4	5
1	Потребительские займы с обеспечением в виде залога			
2	Потребительские займы с иным обеспечением, в том числе:	X	X	X
2.1	до 365 дней включительно			
2.2	свыше 365 дней			
3	Потребительские займы без обеспечения, в том числе:	X	X	X
3.1	до 30 дней включительно, в том числе:	X	X	X
3.1.1	до 30 тыс. руб. включительно			
3.1.2	свыше 30 тыс. руб.			
3.2	от 31 до 60 дней включительно, в том числе:	X	X	X
3.2.1	до 30 тыс. руб. включительно			
3.2.2	свыше 30 тыс. руб.			
3.3	от 61 до 180 дней включительно, в том числе:	X	X	X
3.3.1	до 30 тыс. руб. включительно			
3.3.2	свыше 30 тыс. руб. до 100 тыс. руб. включительно			
3.3.3	свыше 100 тыс. руб.			
3.4	от 181 до 365 дней включительно, в том числе:	X	X	X
3.4.1	до 30 тыс. руб. включительно			
3.4.2	свыше 30 тыс. руб. до 60 тыс. руб. включительно			
3.4.3	свыше 60 тыс. руб. до 100 тыс. руб. включительно			
3.4.4	свыше 100 тыс. руб.			

1	2	3	4	5
3.5	свыше 365 дней, в том числе:	X	X	X
3.5.1	до 30 тыс. руб. включительно			
3.5.2	свыше 30 тыс. руб. до 60 тыс. руб. включительно			
3.5.3	свыше 60 тыс. руб. до 100 тыс. руб. включительно			
3.5.4	свыше 100 тыс. руб.			

Раздел VI. Данные о структуре задолженности по предоставленным займам

тыс. руб.

Номер строки	Категории займов по продолжительности просрочки	Задолженность по договорам займа, предоставленным членам КПК — физическим лицам, не являющимся индивидуальными предпринимателями		Задолженность по договорам займа, предоставленным членам КПК — индивидуальным предпринимателям, не являющимся СМП ¹		Задолженность по договорам займа, предоставленным членам КПК — юридическим лицам, не являющимся СМП		Задолженность по договорам займа, предоставленным членам КПК — индивидуальным предпринимателям, являющимся СМП		Задолженность по договорам займа, предоставленным членам КПК — юридическим лицам, являющимся СМП		Задолженность по договорам займа, предоставленным КПК второго уровня		Задолженность по реструктурированным договорам займа	
		займы, обеспеченные поручительством, и (или) независимой гарантией, и (или) залогом	иные займы	займы, обеспеченные поручительством, и (или) независимой гарантией, и (или) залогом	иные займы	займы, обеспеченные поручительством, и (или) независимой гарантией, и (или) залогом	иные займы	займы, обеспеченные поручительством, и (или) независимой гарантией, и (или) залогом	иные займы	займы, обеспеченные поручительством, и (или) независимой гарантией, и (или) залогом	иные займы	займы, обеспеченные поручительством, и (или) независимой гарантией, и (или) залогом	иные займы	займы, обеспеченные поручительством, и (или) независимой гарантией, и (или) залогом	иные займы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Задолженность по займам безпросроченных платежей	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1.1	по основному долгу														
1.2	по процентным доходам														
2	Задолженность по займам с просроченными платежами продолжительностью от 1 до 30 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
2.1	по основному долгу														
2.2	по процентным доходам														
3	Задолженность по займам с просроченными платежами продолжительностью от 31 до 60 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
3.1	по основному долгу														
3.2	по процентным доходам														
4	Задолженность по займам с просроченными платежами продолжительностью от 61 до 90 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
4.1	по основному долгу														
4.2	по процентным доходам														
5	Задолженность по займам с просроченными платежами продолжительностью от 91 до 120 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
5.1	по основному долгу														

¹ Субъекты малого и среднего предпринимательства.

Раздел VII. Данные о размере сформированных резервов на возможные потери по займам

тыс. руб.

Номер строки	Категории займов по продолжительности просрочки	Размер резервов на возможные потери по займам, предоставленным членам КПК — физическим лицам, не являющимся индивидуальными предпринимателями		Размер резервов на возможные потери по займам, предоставленным членам КПК — индивидуальным предпринимателям, не являющимся СМП		Размер резервов на возможные потери по займам, предоставленным членам КПК — юридическим лицам, не являющимся СМП		Размер резервов на возможные потери по займам, предоставленным членам КПК — индивидуальным предпринимателям, являющимся СМП		Размер резервов на возможные потери по займам, предоставленным членам КПК — юридическим лицам, являющимся СМП		Размер резервов на возможные потери по реструктурированным займам	
		займы, обеспеченные поручительством, и (или) независимой гарантией, и (или) залогом	иные займы	займы, обеспеченные поручительством, и (или) независимой гарантией, и (или) залогом	иные займы	займы, обеспеченные поручительством, и (или) независимой гарантией, и (или) залогом	иные займы	займы, обеспеченные поручительством, и (или) независимой гарантией, и (или) залогом	иные займы	займы, обеспеченные поручительством, и (или) независимой гарантией, и (или) залогом	иные займы	займы, обеспеченные поручительством, и (или) независимой гарантией, и (или) залогом	иные займы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Займы без просроченных платежей	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1.1	по основному долгу												
1.2	по процентным доходам												
2	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 1 до 30 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
2.1	по основному долгу												
2.2	по процентным доходам												
3	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 31 до 60 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
3.1	по основному долгу												
3.2	по процентным доходам												
4	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 61 до 90 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
4.1	по основному долгу												
4.2	по процентным доходам												
5	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 91 до 120 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
5.1	по основному долгу												
5.2	по процентным доходам												
6	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 121 до 180 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
6.1	по основному долгу												
6.2	по процентным доходам												
7	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 181 до 270 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
7.1	по основному долгу												
7.2	по процентным доходам												
8	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 271 до 360 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8.1	по основному долгу												
8.2	по процентным доходам												
9	Займы с просроченными платежами продолжительностью свыше 360 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
9.1	по основному долгу												
9.2	по процентным доходам												
10	Итого размер резерва на возможные потери по займам по основному долгу												
11	Итого размер резерва на возможные потери по займам по процентным доходам												

Раздел VIII. Данные о размещении средств резервных фондов

Номер строки	Вид активов	Сумма размещаемых средств, тыс. руб.	Кредитный рейтинг, присвоенный кредитной организации или КПК	
			наименование кредитного рейтингового агентства	уровень кредитного рейтинга
1	2	3	4	5
1	Государственные ценные бумаги Российской Федерации		X	X
2	Депозиты и банковские счета в кредитных организациях		X	X
2.1				
2.2				
2.3				
...				
3	Займы, предоставленные КПК второго уровня		X	X
3.1				
3.2				
3.3				
...				

Раздел IX. Числовые значения финансовых нормативов

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Финансовый норматив соотношения величины резервного фонда КПК и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением КПК денежных средств от членов КПК (пайщиков) (ФН1), %	
2	Финансовый норматив соотношения размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением денежных средств от одного члена КПК (пайщика) и (или) нескольких членов КПК (пайщиков), являющихся аффилированными лицами, и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением КПК денежных средств от членов КПК (пайщиков) (ФН2), %	
2.1	Максимальный размер задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением денежных средств от одного члена КПК (пайщика) и (или) нескольких членов КПК (пайщиков), являющихся аффилированными лицами, по договорам займа и (или) передачи личных сбережений (ЗПЧ(АЛ)), тыс. руб.	
3	Финансовый норматив соотношения размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займа (займов) одному члену КПК (пайщику) и (или) нескольким членам КПК (пайщикам), являющимся аффилированными лицами, и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займов КПК (ФН3), %	
3.1	Максимальный размер задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займа (займов) одному члену КПК (пайщику) и (или) нескольким членам КПК (пайщикам), являющимся аффилированными лицами (ЗЗЧ(АЛ)), тыс. руб.	
4	Финансовый норматив соотношения величины паевого фонда КПК и размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением КПК денежных средств от членов КПК (пайщиков) (ФН4), %	
5	Финансовый норматив соотношения задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением КПК займов и кредитов от юридических лиц, не являющихся его членами (пайщиками), и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением КПК денежных средств от членов КПК (пайщиков) (ФН5), %	
6	Финансовый норматив соотношения задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займов КПК второго уровня, и части пассивов КПК, включающей паевой фонд КПК и привлеченные денежные средства КПК (ФН6), %	
7	Финансовый норматив соотношения части активов КПК, включающей в себя денежные средства, средства, размещенные в государственные и муниципальные ценные бумаги, задолженность по сумме основного долга, образовавшуюся в связи с предоставлением займов КПК, и общего размера денежных средств, привлеченных КПК (ФН7), %	
8	Финансовый норматив соотношения суммы денежных требований КПК, срок платежа по которым наступает в течение 12 месяцев, и суммы денежных обязательств КПК, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев (ФН8), %	

Раздел X. Сведения об утверждении повестки дня общего собрания членов КПК, содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (индивидуального аудитора)

Наименование органа, утвердившего повестку дня	Дата утверждения повестки дня	Дата проведения общего собрания членов КПК	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке	Полное наименование аудиторской организации (фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) индивидуального аудитора)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации, основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) — индивидуального аудитора
1	2	3	4	5	6

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) аудиторской организации (индивидуального аудитора)	Адрес аудиторской организации (индивидуального аудитора) для приема почтовой корреспонденции, адрес аудиторской организации (индивидуального аудитора), указанный в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ)	Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация (индивидуальный аудитор)	Номер саморегулируемой организации аудиторов	Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций, который ведет саморегулируемая организация аудиторов
7	8	9	10	11

Раздел XI. Сведения об аудиторской организации (аудиторе)

Номер строки	Полное наименование аудиторской организации (фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) индивидуального аудитора)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации, основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) — индивидуального аудитора	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) аудиторской организации (индивидуального аудитора)	Адрес аудиторской организации (индивидуального аудитора) для приема почтовой корреспонденции, адрес аудиторской организации (индивидуального аудитора), указанный в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ)	Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация (индивидуальный аудитор)	Номер саморегулируемой организации аудиторов
1	2	3	4	5	6	7
1						
...						

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций, который ведет саморегулируемая организация аудиторов	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке	Договор (дополнительное соглашение) на проведение аудиторской проверки			Дата составления последнего аудиторского заключения	Сведения о лицах, подписавших аудиторское заключение	Мнение, выраженное в аудиторском заключении
		дата заключения	дата начала предоставления услуг	дата окончания предоставления услуг			
8	9	10	11	12	13	14	15

Раздел XII. Аффилированные лица

Номер строки	Аффилированные лица			Дата возникновения аффилированности	Основания аффилированности	
	Полное наименование юридического лица (фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) физического лица)	Адрес юридического лица, указанный в ЕГРЮЛ (место жительства физического лица)	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		код	примечание
1	2	3	4	5	6	7
...						

Раздел XIII. Информация о фондах, сформированных в КПК (паевой, резервный фонд, фонд финансовой взаимопомощи и иные)

Наименование фонда	Размер фонда на начало отчетного периода, тыс. руб.	Объем средств, поступивших на пополнение фонда в течение отчетного периода, тыс. руб.	Объем израсходованных средств фонда в течение отчетного периода, тыс. руб.	Размер фонда на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	2	3	4	5

Порядок и сроки составления и представления отчета о деятельности кредитного потребительского кооператива

1. Отчет о деятельности КПК составляется и представляется в Банк России по всем разделам, за исключением разделов V, X и XI, ежеквартально (за первый квартал, полугодие, девять месяцев, год (далее — отчетный период) нарастающим итогом с начала календарного года в срок не позднее 15 рабочих дней по окончании отчетного периода.

Раздел V составляется за последний квартал отчетного периода и представляется в срок не позднее 15 рабочих дней по окончании отчетного периода.

Раздел X представляется в срок не позднее 30 календарных дней до проведения общего собрания членов КПК, в повестку дня которого включен вопрос выбора аудиторской организации (индивидуального аудитора), которая (который) будет проводить аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК.

Раздел XI представляется в срок не позднее 5 рабочих дней со дня заключения КПК договора (дополнительного соглашения) на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также со дня получения аудиторского заключения (с приложением его копии).

2. Сведения в отчете о деятельности КПК указываются по состоянию на последний календарный день отчетного периода.

3. Все графы и строки отчета о деятельности КПК должны быть заполнены, за исключением случаев, указанных в пункте 5, подпункте 7.5 пункта 7 и подпункте 13.2 пункта 13 настоящего Порядка.

Данные по суммам денежных средств указываются в тысячах рублей в целых числах, за исключением случаев, указанных в пунктах 18 и 19 настоящего Порядка. Округление производится по математическому методу.

Данные по количеству указываются в штуках (единицах) в целых числах.

Календарные даты указываются в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

4. В отчете о деятельности КПК при отсутствии сведений в соответствующей строке (графе) указывается символ “—” (прочерк), а при отсутствии численного значения показателя — “0” (ноль), за исключением случаев, указанных в подпункте 6.5 пункта 6, подпункте 7.4 пункта 7 и пункте 23 настоящего Порядка.

5. КПК (за исключением КПК второго уровня и КПК, не являющихся членами СРО), в которых общее число членов составляет менее 200 лиц и размер активов составляет менее 50 миллионов рублей (по состоянию на отчетную дату), составляют отчет о деятельности КПК в следующем объеме.

5.1. За первый квартал и девять месяцев календарного года:

раздел I — в составе подразделов 1, 2 и подраздела 3, за исключением граф 4, 5 подраздела 3;

раздел II — в полном объеме, за исключением строк 1.8.6—1.8.7.2, 2.1.1, 2.1.2, 3.1.1.1, 3.2.1.1 и 3.3.3.1;

раздел IV — в составе строк 1, 8, 13, 14, 14.1 и 16—16.2;

разделы V и IX — в полном объеме.

5.2. За первое полугодие и календарный год:

раздел I — в полном объеме (за исключением граф 4 и 5 подраздела 3 — при составлении отчета за первое полугодие);

раздел II — в полном объеме, за исключением строк 1.8.6—1.8.7.2, 2.1.1 и 2.1.2;

раздел III — в полном объеме, за исключением строк 2.2.1—2.2.4, 2.4, 3 и 4;

раздел IV — в полном объеме, за исключением строк 2.1, 2.2, 3.1, 3.2, 4.3.1, 4.3.2, 5.1.1, 7, 8.3.1—8.3.3.1, 9, 13.4, 13.4.1 и 30—30.3;

разделы V—IX — в полном объеме.

6. В подразделе 1 раздела I отчета о деятельности КПК указываются реквизиты КПК.

6.1. В графах 1 и 2 указываются полное и сокращенное наименования КПК согласно уставу.

6.2. В графе 3 указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) КПК в соответствии со свидетельством о постановке на налоговый учет. В графе 4 указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) КПК в соответствии со свидетельством о государственной регистрации юридического лица.

6.3. В графах 5—7 указывается актуальная контактная информация: номер телефона, адрес электронной почты, адрес для почтовой корреспонденции. При наличии нескольких номеров телефона они указываются в графе 5 через символ “;” (точка с запятой) без отступов (пробелов).

6.4. В графе 8 указывается адрес сайта в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”, доменным именем которого КПК обладает на правах администрирования или использования (при наличии), при этом адрес сайта должен начинаться с символов: “www.” или “http://”, или “https://”.

При наличии нескольких адресов они указываются через символ “;” (точка с запятой) без отступов (пробелов).

6.5. В графах 9—13 использование символа “0” (ноль) или символа “—” (прочерк) не допускается.

6.6. В графах 9—11 указываются сведения о месте государственной регистрации КПК с учетом следующего.

6.6.1. В графе 9 указывается уникальный номер адреса объекта адресации (объектов недвижимости: земельного участка, здания (сооружения или объекта незавершенного строительства), помещения (расположенного в здании или сооружении) в Государственном адресном реестре федеральной информационной адресной системы (ФИАС)¹.

В случае если уникальный номер адреса объекта адресации отсутствует в ФИАС при поиске такого номера для всех адресных элементов, в графе 9 указывается уникальный номер адресообразующего элемента для последнего элемента улично-дорожной сети.

6.6.2. В графе 10 указывается цифровой код места нахождения КПК в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований (ОКТМО).

6.6.3. В графе 11 указывается адрес КПК в пределах его места нахождения, включающий: субъект Российской Федерации, муниципальное образование (административно-территориальная единица), населенный пункт, элемент планировочной структуры, элемент улично-дорожной сети, идентификационные элементы объекта адресации². Сведения указываются через символ “;” (запятая) с отступом (пробелом).

6.7. В графе 13 указывается код фактически осуществляемой деятельности (коды 1—8 — по месту нахождения КПК, коды 9 и 10 — независимо от места нахождения):

- 1 — привлечение средств физических лиц — членов КПК;
- 2 — привлечение средств юридических лиц — членов КПК;
- 3 — привлечение средств юридических лиц, не являющихся членами КПК;
- 4 — предоставление займов физическим лицам — членам КПК;
- 5 — предоставление займов юридическим лицам — членам КПК;
- 6 — деятельность страхового агента;
- 7 — деятельность банковского платежного агента;
- 8 — деятельность платежного агента;
- 9 — деятельность по возврату просроченной задолженности;
- 10 — иная деятельность КПК.

При осуществлении КПК нескольких видов деятельности их коды указываются через символ “;” (точка с запятой) без отступов (пробелов).

7. В подразделе 2 раздела I отчета о деятельности КПК указываются сведения о всех обособленных подразделениях КПК.

7.1. В графе 1 указывается полное наименование обособленного подразделения на русском языке (при наличии) и (или) его номер (при наличии).

7.2. В графе 2 указывается вид обособленного подразделения КПК — представительство, филиал или иная.

7.3. В графах 3—5 указывается актуальная контактная информация: номер телефона, адрес электронной почты, адрес для почтовой корреспонденции. При наличии нескольких номеров телефона они указываются в графе 3 через символ “;” (точка с запятой) без отступов (пробелов).

7.4. Графы 6—9 заполняются в соответствии с требованиями, предусмотренными подпунктами 6.6 и 6.7 пункта 6 настоящего Порядка. В графах 6—9 использование символа “0” (ноль) или символа “—” (прочерк) не допускается.

7.5. В графах 6—8 указывается адрес, по которому обособленное подразделение КПК ведет хотя бы один из видов деятельности, указанных в подпункте 6.7 пункта 6 настоящего Порядка.

В отношении обособленного подразделения КПК, расположенного за пределами территории Российской Федерации, графы 6 и 7 не заполняются. В графе 8 адрес такого обособленного подразделения указывается согласно уставу КПК.

8. В подразделе 3 раздела I отчета о деятельности КПК указываются сведения о деятельности обособленных подразделений КПК.

Графы 2 и 3 заполняются только по обособленным подразделениям КПК, которые вели деятельность в течение отчетного квартала.

¹ В соответствии с Федеральным законом от 28 декабря 2013 года № 443-ФЗ “О федеральной информационной адресной системе и о внесении изменений в Федеральный закон “Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 52, ст. 7008; 2019, № 31, ст. 4457).

² В соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 5 ноября 2015 года № 171н “Об утверждении Перечня элементов планировочной структуры, элементов улично-дорожной сети, элементов объектов адресации, типов зданий (сооружений), помещений, используемых в качестве реквизитов адреса, и Правил сокращенного наименования адресообразующих элементов”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 декабря 2015 года № 40069, 8 ноября 2018 года № 52649, 10 июля 2019 года № 55197, 16 апреля 2020 года № 58121.

Графы 4 и 5 заполняются только при составлении отчета о деятельности КПК за календарный год.

В графе 4 указывается сумма задолженности по основному долгу по займам, предоставленным через соответствующее обособленное подразделение.

В графе 5 указывается сумма просроченной задолженности по основному долгу по займам, предоставленным через соответствующее обособленное подразделение.

9. КПК второго уровня во всех графах подразделов 4 и 5 раздела I должен указывать символ “—” (прочерк).

10. В подразделе 7 раздела I указываются сведения о всех банковских счетах, открытых КПК, в том числе о счетах, открытых для совершения его обособленным подразделением операций в кредитных организациях — нерезидентах. В данном подразделе также указываются сведения о неиспользуемых счетах и счетах, закрытых в последнем отчетном квартале.

10.1. В графе 1 указывается полное наименование кредитной организации. Для кредитной организации — нерезидента — участника системы СВИФТ указывается наименование в соответствии со справочником СВИФТ, а для других кредитных организаций — нерезидентов указывается наименование согласно договору банковского счета.

10.2. В графе 2 указывается вид счета (расчетный счет, счет по депозиту, специальный брокерский счет или иной).

10.3. В графах 4 и 5 остаток денежных средств в иностранной валюте указывается в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 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, № 14, ст. 2036) (далее — Федеральный закон “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”), на начало и конец отчетного периода.

11. В разделах II—IV отчета о деятельности КПК при отсутствии отдельной строки для информации об операциях, совершенных КПК с индивидуальными предпринимателями, такая информация включается в строку по соответствующим операциям с физическими лицами.

12. Значения показателей разделов II и III отчета о деятельности КПК указываются в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

13. В разделе II отчета о деятельности КПК сведения о балансовых показателях указываются по состоянию на конец отчетного периода.

13.1. Строки 1.6, 3.1.2.1 и 3.2.2.1 заполняются только КПК второго уровня.

13.2. КПК второго уровня не должен заполнять строки 1.1.3, 1.2.3, 1.5, 1.8.5, 3.1.3.1, 3.2.3.1 и 3.3.5.1.

13.3. В строках 1.3 и 1.4 сведения указываются без учета денежных средств, размещенных в акции или доли в уставном капитале российских кредитных организаций (строка 1.6) или в закладные (строка 1.7).

13.4. В строке 1.9.1.1 указывается остаток денежных средств на счетах в кредитных организациях, имеющих кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России в соответствии с пунктом 17⁵ части первой статьи 18 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2021, № 1, ст. 53).

13.5. В строке 1.9.4 указываются депозиты до востребования, которые отнесены к денежным эквивалентам согласно учетной политике КПК и правилам ведения бухгалтерского учета.

13.6. В строке 1.10 указывается стоимость основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства и запасов, принадлежащих организации на праве собственности на отчетную дату.

13.7. При составлении раздела II, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 13.8 настоящего пункта, должны соблюдаться равенства и соотношения следующих значений показателей.

13.7.1. Значение, указанное в строке 1, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7, 1.8, 1.9 и 1.10, а также равно сумме значений, указанных в строках 2 и 3.

13.7.2. Значение, указанное в строке 1.1, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 1.1.1, 1.1.2 и 1.1.3.

Значение, указанное в строке 1.1.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 1.1.1.1.

13.7.3. Значение, указанное в строке 1.2, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 1.2.1, 1.2.2 и 1.2.3.

Значение, указанное в строке 1.2.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 1.2.1.1.

13.7.4. Значение, указанное в строке 1.3, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.3.1 и 1.3.2.

13.7.5. Значение, указанное в строке 1.4, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.4.1 и 1.4.2.

13.7.6. Значение, указанное в строке 1.7, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.7.1 и 1.7.2.

13.7.7. Значение, указанное в строке 1.8, должно быть:
равно сумме значений, указанных в строках 1.8.1 и 1.8.2, и
больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.8.3—1.8.7.

Значение, указанное в строке 1.8.7, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.8.7.1 и 1.8.7.2.

13.7.8. Значение, указанное в строке 1.9, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.9.1—1.9.3.

Значение, указанное в строке 1.9.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 1.9.1.1.

13.7.9. Значение, указанное в строке 2, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 2.1, 2.2 и 2.3.

13.7.10. Значение, указанное в строке 2.1, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 2.1.1 и 2.1.2.

13.7.11. Значение, указанное в строке 3, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.1, 3.2, 3.3 и 3.4.

13.7.12. Значение, указанное в строке 3.1, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.1.1—3.1.3.

Значение, указанное в строке 3.1.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 3.1.1.1.

Значение, указанное в строке 3.1.2, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 3.1.2.1.

Значение, указанное в строке 3.1.3, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.1.3.1 и 3.1.3.2.

13.7.13. Значение, указанное в строке 3.2, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.2.1—3.2.3.

Значение, указанное в строке 3.2.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 3.2.1.1.

Значение, указанное в строке 3.2.2, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 3.2.2.1.

Значение, указанное в строке 3.2.3, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.2.3.1 и 3.2.3.2.

13.7.14. Значение, указанное в строке 3.3, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.3.1 и 3.3.2, и больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.3.3, 3.3.4 и 3.3.5.

Значение, указанное в строке 3.3.3, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 3.3.3.1.

Значение, указанное в строке 3.3.5, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.3.5.1 и 3.3.5.2.

13.7.15. Значение, указанное в строке 3.4, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.4.1 и 3.4.2.

13.8. КПК (за исключением КПК второго уровня и КПК, не являющихся членами СРО), в которых общее число членов составляет менее 200 лиц и размер активов составляет менее 50 миллионов рублей (по состоянию на отчетную дату), не обязаны соблюдать равенства и соотношения:

указанные в абзацах третьем и четвертом подпункта 13.7.7 и подпункте 13.7.10 настоящего пункта;

указанные в подпункте 13.7.4, абзаце втором подпункта 13.7.12, абзаце втором подпункта 13.7.13, абзаце втором подпункта 13.7.14 настоящего пункта — при составлении отчета о деятельности КПК за первый квартал и девять месяцев календарного года.

14. В разделе III отчета о деятельности КПК нарастающим итогом указываются сведения о взносах, доходах и расходах КПК.

14.1. В строке 1 указываются сведения о доходах КПК, включая средства целевого финансирования.

В строке 1.1.1 указываются доходы КПК по договорам займа с аффилированными лицами КПК и его заинтересованными лицами, указанными в статье 16 Федерального закона от 18 июля 2009 года № 190-ФЗ “О кредитной кооперации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 29, ст. 3627; 2020, № 29, ст. 4506) (далее — Федеральный закон “О кредитной кооперации”).

14.2. В строках 1.5 и 1.6 указываются признанные в отчетном периоде средства целевого финансирования.

14.3. При составлении раздела III, за исключением случая, предусмотренного подпунктом 14.4 настоящего пункта, должны соблюдаться равенства и соотношения следующих значений показателей.

14.3.1. Значение, указанное в строке 1, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.1, 1.2—1.6.

14.3.2. Значение, указанное в строке 1.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 1.1.1.

14.3.3. Значение, указанное в строке 2, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4.

14.3.4. Значение, указанное в строке 2.2, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 2.2.1–2.2.4.

14.4. КПК (за исключением КПК второго уровня и КПК, не являющихся членами СРО), в которых общее число членов составляет менее 200 лиц и размер активов составляет менее 50 миллионов рублей (по состоянию на отчетную дату), не обязаны соблюдать равенства и соотношения, указанные в подпункте 14.3.4 настоящего пункта, при составлении отчета о деятельности КПК за полугодие и календарный год.

15. Значения показателей разделов IV–VI отчета о деятельности КПК указываются независимо от применяемой КПК системы налогообложения на основании данных бухгалтерского и внутреннего учета КПК.

16. В разделе IV отчета о деятельности КПК указываются сведения о членах КПК, заключенных договоров, привлеченных и размещенных средствах.

16.1. КПК второго уровня не должен заполнять строки 4.3.1, 5.3, 8.3.1, 8.3.1.1, 13.4 и 13.4.1.

16.2. В строках 1, 4–6, 12, 14–29, 30.3 и 30.3.1 значения показателей указываются по состоянию на конец отчетного периода.

В иных строках значения показателей указываются нарастающим итогом (изменение значения по сравнению с прошлым кварталом отчетного периода).

16.3. В строке 14 указывается остаток задолженности по основному долгу по договорам займа, не исполненным заемщиками в срок (полностью или частично).

16.4. В строке 19 указывается сумма обязательств по налогам, сборам и иным обязательным взносам, уплачиваемым в бюджет соответствующего уровня бюджетной системы Российской Федерации и (или) в государственные внебюджетные фонды в порядке и на условиях, которые определяются налоговым законодательством Российской Федерации, в том числе сумма обязательств по штрафам, пени и иным санкциям за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязанности по их уплате, а также по административным и уголовным штрафам.

16.5. В строках 22–30.3 сведения указываются за вычетом суммы резерва на возможные потери по займам по их категориям.

16.6. В строке 29 сведения указываются в соответствии с требованиями, указанными в абзаце втором подпункта 14.1 пункта 14 настоящего Порядка.

16.7. При составлении раздела IV, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 16.8 настоящего пункта, должны соблюдаться равенства и соотношения следующих значений показателей:

16.7.1. Значение, указанное в строке 1, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 1.1 и 1.2.

16.7.2. Значение, указанное в строке 2, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 2.1 и 2.2.

16.7.3. Значение, указанное в строке 3, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.1 и 3.2.

16.7.4. Значение, указанное в строке 4, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 4.1–4.3.

16.7.5. Значение, указанное в строке 4.3, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 4.3.1 и 4.3.2.

16.7.6. Значение, указанное в строке 5, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 5.1–5.3.

16.7.7. Значение, указанное в строке 5.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 5.1.1.

16.7.8. Значение, указанное в строке 8, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 8.1, 8.2 и 8.3.

16.7.9. Значение, указанное в строке 8.3, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 8.3.1, 8.3.2 и 8.3.3.

16.7.10. Значение, указанное в строке 12, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 12.1 и 12.2.

16.7.11. Значение, указанное в строке 13, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 13.1, 13.2, 13.3 и 13.4.

16.7.12. Значение, указанное в строке 14, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 14.1.

16.7.13. Значение, указанное в строке 15, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 15.1.

16.7.14. Значение, указанное в строке 16, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 16.1 и 16.2.

16.7.15. Значение, указанное в строке 17, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 17.1 и 17.2.

16.7.16. Значение, указанное в строке 25, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 25.1.

16.8. КПК (за исключением КПК второго уровня и КПК, не являющихся членами СРО), в которых общее число членов составляет менее 200 лиц и размер активов составляет менее 50 миллионов рублей (по состоянию на отчетную дату), не обязаны соблюдать равенства и соотношения:

указанные в подпунктах 16.7.2–16.7.7, 16.7.10, 16.7.13, 16.7.15 и 16.7.16 настоящего пункта — при составлении отчета о деятельности КПК за первый квартал и девять месяцев календарного года;

указанные в подпунктах 16.7.2, 16.7.3, 16.7.5, 16.7.7, 16.7.9, 16.7.11 настоящего пункта — при составлении отчета о деятельности за полугодие и календарный год.

17. В разделе V отчета о деятельности КПК указываются сведения о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских займов по их категориям только за последний квартал отчетного периода.

17.1. Значения показателей раздела V указываются в случае выдачи займа соответствующей категории.

17.2. В строке 2 неустойка не учитывается в качестве обеспечения по договору потребительского займа.

17.3. В строке 3.1.1 не указываются сведения о договорах потребительского займа без обеспечения, заключенных на срок, не превышающий 15 дней, на сумму, не превышающую 10 000 рублей (отвечающих требованиям статьи 6² Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ “О потребительском кредите (займе)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 51, ст. 6673; 2018, № 53, ст. 8480) (далее — Федеральный закон “О потребительском кредите (займе)”).

17.4. В графе 3 указывается показатель средневзвешенного значения полной стоимости потребительских займов, рассчитанный на основании условий договоров потребительского займа, действовавших в момент их заключения.

Для расчета показателя средневзвешенного значения полной стоимости потребительского займа определяется произведение величины займа по каждому договору потребительского займа, заключенному в отчетном квартале, на полную стоимость потребительского займа в процентах годовых, раскрытую в соответствии с Федеральным законом “О потребительском кредите (займе)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 51, ст. 6673; 2020, № 14, ст. 2036) в данном договоре потребительского займа.

Частное, полученное в результате деления суммы произведений, рассчитанных в соответствии с абзацем вторым настоящего подпункта по всем договорам потребительского займа одной категории потребительских займов, заключенным в отчетном квартале, на сумму всех предоставленных потребительских займов по договорам потребительского займа, заключенным в отчетном квартале, будет являться средневзвешенным значением полной стоимости потребительского займа по соответствующей категории потребительских займов.

Сведения указываются в процентах годовых с точностью до трех знаков после запятой.

18. В разделе VI отчета о деятельности КПК сведения указываются в тысячах рублей с точностью до трех знаков после запятой.

19. В разделе VII отчета о деятельности КПК указывается сумма резерва на возможные потери по займам, сформированного в соответствии с пунктом 3 части 2 статьи 5 Федерального закона “О кредитной кооперации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 29, ст. 3627; 2020, № 29, ст. 4506).

Значения указываются в тысячах рублей с точностью до трех знаков после запятой.

20. В разделе VIII отчета о деятельности КПК указываются сведения о размещении средств резервных фондов КПК.

20.1. В графе 2 указывается следующая информация:

в отношении банковских счетов и депозитов — наименование кредитной организации, в которой размещены средства, а также дата и номер договора;

в отношении займов, выданных КПК второго уровня, — наименование КПК второго уровня, а также дата и номер договора.

20.2. При составлении раздела VIII должны соблюдаться следующие равенства между значениями соответствующих показателей данного раздела:

значение, указанное в графе 3 строки 2, должно быть равно сумме значений, указанных в графе 3 строк 2.1 — 2.п, где п — последний порядковый номер строки, в которой указан депозит или банковский счет в кредитной организации;

значение, указанное в графе 3 строки 3, должно быть равно сумме значений, указанных в графе 3 строк 3.1 — 3.п, где п — последний порядковый номер строки, в которой указан заем КПК второго уровня.

21. В разделе IX отчета о деятельности КПК указываются числовые значения финансовых нормативов, рассчитанные в порядке, установленном на основании пункта 1¹ части 2 статьи 5 Федерального закона “О кредитной кооперации”.

Значения показателей в строках 2.1 и 3.1 указываются в тысячах рублей, в целых числах. В иных строках значения указываются в процентах с точностью до одного знака после запятой.

22. В разделе X отчета о деятельности КПК указываются сведения о каждой аудиторской организации (каждом индивидуальном аудиторе), включенной (включенном) в повестку дня общего собрания членов КПК, содержащую вопрос об утверждении аудиторской организации (индивидуального аудитора), которая (который) будет проводить аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности.

22.1. В графе 4 указывается код вида отчетности, подлежащей аудиту:

- 1 — годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность;
- 2 — промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Сведения о видах отчетности указываются отдельными строками по каждому коду.

22.2. В графе 5 указывается полное наименование аудиторской организации (фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) индивидуального аудитора) согласно контрольному экземпляру реестра аудиторов и аудиторских организаций, который ведется в соответствии с частью 2 статьи 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ “Об аудиторской деятельности” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2017, № 18, ст. 2673) (далее — Федеральный закон “Об аудиторской деятельности”).

22.3. В графах 9 и 10 сведения указываются согласно государственному реестру саморегулируемых организаций аудиторов, который ведется в соответствии с частью 1 статьи 21 Федерального закона “Об аудиторской деятельности” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2014, № 49, ст. 6912).

23. В разделе XI отчета о деятельности КПК указываются сведения об аудиторской организации (аудиторе).

23.1. Графа 2 заполняется по правилам, установленным подпунктом 22.2 пункта 22 настоящего Порядка.

В случае если в период действия договора (дополнительного соглашения) полное наименование аудиторской организации изменилось, в графе 2 указывается новое наименование, а в скобках — ранее зарегистрированное. Указание символа “0” (ноль) или символа “—” (прочерк) не допускается.

23.2. Графы 6 и 7 заполняются по правилам, установленным подпунктом 22.3 пункта 22 настоящего Порядка.

23.3. Графа 9 заполняется по правилам, установленным подпунктом 22.1 пункта 22 настоящего Порядка.

23.4. В графах 11 и 12 указываются даты начала и окончания оказания услуг аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) по договору (дополнительному соглашению) на проведение аудита.

В случае если по состоянию на день представления раздела XI отчета о деятельности КПК аудиторская проверка не началась и (или) не окончилась, в графе 11 и (или) 12 указывается “00.00.0000”.

23.5. В графе 13 указывается дата составления последнего аудиторского заключения, полученного по состоянию на день представления раздела XI отчета о деятельности КПК.

В случае если ранее аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводился, в графе 13 указывается “00.00.0000”.

23.6. В графе 14 указываются фамилия, инициалы и номер квалификационного аттестата лица, подписавшего аудиторское заключение.

В случае если аудиторское заключение подписало несколько лиц, сведения о них указываются отдельными строками по каждому лицу.

23.7. В графе 15 указывается код мнения, выраженного в аудиторском заключении:

- 1 — немодифицированное мнение;
- 2 — мнение с оговоркой;
- 3 — отрицательное мнение;
- 4 — отказ от выражения мнения.

24. В разделе XII отчета о деятельности КПК указывается информация об аффилированных лицах КПК.

24.1. В графе 6 указываются следующие коды основания аффилированности:

- A1-1 — член коллегиального органа управления КПК, за исключением члена общего собрания;
- A1-2 — член коллегиального исполнительного органа КПК;
- A1-3 — лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа КПК;
- A2 — лица, входящие в группу лиц с данным КПК.

24.2. В графе 7 указываются следующие примечания:

по кодам A1-1, A1-2, A1-3 — наименование коллегиального органа или наименование должности единоличного исполнительного органа;

по коду A2 — основания для включения лица в группу лиц в соответствии с признаками, указанными в части 1 статьи 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ “О защите конкуренции” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3434; 2015, № 41, ст. 5629).

При наличии двух и более оснований аффилированности в графах 5—7 через символ “;” (точка с запятой) должны быть перечислены все даты и основания аффилированности.

Приложение 2
к Указанию Банка России
от 2 февраля 2021 года № 5722-У
“О формах, сроках и порядке составления и представления
в Банк России отчетности и иных документов и информации
кредитных потребительских кооперативов”
(Форма)

Отчет
о деятельности кредитного потребительского кооператива
по состоянию на “_____” _____ г. (отчетная дата)

Код формы по ОКУД 0420820
Квартальная

Раздел I. Общие сведения

Подраздел 1. Реквизиты КПК

Полное наименование	Сокращенное наименование (при наличии)	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Номер телефона	Адрес электронной почты	Адрес для почтовой корреспонденции	Адрес сайта в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” (при наличии)
1	2	3	4	5	6	7	8

Место нахождения КПК			Место непосредственного ведения деятельности	Код деятельности
код ФИАС ¹	код ОКТМО ²	адрес		
9	10	11	12	13

Подраздел 2. Сведения об обособленных подразделениях КПК

Наименование обособленного подразделения	Вид обособленного подразделения	Номер телефона	Адрес электронной почты	Адрес для почтовой корреспонденции
1	2	3	4	5

¹ Федеральная информационная адресная система.

² Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований.

Место непосредственного ведения деятельности			Код деятельности обособленного подразделения
код ФИАС	код ОКТМО	адрес	
6	7	8	9

Подраздел 3. Сведения о деятельности обособленных подразделений КПК

Наименование обособленного подразделения	Объем предоставленных займов в отчетном периоде, тыс. руб.	Объем привлеченных средств в отчетном периоде, тыс. руб.	Сумма задолженности по основному долгу по предоставленным займам, тыс. руб.	Сумма просроченной задолженности по основному долгу по предоставленным займам, тыс. руб.
1	2	3	4	5

Подраздел 4. Сведения о саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей КПК, членом которой является КПК

Полное наименование	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)
1	2	3

Подраздел 5. Сведения о КПК второго уровня, членом которого является КПК

Полное наименование КПК второго уровня	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)
1	2	3

Подраздел 6. Сведения о взаимодействии с бюро кредитных историй

Полное наименование бюро кредитных историй, с которым заключен договор	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Дата заключения договора	Номер договора (при наличии)
1	2	3	4	5

Подраздел 7. Принцип объединения членов КПК (пайщиков)

Принцип объединения членов КПК (пайщиков)	Критерий объединения членов КПК (пайщиков)	Количество членов КПК (пайщиков), не соответствующих принципу объединения членов КПК (пайщиков), лиц	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) члена КПК (пайщика), принадлежность к которому является критерием объединения членов КПК (пайщиков) (при наличии)
1	2	3	4

Раздел II. Балансовые показатели

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Активы КПК, в том числе:	
1.1	предоставленные займы, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
1.1.1	членам КПК — физическим лицам, в том числе:	
1.1.1.1	индивидуальным предпринимателям	
1.1.2	членам КПК — юридическим лицам	
1.1.3	КПК второго уровня	
1.2	предоставленные займы, срок погашения по которым наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
1.2.1	членам КПК — физическим лицам, в том числе:	
1.2.1.1	индивидуальным предпринимателям	
1.2.2	членам КПК — юридическим лицам	
1.2.3	КПК второго уровня	
1.3	размещенные средства, срок возврата которых наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
1.3.1	в депозиты	
1.3.2	в государственные и муниципальные ценные бумаги	
1.4	размещенные средства, срок возврата которых наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
1.4.1	в депозиты	
1.4.2	в государственные и муниципальные ценные бумаги	
1.5	паевые взносы в КПК второго уровня	
1.6	средства, размещенные в акциях или долях в уставном капитале российских кредитных организаций	
1.7	средства, размещенные в закладные, в том числе:	
1.7.1	средства, размещенные в закладные, обязанными по которым являются физические лица — резиденты	
1.7.2	средства, размещенные в закладные, обязанными по которым являются юридические лица — резиденты	
1.8	дебиторская задолженность, в том числе:	
1.8.1	задолженность, срок погашения которой наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода	
1.8.2	задолженность, срок погашения которой наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода	
1.8.3	проценты, начисленные по займам, предоставленным членам КПК — физическим лицам	
1.8.4	проценты, начисленные по займам, предоставленным членам КПК — юридическим лицам	
1.8.5	проценты, начисленные по займам, предоставленным КПК второго уровня	
1.8.6	задолженность по реализованным правам требования	
1.8.7	задолженность по членским взносам, в том числе:	
1.8.7.1	дополнительным членским взносам на покрытие убытка	

1	2	3
1.8.7.2	членским взносам, зависящим от размера займа	
1.9	остаток денежных средств и денежных эквивалентов, в том числе:	
1.9.1	на расчетном счете, в том числе:	
1.9.1.1	на банковских счетах в кредитных организациях, имеющих кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Банком России	
1.9.2	в кассе и денежные средства в пути	
1.10	нефинансовые активы, в том числе:	
1.10.1	нематериальные активы	
2	Капитал КПК, в том числе:	
2.1	паевой фонд, в том числе:	
2.1.1	паевые взносы юридических лиц, в том числе:	
2.1.1.1	добровольные	
2.1.1.2	обязательные	
2.1.2	паевые взносы физических лиц, в том числе:	
2.1.2.1	добровольные	
2.1.2.2	обязательные	
2.2	резервный фонд	
2.3	целевые (специализированные) фонды	
2.4	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
3	Обязательства КПК на конец отчетного периода, в том числе:	
3.1	привлеченные средства (основной долг), срок возврата которых наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
3.1.1	от физических лиц — членов КПК, в том числе:	
3.1.1.1	индивидуальных предпринимателей	
3.1.2	от юридических лиц — членов КПК, в том числе:	
3.1.2.1	средства резервных фондов	
3.1.3	от лиц, не являющихся членами КПК, в том числе:	
3.1.3.1	от КПК второго уровня	
3.1.3.2	от кредитных организаций	
3.2	привлеченные средства (основной долг), срок возврата которых наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
3.2.1	от физических лиц — членов КПК, в том числе:	
3.2.1.1	индивидуальных предпринимателей	
3.2.2	от юридических лиц — членов КПК, в том числе:	
3.2.2.1	средства резервных фондов	
3.2.3	от лиц, не являющихся членами КПК, в том числе:	
3.2.3.1	от КПК второго уровня	
3.2.3.2	от кредитных организаций	

1	2	3
3.3	проценты, начисленные по привлеченным средствам, в том числе:	
3.3.1	сроком погашения до 12 месяцев по окончании отчетного периода	
3.3.2	сроком погашения свыше 12 месяцев по окончании отчетного периода	
3.3.3	от физических лиц — членов КПК, в том числе:	
3.3.3.1	от индивидуальных предпринимателей	
3.3.4	от юридических лиц — членов КПК	
3.3.5	от лиц, не являющихся членами КПК, в том числе:	
3.3.5.1	от КПК второго уровня	
3.3.5.2	от кредитных организаций	
3.4	кредиторская задолженность КПК, в том числе:	
3.4.1	задолженность, срок погашения которой наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода	
3.4.2	задолженность, срок погашения которой наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода	

Раздел III. Сведения о доходах, расходах и взносах

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
4	Доходы КПК за отчетный период, в том числе:	
4.1	проценты по договорам займа, в том числе:	
4.1.1	от членов КПК — физических лиц, из них:	
4.1.1.1	от индивидуальных предпринимателей	
4.1.2	от членов КПК — юридических лиц	
4.1.3	от КПК второго уровня	
4.1.4	от аффилированных лиц КПК	
4.2	процентные доходы от размещения средств в депозиты	
4.3	процентные доходы по счетам, открытым в кредитных организациях	
4.4	процентные доходы от размещения средств в государственные и муниципальные ценные бумаги	
4.5	дивиденды от размещения средств в акции и доходы от размещения средств в доли уставных капиталов российских кредитных организаций	
4.6	процентные доходы от размещения средств в закладные, в том числе:	
4.6.1	от физических лиц — резидентов, из них:	
4.6.1.1	от индивидуальных предпринимателей	
4.6.2	от юридических лиц — резидентов	
4.7	доходы от сдачи в аренду имущества	
4.8	доходы от сдачи в аренду земли	
4.9	прочие доходы	
5	Расходы КПК, покрытые за счет доходов, за отчетный период, в том числе:	
5.1	процентные расходы по обязательствам перед членами КПК, в том числе:	

1	2	3
5.1.1	физическими лицами, в том числе:	
5.1.1.1	индивидуальными предпринимателями	
5.1.2	юридическими лицами	
5.2	процентные расходы по обязательствам перед лицами, не являющихся членами КПК, в том числе:	
5.2.1	КПК второго уровня	
5.2.2	кредитными организациями	
5.2.3	другими юридическими лицами	
5.3	расходы на содержание КПК, в том числе:	
5.3.1	расходы на оплату труда, включая премии и компенсации	
5.3.2	расходы на рекламу	
5.3.3	расходы на аренду помещений	
5.3.4	расходы на аренду земли	
5.3.5	расходы на ремонт основных средств и другого имущества, в том числе:	
5.3.5.1	расходы на текущий ремонт	
5.3.5.2	расходы на капитальный ремонт	
5.4	расходы на формирование резервов на возможные потери по займам за отчетный период	
5.5	расходы по уплате членских взносов в объединения КПК	
5.6	амортизация по основным средствам и нематериальным активам	
5.7	прочие расходы	
6	Расходы КПК, покрытые за счет взносов, за отчетный период, в том числе:	
6.1	процентные расходы по обязательствам перед членами КПК, в том числе:	
6.1.1	физическими лицами, в том числе:	
6.1.1.1	индивидуальными предпринимателями	
6.1.2	юридическими лицами	
6.2	процентные расходы по обязательствам перед лицами, не являющихся членами КПК, в том числе:	
6.2.1	КПК второго уровня	
6.2.2	кредитными организациями	
6.2.3	другими юридическими лицами	
6.3	расходы на содержание КПК, в том числе:	
6.3.1	расходы на оплату труда, включая премии и компенсации	
6.3.2	расходы на рекламу	
6.3.3	расходы на аренду помещений	
6.3.4	расходы на аренду земли	
6.3.5	расходы на ремонт основных средств и другого имущества, в том числе:	
6.3.5.1	расходы на текущий ремонт	
6.3.5.2	расходы на капитальный ремонт	
6.4	расходы на формирование резервов на возможные потери по займам за отчетный период	
6.5	расходы по уплате членских взносов в объединения КПК	
6.6	амортизация по основным средствам и нематериальным активам	
6.7	прочие расходы	

1	2	3
7	Сумма взносов, поступивших от членов КПК за отчетный период, в том числе:	
7.1	вступительные взносы	
7.2	членские взносы (в том числе дополнительные)	
7.3	иные взносы	
8	Налоги на доходы (прибыль) КПК	
9	Другие налоги (налог на имущество, НДС ¹ и другие)	
10	Чистый доход (убыток) отчетного периода	

Раздел IV. Сведения о показателях деятельности КПК

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
Подраздел 1. Информация о предоставленных займах		
11	Всего предоставлено займов в отчетном периоде, тыс. руб., в том числе:	
11.1	членам КПК — физическим лицам (за исключением индивидуальных предпринимателей)	
11.1.1	количество договоров, шт.	
11.2	членам КПК — индивидуальным предпринимателям	
11.2.1	количество договоров, шт.	
11.3	членам КПК — юридическим лицам	
11.3.1	количество договоров, шт.	
11.4	КПК второго уровня	
11.4.1	количество договоров, шт.	
12	Сумма денежных средств и (или) стоимость иного имущества, поступивших в погашение задолженности по выданным займам за отчетный период, тыс. руб., в том числе:	
12.1	задолженности по процентным доходам	
13	Количество действующих договоров по предоставлению займов, шт., в том числе:	
13.1	физическим лицам, в том числе:	
13.1.1	индивидуальным предпринимателям	
13.2	юридическим лицам	
13.3	КПК второго уровня	
14	Сведения о договорах потребительского займа, отвечающих требованиям, установленным статьей 6 ² Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ “О потребительском кредите (займе)”:	X
14.1	количество заключенных в отчетном периоде договоров, шт.	
14.2	сумма предоставленных займов, тыс. руб.	
14.3	общая сумма задолженности по предоставленным займам, тыс. руб., в том числе:	
14.3.1	с просроченными платежами продолжительностью свыше 90 календарных дней	
15	Задолженность по основному долгу, тыс. руб., в том числе:	
15.1	по предоставленным потребительским займам	
15.2	по займам, предоставленным некредитным финансовым организациям	
15.3	по займам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства	
15.4	по займам, исполнение обязательств по которым обеспечено ипотекой, в том числе:	
15.4.1	по займам, предоставляемым КПК своим членам — физическим лицам в целях, не связанных с осуществлением ими предпринимательской деятельности	

¹ Налог на добавленную стоимость.

1	2	3
16	Количество договоров займов, исполнение обязательств по которым обеспечено ипотекой, шт.	
17	Задолженность по основному долгу по предоставленным займам, погашение основного долга по которым осуществляется согласно договору одним платежом в конце срока действия договора, тыс. руб.:	
17.1	количество договоров займа	
18	Задолженность по основному долгу по займам для приобретения (строительства) жилого помещения, предоставленным заемщикам, которые имеют государственный сертификат на материнский (семейный) капитал, тыс. руб., в том числе:	
18.1	задолженность по основному долгу по займам, исполнение обязательств по которым обеспечено ипотекой	
18.2	задолженность по основному долгу по займам, исполнение обязательств по которым не обеспечено ипотекой	
19	Количество договоров займа, погашение задолженности по которым планировалось осуществлять с использованием средств материнского (семейного) капитала	
19.1	количество договоров займа, погашение задолженности по которым осуществлено с использованием средств материнского (семейного) капитала	
Подраздел 2. Информация о привлеченных средствах		
20	Всего привлечено средств в отчетном периоде, тыс. руб., в том числе:	
20.1	от членов КПК — физических лиц	
20.1.1	количество заключенных договоров, шт.	
20.2	от членов КПК — юридических лиц	
20.2.1	количество заключенных договоров, шт.	
20.3	от лиц, не являющихся членами КПК, в том числе:	
20.3.1	от КПК второго уровня	
20.3.1.1	количество заключенных договоров, шт.	
20.3.2	от кредитных организаций	
20.3.2.1	количество заключенных договоров, шт.	
20.3.3	от других юридических лиц	
20.3.3.1	количество заключенных договоров, шт.	
21	Всего возвращено привлеченных средств в отчетном периоде, тыс. руб.	
22	Количество действующих договоров привлечения денежных средств, в том числе:	
22.1	от физических лиц	
22.2	от юридических лиц — членов КПК	
22.3	от лиц, не являющихся членами КПК	
23	Задолженность по основному долгу по займам, полученным от некредитных финансовых организаций, тыс. руб.	
Подраздел 3. Информация о членах КПК		
24	Количество членов КПК, лиц, в том числе:	
24.1	физических лиц, в том числе:	
24.1.1	индивидуальных предпринимателей	
24.2	юридических лиц, в том числе:	
24.2.1	субъектов малого и среднего предпринимательства	
25	Количество лиц, вступивших в КПК за отчетный период, в том числе:	
25.1	физических лиц	
25.2	юридических лиц	

1	2	3
26	Количество лиц, выбывших из КПК за отчетный период, в том числе:	
26.1	физических лиц	
26.2	юридических лиц	
27	Количество членов КПК, имеющих действующие договоры привлечения денежных средств на конец отчетного периода, лиц, в том числе:	
27.1	физических лиц	
27.2	юридических лиц	
28	Количество членов КПК, имеющих действующие договоры по предоставлению займов на конец отчетного периода, лиц, в том числе:	
28.1	физических лиц	
28.2	юридических лиц	
Подраздел 4. Иная информация		
29	Количество работников КПК на конец отчетного периода	
30	Внесено паевых взносов в отчетном периоде, тыс. руб.	
31	Всего возвращено паенакоплений в отчетном периоде, тыс. руб.	
32	Задолженность перед выбывшими членами КПК на конец отчетного периода, тыс. руб., в том числе:	
32.1	по выплате паенакоплений	
32.2	по исполнению обязательств по договорам привлечения денежных средств	
33	Сумма обязательств по уплате обязательных платежей, не исполненных в срок свыше 10 дней со дня наступления срока их исполнения, тыс. руб.	
34	Задолженность по займам (основной долг), предоставленным аффилированным лицам КПК, тыс. руб.	
35	Задолженность (основной долг) по привлеченным денежным средствам от аффилированных лиц КПК, тыс. руб.	
36	Сумма просроченной задолженности (основной долг) по предоставленным займам, тыс. руб., в том числе:	
36.1	свыше 90 дней	
37	Сформированные резервы на возможные потери по займам на конец отчетного периода, тыс. руб., в том числе:	
37.1	по основному долгу	

Раздел V. Данные о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских займов по категориям
потребительских займов

Номер строки	Категории потребительских займов	Средневзвешенные значения полной стоимости потребительских займов, в %	Общая сумма потребительских займов, предоставленных за квартал, тыс. руб.	Количество договоров потребительского займа, заключенных за квартал, шт.
1	2	3	4	5
1	Потребительские займы с обеспечением в виде залога			
2	Потребительские займы с иным обеспечением, в том числе:	X	X	X
2.1	до 365 дней включительно			
2.2	свыше 365 дней			
3	Потребительские займы без обеспечения, в том числе:	X	X	X
3.1	до 30 дней включительно, в том числе:	X	X	X
3.1.1	до 30 тыс. руб. включительно			
3.1.2	свыше 30 тыс. руб.			

1	2	3	4	5
3.2	от 31 до 60 дней включительно, в том числе:	X	X	X
3.2.1	до 30 тыс. руб. включительно			
3.2.2	свыше 30 тыс. руб.			
3.3	от 61 до 180 дней включительно, в том числе:	X	X	X
3.3.1	до 30 тыс. руб. включительно			
3.3.2	свыше 30 тыс. руб. до 100 тыс. руб. включительно			
3.3.3	свыше 100 тыс. руб.			
3.4	от 181 до 365 дней включительно, в том числе:	X	X	X
3.4.1	до 30 тыс. руб. включительно			
3.4.2	свыше 30 тыс. руб. до 60 тыс. руб. включительно			
3.4.3	свыше 60 тыс. руб. до 100 тыс. руб. включительно			
3.4.4	свыше 100 тыс. руб.			
3.5	свыше 365 дней, в том числе:	X	X	X
3.5.1	до 30 тыс. руб. включительно			
3.5.2	свыше 30 тыс. руб. до 60 тыс. руб. включительно			
3.5.3	свыше 60 тыс. руб. до 100 тыс. руб. включительно			
3.5.4	свыше 100 тыс. руб.			

Раздел VI. Данные о структуре задолженности по предоставленным займам и размере сформированных резервов на возможные потери по займам
тыс. руб.

Номер строки	Категории займов по продолжительности просроченных платежей	Займы, предоставленные членам КПК (пайщикам) — физическим лицам, не являющимся индивидуальными предпринимателями		Займы, предоставленные членам КПК (пайщикам) — юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям		Реструктурированные займы		Сумма задолженности, размер сформированного резерва на возможные потери по займам (РВПЗ)
		займы, обеспеченные залогом, поручительством, банковской гарантией	иные займы	займы, обеспеченные залогом, поручительством, банковской гарантией	иные займы	займы, обеспеченные залогом, поручительством, банковской гарантией	иные займы	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Займы без просроченных платежей	X	X	X	X	X	X	X
1.1	по основному долгу							сумма задолженности
								РВПЗ
1.2	по процентным доходам							сумма задолженности
								РВПЗ
2	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 1 до 30 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X
2.1	по основному долгу							сумма задолженности
								РВПЗ
2.2	по процентным доходам							сумма задолженности
								РВПЗ
3	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 31 до 60 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X
3.1	по основному долгу							сумма задолженности
								РВПЗ
3.2	по процентным доходам							сумма задолженности
								РВПЗ
4	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 61 до 90 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X
4.1	по основному долгу							сумма задолженности
								РВПЗ
4.2	по процентным доходам							сумма задолженности
								РВПЗ

Раздел VII. Данные о размещении средств резервных фондов

Номер строки	Вид активов	Сумма размещаемых средств, тыс. руб.	Кредитный рейтинг, присвоенный кредитной организации или КПК	
			наименование кредитного рейтингового агентства	уровень кредитного рейтинга
1	2	3	4	5
1	Государственные ценные бумаги Российской Федерации		X	X
2	Депозиты и банковские счета в кредитных организациях		X	X
2.1				
2.2				
2.3				
...				
3	Займы, предоставленные КПК второго уровня		X	X
3.1				
3.2				
3.3				
...				

Раздел VIII. Числовые значения финансовых нормативов

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Финансовый норматив соотношения величины резервного фонда КПК и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением КПК денежных средств от членов КПК (пайщиков) (ФН1), %	
2	Финансовый норматив соотношения размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением денежных средств от одного члена КПК (пайщика) и (или) нескольких членов КПК (пайщиков), являющихся аффилированными лицами, и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением КПК денежных средств от членов КПК (пайщиков) (ФН2), %	
2.1	Максимальный размер задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением денежных средств от одного члена КПК (пайщика) и (или) нескольких членов КПК (пайщиков), являющихся аффилированными лицами, по договорам займа и (или) передачи личных сбережений (ЗПЧ(АЛ)), тыс. руб.	
3	Финансовый норматив соотношения размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займа (займов) одному члену КПК (пайщику) и (или) нескольким членам КПК (пайщикам), являющимся аффилированными лицами, и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займов КПК (ФН3), %	
3.1	Максимальный размер задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займа (займов) одному члену КПК (пайщику) и (или) нескольким членам КПК (пайщикам), являющимся аффилированными лицами (ЗЗЧ(АЛ)), тыс. руб.	
4	Финансовый норматив соотношения величины паевого фонда КПК и размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением КПК денежных средств от членов КПК (пайщиков) (ФН4), %	

1	2	3
5	Финансовый норматив соотношения задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением КПК займов и кредитов от юридических лиц, не являющихся его членами (пайщиками), и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением КПК денежных средств от членов КПК (пайщиков) (ФН5), %	
6	Финансовый норматив соотношения задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займов КПК второго уровня, и части пассивов КПК, включающей паевой фонд КПК и привлеченные денежные средства КПК (ФН6), %	
7	Финансовый норматив соотношения части активов КПК, включающей в себя денежные средства, средства, размещенные в государственные и муниципальные ценные бумаги, задолженность по сумме основного долга, образовавшуюся в связи с предоставлением займов КПК, и общего размера денежных средств, привлеченных КПК (ФН7), %	
8	Финансовый норматив соотношения суммы денежных требований КПК, срок платежа по которым наступает в течение 12 месяцев, и суммы денежных обязательств КПК, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев (ФН8), %	
8.1	Сумма денежных требований КПК, срок платежа по которым наступает в течение 12 месяцев со дня расчета финансового норматива (СДТ), тыс. руб.	
8.2	Сумма денежных обязательств КПК, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев со дня расчета финансового норматива (СДО), тыс. руб.	

Раздел IX. Сведения об утверждении повестки дня общего собрания членов КПК, содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (индивидуального аудитора)

Наименование органа, утвердившего повестку дня	Дата утверждения повестки дня	Дата проведения общего собрания членов КПК	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке	Наименование аудиторской организации или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) индивидуального аудитора	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) индивидуального аудитора
1	2	3	4	5	6

Место нахождения аудиторской организации (индивидуального аудитора)	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации (индивидуального аудитора)
7	8

Раздел X. Сведения об аудиторской проверке

Номер строки	Наименование аудиторской организации или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) индивидуального аудитора	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) индивидуального аудитора	Место нахождения аудиторской организации (индивидуального аудитора)	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации (индивидуального аудитора)
1	2	3	4	5
1				
...				

Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке	Договор (дополнительное соглашение) на проведение аудиторской проверки			Дата составления последнего аудиторского заключения	Фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение	Номер квалификационного аттестата лица, подписавшего аудиторское заключение	Мнение, выраженное в аудиторском заключении
	дата заключения	дата начала предоставления услуг	дата окончания предоставления услуг				
6	7	8	9	10	11	12	13

Раздел XI. Аффилированные лица

Номер строки	Аффилированные лица			Дата возникновения аффилированности	Дата прекращения аффилированности	Основания аффилированности	
	Полное наименование юридического лица (фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) физического лица)	Адрес юридического лица, указанный в ЕГРЮЛ (место жительства физического лица)	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)			код	примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
...							

Раздел XII. Информация о фондах, сформированных в КПК (паевой фонд, резервный фонд, фонд финансовой взаимопомощи и иные)

Наименование фонда	Размер фонда на начало отчетного периода, тыс. руб.	Объем средств, поступивших на пополнение фонда в течение отчетного периода, тыс. руб.	Объем израсходованных средств фонда в течение отчетного периода, тыс. руб.	Размер фонда на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	2	3	4	5

Порядок и сроки составления и представления отчета о деятельности кредитного потребительского кооператива

1. Отчет о деятельности КПК (далее — Отчет) должен составляться и представляться в Банк России по всем разделам, за исключением разделов V, X и XI, за первый квартал, полугодие, девять месяцев, год (далее — отчетный период) нарастающим итогом с начала календарного года в срок не позднее 15 рабочих дней по окончании отчетного периода.

Раздел V должен составляться за квартал (без нарастающего итога) и представляться в Банк России в срок не позднее 15 рабочих дней по окончании отчетного периода.

Раздел X должен представляться в Банк России в срок не позднее 30 календарных дней до проведения общего собрания членов КПК, в повестку дня которого включен вопрос выбора аудиторской организации (индивидуального аудитора), которая (который) будет проводить аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК.

Раздел XI должен представляться в Банк России в срок не позднее пяти рабочих дней со дня заключения КПК договора (дополнительного соглашения) на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также со дня получения аудиторского заключения (с приложением его копии, за исключением случаев, когда аудиторское заключение по результатам обязательного аудита представлено ранее вместе с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью КПК).

2. Сведения в Отчете указываются по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно, за исключением граф 2 и 3 подраздела 3 раздела I, граф 4 и 5 раздела V, граф 2—4 раздела XII.

3. Все графы и строки Отчета должны быть заполнены, за исключением случаев, указанных в пункте 5, подпункте 7.5 пункта 7, подпункте 13.2 пункта 13 и подпункте 16.1 пункта 16 настоящего Порядка.

Данные по суммам денежных средств указываются в тысячах рублей в целых числах, за исключением случая, указанного в пункте 18 настоящего Порядка. Округление производится по математическому методу.

Данные по количеству указываются в штуках (единицах) в целых числах.

Календарные даты указываются в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

4. В Отчете при отсутствии сведений в соответствующей строке (графе) указывается символ “—” (прочерк), а при отсутствии численного значения показателя — “0” (ноль), за исключением случаев, указанных в подпункте 6.5 пункта 6, подпункте 7.4 пункта 7, пункте 9, подпункте 20.13 пункта 20 и пункте 22 настоящего Порядка.

5. КПК (за исключением КПК второго уровня и КПК, не являющихся членами СРО), в которых общее число членов составляет менее 200 лиц и размер активов составляет менее 50 миллионов рублей (по состоянию на отчетную дату), составляют Отчет в следующем объеме.

5.1. За первый квартал и девять месяцев календарного года:

раздел I — в составе граф 1, 3 и 4 подраздела 1;

раздел II — в составе строк 1, 1.1, 1.2, 2, 3, 3.1 и 3.2;

раздел III — в составе строки 10;

раздел IV — в составе строк 11, 11.1.1, 11.2.1, 11.3.1, 11.4.1, 13, 20, 20.1.1, 20.2.1, 20.3.1.1, 20.3.2.1, 20.3.3.1, 22, 24, 33, 36, 36.1, 37 и 37.1;

раздел V — в полном объеме.

5.2. За первое полугодие и календарный год:

раздел I — в полном объеме (за исключением граф 4 и 5 подраздела 3 при составлении отчета за первое полугодие);

раздел II — в полном объеме, за исключением строк 1.1.1.1, 1.2.1.1, 1.8.6 — 1.8.7.2, 2.1.1, 2.1.2, 3.1.1.1, 3.2.1.1 и 3.3.3.1;

раздел III — в полном объеме;

раздел IV — в полном объеме, за исключением строк 11.2, 11.2.1, 11.4, 11.4.1, 13.1.1, 14.1—14.3, 15.3, 20.3.1—20.3.3.1, 24.1.1, 24.2.1, 25.1, 25.2, 26.1, 26.2, 30 и 31;

разделы V—VIII — в полном объеме.

6. В подразделе 1 раздела I Отчета указываются реквизиты КПК.

6.1. В графах 1 и 2 указываются полное и сокращенное (при наличии) наименования КПК согласно уставу.

6.2. В графе 3 указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) КПК в соответствии со свидетельством о постановке на налоговый учет. В графе 4 указывается основной государственный регистрационный номер (далее — ОГРН) КПК в соответствии со свидетельством о государственной регистрации юридического лица.

6.3. В графах 5—7 указывается актуальная контактная информация: номер телефона, адрес электронной почты, адрес для почтовой корреспонденции.

В графе 5 указывается номер телефона без отступов (пробелов) и иных символов: код страны, код города, номер телефона и внутренний номер (при наличии, указывается через символ “,” (запятая)). При наличии нескольких номеров телефона они указываются через символ “;” (точка с запятой) без отступов (пробелов).

6.4. В графе 8 указывается адрес сайта в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”, доменное имя которого входит в одну из групп доменных имен, составляющих российскую национальную доменную зону, и владельцем которого является данный КПК (при наличии), при этом адрес сайта должен начинаться с символов “www.” или “http://”, или “https://”.

При наличии нескольких адресов они указываются через символ “;” (точка с запятой) без отступов (пробелов).

6.5. В графах 9—13 использование символа “0” (ноль) или символа “—” (прочерк) не допускается.

6.6. В графах 9—11 указываются сведения о месте государственной регистрации КПК с учетом следующего.

6.6.1. В графе 9 указывается уникальный номер адреса объекта адресации (объектов недвижимости: земельного участка, здания (сооружения или объекта незавершенного строительства), помещения (расположенного в здании или сооружении) в Государственном адресном реестре федеральной информационной адресной системы (ФИАС)¹.

В случае если уникальный номер адреса объекта адресации отсутствует в ФИАС при поиске такого номера для всех адресных элементов, в графе 9 указывается уникальный номер адресообразующего элемента для последнего элемента улично-дорожной сети.

6.6.2. В графе 10 указывается цифровой код места нахождения КПК в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований (ОКТМО).

6.6.3. В графе 11 указывается адрес КПК в пределах его места нахождения, включающий: субъект Российской Федерации, муниципальное образование (административно-территориальная единица), населенный пункт, элемент планировочной структуры, элемент улично-дорожной сети, идентификационные элементы объекта адресации².

Сведения указываются через символ “,” (запятая) с отступом (пробелом).

6.7. В графе 12 указывается адрес, по которому КПК выдана наибольшая сумма денежных средств по договорам займа за отчетный период.

6.8. В графе 13 указывается код фактически осуществляемой деятельности (коды 1—8 — по месту нахождения КПК, коды 9 и 10 — независимо от места нахождения):

- 1 — привлечение средств физических лиц — членов КПК;
- 2 — привлечение средств юридических лиц — членов КПК;
- 3 — привлечение средств юридических лиц, не являющихся членами КПК;
- 4 — предоставление займов физическим лицам — членам КПК;
- 5 — предоставление займов юридическим лицам — членам КПК;
- 6 — деятельность страхового агента;
- 7 — деятельность банковского платежного агента;
- 8 — деятельность платежного агента;
- 9 — деятельность по возврату просроченной задолженности;
- 10 — иная деятельность КПК.

При осуществлении КПК нескольких видов деятельности их коды указываются через символ “;” (точка с запятой) без отступов (пробелов).

7. В подразделе 2 раздела I Отчета указываются сведения обо всех обособленных подразделениях КПК.

7.1. В графе 1 указывается полное наименование обособленного подразделения на русском языке (при наличии) и (или) его номер (при наличии).

7.2. В графе 2 указывается вид обособленного подразделения КПК — представительство, филиал или иной.

7.3. В графах 3—5 указывается актуальная контактная информация: номер телефона, адрес электронной почты, адрес для почтовой корреспонденции.

¹ В соответствии с Федеральным законом от 28 декабря 2013 года № 443-ФЗ “О федеральной информационной адресной системе и о внесении изменений в Федеральный закон “Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 52, ст. 7008; 2019, № 31, ст. 4457).

² В соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 5 ноября 2015 года № 171н “Об утверждении Перечня элементов планировочной структуры, элементов улично-дорожной сети, элементов объектов адресации, типов зданий (сооружений), помещений, используемых в качестве реквизитов адреса, и Правил сокращенного наименования адресообразующих элементов”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 декабря 2015 года № 40069, 8 ноября 2018 года № 52649, 10 июля 2019 года № 55197, 16 апреля 2020 года № 58121.

В графе 3 указывается номер телефона без отступов (пробелов) и иных символов: код страны, код города, номер телефона и внутренний номер (при наличии, указывается через символ “;” (запятая)). При наличии нескольких номеров телефона они указываются через символ “;” (точка с запятой) без отступов (пробелов).

7.4. Графы 6—9 заполняются в соответствии с требованиями, предусмотренными подпунктами 6.6 и 6.8 пункта 6 настоящего Порядка. В графах 6—9 использование символа “0” (ноль) или символа “—” (прочерк) не допускается.

7.5. В графах 6—8 указывается адрес, по которому обособленное подразделение КПК ведет хотя бы один из видов деятельности, указанных в подпункте 6.8 пункта 6 настоящего Порядка.

В отношении обособленного подразделения КПК, расположенного за пределами территории Российской Федерации, графы 6 и 7 не заполняются. В графе 8 адрес такого обособленного подразделения указывается согласно уставу КПК.

8. В подразделе 3 раздела I Отчета указываются сведения о деятельности обособленных подразделений КПК.

Графы 2 и 3 заполняются только по обособленным подразделениям КПК, которые вели деятельность в течение отчетного квартала.

Графы 4 и 5 заполняются только при составлении Отчета за календарный год.

В графе 4 указывается сумма задолженности по основному долгу по займам, предоставленным через соответствующее обособленное подразделение.

В графе 5 указывается сумма просроченной задолженности по основному долгу по займам, предоставленным через соответствующее обособленное подразделение.

9. КПК второго уровня во всех графах подразделов 4, 5 и 7 раздела I должен указывать символ “—” (прочерк).

10. В подразделе 7 раздела I Отчета указываются сведения о принципе объединения членов КПК (пайщиков).

10.1. В графе 1 указывается принцип объединения членов КПК (пайщиков), определенный в уставе КПК: территориальный, профессиональный, социальный.

В случае осуществления деятельности КПК на основе членства по нескольким принципам объединения членов КПК (пайщиков) сведения в графе 1 указываются через символ “;” (точка с запятой) без отступов (пробелов).

10.2. В графе 2 указывается критерий объединения членов КПК (пайщиков) по принципу объединения членов КПК (пайщиков), указанному в графе 1 подраздела 7 раздела I.

В графе 2 указываются муниципальное образование и (или) субъект Российской Федерации, регистрация по месту пребывания и (или) по месту жительства (для физических лиц) и (или) по месту нахождения (для юридических лиц), в пределах территорий которых является критерием объединения членов указанного КПК (пайщиков) по территориальному принципу.

В графе 2 для профессионального принципа объединения членов КПК (пайщиков) указывается полное наименование организации-работодателя, образовательной организации, профессионального союза, принадлежность к которым членов КПК (пайщиков) является критерием объединения членов указанного КПК (пайщиков), и (или) специальность членов КПК (пайщиков), которая выступает критерием объединения членов указанного КПК (пайщиков).

В графе 2 для социального принципа объединения членов КПК (пайщиков) указывается полное наименование общественного объединения, одной ассоциации или иной некоммерческой организации, членство в которой является критерием объединения членов указанного КПК (пайщиков).

10.3. В графе 3 указывается количество членов КПК (пайщиков), не соответствующих территориальному, профессиональному и (или) социальному принципам объединения членов КПК (пайщиков), а также членов КПК (пайщиков), утративших соответствие территориальному, профессиональному и (или) социальному принципам объединения членов КПК (пайщиков).

10.4. В графе 4 указывается ОГРН юридического лица, являющегося членом (пайщиком) КПК, принадлежность к которому является критерием объединения членов КПК (пайщиков) по профессиональному и (или) социальному принципу объединения членов КПК (пайщиков), сведения о котором отражаются в графе 2.

11. В разделах II—IV Отчета при отсутствии отдельной строки для информации об операциях, совершенных КПК с индивидуальными предпринимателями, такая информация включается в строку по соответствующим операциям с физическими лицами.

12. Значения показателей разделов II и III Отчета указываются в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

13. В разделе II Отчета указываются сведения о балансовых показателях КПК.

13.1. Строки 1.6, 3.1.2.1 и 3.2.2.1 заполняются только КПК второго уровня.

13.2. КПК второго уровня не должен заполнять строки 1.1.3, 1.2.3, 1.5, 1.8.5, 3.1.3.1, 3.2.3.1 и 3.3.5.1.

13.3. В строках 1.3 и 1.4 сведения указываются без учета денежных средств, размещенных в акции или доли в уставном капитале российских кредитных организаций (строка 1.6) или в закладные (строка 1.7).

13.4. В строке 1.10 указывается стоимость основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства и запасов, принадлежащих организации на праве собственности на отчетную дату.

13.5. При составлении раздела II, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 13.6 настоящего пункта, должны соблюдаться равенства и соотношения следующих значений показателей.

13.5.1. Значение, указанное в строке 1, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7, 1.8, 1.9 и 1.10, а также равно сумме значений, указанных в строках 2 и 3.

13.5.2. Значение, указанное в строке 1.1, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 1.1.1, 1.1.2 и 1.1.3.

Значение, указанное в строке 1.1.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 1.1.1.1.

13.5.3. Значение, указанное в строке 1.2, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 1.2.1, 1.2.2 и 1.2.3.

Значение, указанное в строке 1.2.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 1.2.1.1.

13.5.4. Значение, указанное в строке 1.3, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.3.1 и 1.3.2.

13.5.5. Значение, указанное в строке 1.4, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.4.1 и 1.4.2.

13.5.6. Значение, указанное в строке 1.7, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.7.1 и 1.7.2.

13.5.7. Значение, указанное в строке 1.8, должно быть:

равно сумме значений, указанных в строках 1.8.1 и 1.8.2, и

больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.8.3—1.8.7.

Значение, указанное в строке 1.8.7, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.8.7.1 и 1.8.7.2.

13.5.8. Значение, указанное в строке 1.9, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.9.1 и 1.9.2.

13.5.9. Значение, указанное в строке 2, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4.

13.5.10. Значение, указанное в строке 2.1, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 2.1.1 и 2.1.2.

13.5.11. Значение, указанное в строке 3, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.1, 3.2, 3.3 и 3.4.

13.5.12. Значение, указанное в строке 3.1, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.1.1—3.1.3.

Значение, указанное в строке 3.1.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 3.1.1.1.

Значение, указанное в строке 3.1.2, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 3.1.2.1.

Значение, указанное в строке 3.1.3, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.1.3.1 и 3.1.3.2.

13.5.13. Значение, указанное в строке 3.2, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.2.1—3.2.3.

Значение, указанное в строке 3.2.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 3.2.1.1.

Значение, указанное в строке 3.2.2, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 3.2.2.1.

Значение, указанное в строке 3.2.3, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.2.3.1 и 3.2.3.2.

13.5.14. Значение, указанное в строке 3.3, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.3.1 и 3.3.2, и больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.3.3, 3.3.4 и 3.3.5.

Значение, указанное в строке 3.3.3, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 3.3.3.1.

Значение, указанное в строке 3.3.5, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.3.5.1 и 3.3.5.2.

13.5.15. Значение, указанное в строке 3.4, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.4.1 и 3.4.2.

13.6. КПК (за исключением КПК второго уровня и КПК, не являющихся членами СРО), в которых общее число членов составляет менее 200 лиц и размер активов составляет менее 50 миллионов рублей (по состоянию на отчетную дату), не обязаны соблюдать равенства и соотношения, указанные в абзацах третьем и четвертом подпункта 13.5.7, подпункте 13.5.10 и абзаце втором подпунктов 13.5.12, 13.5.13 и 13.5.14 настоящего пункта.

14. В разделе III Отчета указываются все показатели о доходах, расходах и взносах КПК.

14.1. В строке 4 указываются сведения о доходах КПК, полученных от осуществления деятельности, приносящей доход, и отраженных в отчете о финансовых результатах.

14.2. В строке 5 указываются сведения о расходах КПК, покрытых за счет доходов КПК, полученных от осуществления деятельности, приносящей доход, и отраженных в отчете о финансовых результатах.

В строке 6 указываются сведения о расходах КПК, покрытых за счет взносов, информация о которых отражена в отчете о целевом использовании средств.

14.3. В строке 5.7 указываются сведения о расходах, не включенных в строки 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5 и 5.6.

В строке 6.7 указываются сведения о расходах, не включенных в строки 6.1, 6.2, 6.3, 6.4, 6.5 и 6.6.

14.4. В строках 7.1 и 7.2 указываются полученные в отчетном периоде средства целевого финансирования.

В строке 7.3 указывается сумма иных взносов (например, добровольные имущественные взносы и пожертвования), не включенная в строки 7.1 и 7.2.

14.5. При составлении раздела III должны соблюдаться равенства и соотношения следующих значений показателей.

14.5.1. Значение, указанное в строке 4, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5, 4.6, 4.7, 4.8 и 4.9.

14.5.2. Значение, указанное в строке 4.1, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 4.1.1, 4.1.2 и 4.1.3.

14.5.3. Значение, указанное в строке 4.6.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 4.6.1.1.

14.5.4. Значение, указанное в строке 4.6, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 4.6.1 и 4.6.2.

14.5.5. Значение, указанное в строке 5, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5, 5.6 и 5.7.

14.5.6. Значение, указанное в строке 5.1.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 5.1.1.1.

14.5.7. Значение, указанное в строке 5.1, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 5.1.1 и 5.1.2.

14.5.8. Значение, указанное в строке 5.2, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 5.2.1, 5.2.2 и 5.2.3.

14.5.9. Значение, указанное в строке 5.3, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 5.3.1, 5.3.2, 5.3.3, 5.3.4 и 5.3.5.

14.5.10. Значение, указанное в строке 5.3.5, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 5.3.5.1 и 5.3.5.2.

14.5.11. Значение, указанное в строке 6, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 6.1, 6, 6.4, 6.5, 6.6 и 6.7.

14.5.12. Значение, указанное в строке 6.1.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 6.1.1.1.

14.5.13. Значение, указанное в строке 6.1, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 6.1.1 и 6.1.2.

14.5.14. Значение, указанное в строке 6.2, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 6.2.1, 6.2.2 и 6.2.3.

14.5.15. Значение, указанное в строке 6.3, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 6.3.1, 6.3.2, 6.3.3, 6.3.4 и 6.3.5.

14.5.16. Значение, указанное в строке 6.3.5, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 6.3.5.1 и 6.3.5.2.

15.5.17. Значение, указанное в строке 7, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 7.1–7.3.

15. Значения показателей разделов IV—VI Отчета указываются независимо от применяемой КПК системы налогообложения на основании данных бухгалтерского и внутреннего учета КПК.

16. В разделе IV Отчета указываются сведения о предоставленных и привлеченных средствах, заключенных договорах, членах КПК и иная информация о деятельности КПК.

16.1. КПК второго уровня не должен заполнять строки 11.4, 11.4.1, 13.3, 20.3.1 и 20.3.1.1.

16.2. В строках 13, 14.3, 14.3.1, 15—19, 22—24, 29, 32 и 33 значения показателей указываются по состоянию на конец отчетного периода.

В иных строках значения показателей указываются нарастающим итогом (изменение значения по сравнению с прошлым кварталом отчетного периода).

16.3. В строках 14.1—14.3 указывается информация о договорах потребительского займа, отвечающих требованиям, установленным статьей 6² Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ “О потребительском кредите (займе)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 51, ст. 6673; 2018, № 53, ст. 8480) (далее — Федеральный закон “О потребительском кредите (займе)”).

16.4. В строке 19 указывается количество договоров займа, погашение задолженности по которым планировалось осуществлять с использованием средств материнского (семейного) капитала при заключении членом КПК (пайщиком) договора.

В строке 19.1 указывается количество договоров займа, по которым погашение задолженности фактически осуществлено с использованием средств материнского (семейного) капитала.

16.5. В строке 33 указывается сумма обязательств по налогам, сборам и иным обязательным взносам, уплачиваемым в бюджет соответствующего уровня бюджетной системы Российской Федерации и (или) в государственные внебюджетные фонды в порядке и на условиях, которые определяются налоговым законодательством Российской Федерации, в том числе сумма обязательств по штрафам, пени и иным санкциям за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязанности по их уплате, а также по административным и уголовным штрафам.

16.6. В строках 14.1—15, 15.3—19, 34 и 35 сведения указываются за вычетом суммы резерва на возможные потери по займам по их категориям.

16.7. При составлении раздела IV, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 16.8 настоящего пункта, должны соблюдаться равенства и соотношения следующих значений показателей.

16.7.1. Значение, указанное в строке 11, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 11.1, 11.2, 11.3 и 11.4.

16.7.2. Значение, указанное в строке 12, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 12.1.

16.7.3. Значение, указанное в строке 13, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 13.1—13.3.

16.7.4. Значение, указанное в строке 13.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 13.1.1.

16.7.5. Значение, указанное в строке 15, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 15.1—15.4.

16.7.6. Значение, указанное в строке 15.4, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 15.4.1.

16.7.7. Значение, указанное в строке 18, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 18.1 и 18.2.

16.7.8. Значение, указанное в строке 20, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 20.1, 20.2 и 20.3.

16.7.9. Значение, указанное в строке 20.3, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 20.3.1, 20.3.2 и 20.3.3.

16.7.10. Значение, указанное в строке 22, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 22.1—22.3.

16.7.11. Значение, указанное в строке 24, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 24.1 и 24.2.

16.7.12. Значение, указанное в строке 24.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 24.1.1.

16.7.13. Значение, указанное в строке 24.2, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 24.2.1.

16.7.14. Значение, указанное в строке 25, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 25.1 и 25.2.

16.7.15. Значение, указанное в строке 26, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 26.1 и 26.2.

16.7.16. Значение, указанное в строке 27, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 27.1 и 27.2.

16.7.17. Значение, указанное в строке 28, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 28.1 и 28.2.

16.7.18. Значение, указанное в строке 32, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 32.1 и 32.2.

16.7.19. Значение, указанное в строке 36, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 36.1.

16.7.20. Значение, указанное в строке 37, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 37.1.

16.8. КПК (за исключением КПК второго уровня и КПК, не являющихся членами СРО), в которых общее число членов составляет менее 200 лиц и размер активов составляет менее 50 миллионов рублей (по состоянию на отчетную дату), не обязаны соблюдать равенства и соотношения, указанные в подпунктах 16.7.1, 16.7.4, 16.7.9, 16.7.11–16.7.15 настоящего пункта, при составлении Отчета за полугодие и календарный год.

17. В разделе V Отчета указываются сведения о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских займов по их категориям.

17.1. Значения показателей раздела V указываются в случае выдачи займа соответствующей категории.

17.2. В строке 2 неустойка не учитывается в качестве обеспечения по договору потребительского займа.

17.3. В строке 3.1.1 не указываются сведения о договорах потребительского займа, отвечающих требованиям, установленным статьей 6² Федерального закона “О потребительском кредите (займе)”.

17.4. В графе 3 указываются сведения о средневзвешенном значении полной стоимости потребительского займа по каждой категории потребительских займов.

17.5. Значение показателя, указываемое в графе 3, по каждой категории потребительских займов рассчитывается только в случае выдачи в отчетном квартале потребительского займа данной категории. Значение указывается в процентах годовых с тремя знаками после запятой.

17.6. Значение показателя, указываемое в графе 3, рассчитывается на основании данных договоров потребительского займа, заключенных в отчетном квартале, без учета соглашений, изменяющих индивидуальные условия договора потребительского займа.

17.7. Для заполнения графы 3 рассчитывается произведение величины займа по каждому договору потребительского займа, заключенному в отчетном квартале, и полной стоимости потребительского займа, информация о которой в соответствии со статьей 6 Федерального закона “О потребительском кредите (займе)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 51, ст. 6673; 2018, № 53, ст. 8480) размещена в договоре потребительского займа.

Сумма произведений, полученных в соответствии с абзацем первым настоящего подпункта по всем договорам потребительского займа одной категории потребительских займов, заключенным в отчетном квартале, делится на сумму всех предоставленных потребительских займов этой же категории и указывается в графе 3.

18. В разделе VI Отчета сведения указываются в тысячах рублей с точностью до трех знаков после запятой.

Размер резерва на возможные потери по займам формируется в соответствии с пунктом 3 части 2 статьи 5 Федерального закона от 18 июля 2009 года № 190-ФЗ “О кредитной кооперации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 29, ст. 3627; 2020, № 29, ст. 4506) (далее – Федеральный закон “О кредитной кооперации”).

19. В разделе VII Отчета указываются сведения о размещении средств резервных фондов КПК.

19.1. В графе 2 указывается следующая информация:

в отношении банковских счетов и депозитов – наименование кредитной организации, в которой размещены средства, а также дата и номер договора;

в отношении займов, выданных КПК второго уровня, – наименование КПК второго уровня, а также дата и номер договора.

19.2. При составлении раздела VII должны соблюдаться следующие равенства между значениями соответствующих показателей данного раздела:

значение, указанное в графе 3 строки 2, должно быть равно сумме значений, указанных в графе 3 строк 2.1–2.n, где n – последний порядковый номер строки, в которой указан депозит или банковский счет в кредитной организации;

значение, указанное в графе 3 строки 3, должно быть равно сумме значений, указанных в графе 3 строк 3.1–3.n, где n – последний порядковый номер строки, в которой указан заем КПК второго уровня.

20. В разделе VIII Отчета указываются числовые значения финансовых нормативов, рассчитанные в порядке, установленном на основании пункта 1¹ части 2 статьи 5 Федерального закона “О кредитной кооперации”.

20.1. По строке 1 указывается значение финансового норматива соотношения величины резервного фонда КПК и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением КПК денежных средств от членов КПК (пайщиков) (ФН1).

20.2. По строке 2 указывается значение финансового норматива соотношения размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением денежных средств от одного члена КПК (пайщика) и (или) нескольких членов КПК (пайщиков), являющихся аффилированными лицами, и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением КПК денежных средств от членов КПК (пайщиков) (ФН2).

20.3. По строке 2.1 указывается максимальный размер задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением денежных средств от одного члена КПК (пайщика) и (или) нескольких членов КПК (пайщиков), являющихся аффилированными лицами, по договорам займа и (или) передачи личных сбережений (ЗПЧ(АЛ)).

20.4. По строке 3 указывается значение финансового норматива соотношения размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займа (займов) одному члену КПК (пайщику) и (или) нескольким членам КПК (пайщикам), являющимся аффилированными лицами, и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займов КПК (ФН3).

20.5. По строке 3.1 указывается максимальный размер задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займа (займов) одному члену КПК (пайщику) и (или) нескольким членам КПК (пайщикам), являющимся аффилированными лицами (ЗЗЧ(АЛ)).

20.6. По строке 4 указывается значение финансового норматива соотношения величины паевого фонда КПК и размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением КПК денежных средств от членов КПК (пайщиков) (ФН4).

20.7. По строке 5 указывается значение финансового норматива соотношения задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением КПК займов и кредитов от юридических лиц, не являющихся его членами (пайщиками), и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением КПК денежных средств от членов КПК (пайщиков) (ФН5).

20.8. По строке 6 указывается значение финансового норматива соотношения задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займов КПК второго уровня, и части пассивов КПК, включающей паевой фонд КПК и привлеченные денежные средства КПК (ФН6).

20.9. По строке 7 указывается значение финансового норматива соотношения части активов КПК, включающей в себя денежные средства, средства, размещенные в государственные и муниципальные ценные бумаги, задолженность по сумме основного долга, образовавшуюся в связи с предоставлением займов КПК, и общего размера денежных средств, привлеченных КПК (ФН7).

20.10. По строке 8 указывается значение финансового норматива соотношения суммы денежных требований КПК, срок платежа по которым наступает в течение 12 месяцев, и суммы денежных обязательств КПК, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев (ФН8).

20.11. По строке 8.1 указывается сумма денежных требований КПК, срок платежа по которым наступает в течение 12 месяцев со дня расчета финансового норматива (СДТ).

20.12. По строке 8.2 указывается сумма денежных обязательств КПК, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев со дня расчета финансового норматива (СДО).

20.13. В разделе VIII значения указываются в процентах с точностью до двух знаков после запятой, за исключением строк 2.1, 3.1, 8.1 и 8.2, в которых значения указываются в тысячах рублей в целых числах.

В случае если финансовый норматив КПК не рассчитывается и в соответствующей строке указывается символ “—” (прочерк), КПК должен указать основания, в силу которых финансовый норматив не рассчитывался.

21. В разделе IX Отчета указываются сведения о каждой аудиторской организации (индивидуальном аудиторе), включенной в повестку дня общего собрания членов КПК, содержащую вопрос об утверждении аудиторской организации (индивидуального аудитора), которая (который) будет проводить аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности.

21.1. В графе 4 указывается код вида отчетности, подлежащей аудиту:

1 — годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность;

2 — промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Сведения о видах отчетности указываются отдельными строками по каждому коду.

21.2. В графе 5 указывается полное наименование аудиторской организации (фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) индивидуального аудитора) согласно контрольному экземпляру реестра аудиторов и аудиторских организаций, который ведется в соответствии с частью 2 статьи 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ “Об аудиторской деятельности” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2017, № 18, ст. 2673).

21.3. В графе 7 указывается адрес аудиторской организации в пределах места нахождения юридического лица, содержащийся в ЕГРЮЛ, или адрес места жительства индивидуального аудитора, содержащийся в ЕГРИП.

22. В разделе X Отчета указываются сведения об аудиторской организации (аудиторе).

22.1. Графа 2 заполняется по правилам, установленным подпунктом 21.2 пункта 21 настоящего Порядка.

В случае если в период действия договора (дополнительного соглашения) полное наименование аудиторской организации изменилось, в графе 2 указывается новое наименование, а в скобках — ранее зарегистрированное. Указание символа “0” (ноль) или символа “—” (прочерк) не допускается.

22.2. Графа 4 заполняется по правилам, установленным подпунктом 21.3 пункта 21 настоящего Порядка.

22.3. Графа 6 заполняется по правилам, установленным подпунктом 21.1 пункта 21 настоящего Порядка.

22.4. В графах 8 и 9 указываются даты начала и окончания оказания услуг аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) по договору (дополнительному соглашению) на проведение аудита.

В случае если по состоянию на день представления раздела X Отчета аудиторская проверка не началась и (или) не окончилась, в графе 8 и (или) 9 указывается “00.00.0000”.

22.5. В графе 10 указывается дата составления последнего аудиторского заключения, полученного по состоянию на день представления раздела X Отчета.

В случае если ранее аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводился, в графе 10 указывается “00.00.0000”.

22.6. В графах 11 и 12 указываются фамилия, инициалы и номер квалификационного аттестата лица, подписавшего аудиторское заключение.

В случае если аудиторское заключение подписало несколько лиц, сведения о них указываются отдельными строками по каждому лицу.

22.7. В графе 13 указывается код мнения, выраженного в аудиторском заключении:

- 1 — немодифицированное мнение;
- 2 — мнение с оговоркой;
- 3 — отрицательное мнение;
- 4 — отказ от выражения мнения.

23. В разделе XI Отчета указывается информация об аффилированных лицах КПК.

23.1. В графе 7 указываются следующие коды основания аффилированности:

- A1-1 — член коллегиального органа управления КПК, за исключением члена общего собрания;
- A1-2 — член коллегиального исполнительного органа КПК;
- A1-3 — лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа КПК;
- A2 — лица, входящие в группу лиц с членами КПК (пайщиками).

23.2. В графе 8 указываются следующие примечания:

по кодам A1-1, A1-2, A1-3 — наименование коллегиального органа или наименование должности единоличного исполнительного органа;

по коду A2 — основания для включения лица в группу в соответствии с признаками, указанными в части 1 статьи 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ “О защите конкуренции” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3434; 2015, № 41, ст. 5629).

При наличии двух и более оснований аффилированности в графах 5—7 через символ “;” (точка с запятой) должны быть перечислены все даты и основания аффилированности.

Приложение 3
к Указанию Банка России
от 2 февраля 2021 года № 5722-У
“О формах, сроках и порядке составления и представления
в Банк России отчетности и иных документов и информации
кредитных потребительских кооперативов”
(Форма)

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) кредитного потребительского кооператива	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) кредитного потребительского кооператива

Отчет
о персональном составе органов кредитного потребительского кооператива
по состоянию на “_____” _____ г. (отчетная дата)

Код формы по ОКУД 0420821
Годовая/на нерегулярной основе

Номер строки	Наименование показателя	Сведения о лицах, входящих в состав органов управления КПК
1	2	3
Раздел 1. Сведения о единоличном исполнительном органе КПК		
1.1	Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)	
1.1.1	Дата рождения	
1.1.2	Место рождения	
1.1.3	Гражданство	
1.1.4	Документ, удостоверяющий личность	
1.1.4.1	Серия (при наличии) и номер	
1.1.4.2	Дата выдачи	
1.1.4.3	Наименование органа, выдавшего документ	
1.1.5	Адрес регистрации по месту пребывания	
1.1.6	Адрес регистрации по месту жительства	
1.1.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
1.1.8	Наименование должности	
1.1.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
1.1.10	Должности, занимаемые по совместительству в финансовых организациях	

1	2	3
Раздел 2. Сведения о персональном составе правления КПК		
2.1	Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)	
2.1.1	Дата рождения	
2.1.2	Место рождения	
2.1.3	Гражданство	
2.1.4	Документ, удостоверяющий личность	
2.1.4.1	Серия (при наличии) и номер	
2.1.4.2	Дата выдачи	
2.1.4.3	Наименование органа, выдавшего документ	
2.1.5	Адрес регистрации по месту пребывания	
2.1.6	Адрес регистрации по месту жительства	
2.1.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
2.1.8	Наименование должности	
2.1.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
2.1.10	Должности, занимаемые по совместительству в финансовых организациях	
2.2	
Раздел 3. Сведения о персональном составе контрольно-ревизионного органа КПК		
3.1	Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)	
3.1.1	Дата рождения	
3.1.2	Место рождения	
3.1.3	Гражданство	
3.1.4	Документ, удостоверяющий личность	
3.1.4.1	Серия (при наличии) и номер	
3.1.4.2	Дата выдачи	
3.1.4.3	Наименование органа, выдавшего документ	
3.1.5	Адрес регистрации по месту пребывания	
3.1.6	Адрес регистрации по месту жительства	
3.1.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
3.1.8	Наименование должности	
3.1.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
3.1.10	Должности, занимаемые по совместительству в финансовых организациях	
3.2	
Раздел 4. Сведения о персональном составе комитета по займам КПК (при наличии)		
4.1	Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)	
4.1.1	Дата рождения	

1	2	3
4.1.2	Место рождения	
4.1.3	Гражданство	
4.1.4	Документ, удостоверяющий личность	
4.1.4.1	Серия (при наличии) и номер	
4.1.4.2	Дата выдачи	
4.1.4.3	Наименование органа, выдавшего документ	
4.1.5	Адрес регистрации по месту пребывания	
4.1.6	Адрес регистрации по месту жительства	
4.1.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
4.1.8	Наименование должности	
4.1.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
4.1.10	Должности, занимаемые по совместительству в финансовых организациях	
4.2	
Раздел 5. Сведения о персональном составе иных органов КПК (при наличии)		
5.1	Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)	
5.1.1	Дата рождения	
5.1.2	Место рождения	
5.1.3	Гражданство	
5.1.4	Документ, удостоверяющий личность	
5.1.4.1	Серия (при наличии) и номер	
5.1.4.2	Дата выдачи	
5.1.4.3	Наименование органа, выдавшего документ	
5.1.5	Адрес регистрации по месту пребывания	
5.1.6	Адрес регистрации по месту жительства	
5.1.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
5.1.8	Наименование органа и должности в нем	
5.1.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
5.1.10	Должности, занимаемые по совместительству в финансовых организациях	
5.2	
Раздел 6. Сведения о специальном должностном лице, ответственном за реализацию правил внутреннего контроля ПОД/ФТ		
6.1	Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)	
6.1.1	Дата рождения	
6.1.2	Место рождения	
6.1.3	Гражданство	
6.1.4	Документ, удостоверяющий личность	

1	2	3
6.1.4.1	Серия (при наличии) и номер	
6.1.4.2	Дата выдачи	
6.1.4.3	Наименование органа, выдавшего документ	
6.1.5	Адрес регистрации по месту пребывания	
6.1.6	Адрес регистрации по месту жительства	
6.1.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
6.1.8	Наименование должности	
6.1.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
6.1.10	Должности, занимаемые по совместительству в финансовых организациях	
6.1.11	Сведения о высшем образовании	
6.1.12	Обучение по программе ПОД/ФТ (номер свидетельства и дата)	
6.1.13	Опыт работы, связанный с исполнением обязанностей по ПОД/ФТ	
Раздел 7. Сведения о должностном лице, на которое возлагается ведение бухгалтерского учета в КПК		
7.1	Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)	
7.1.1	Дата рождения	
7.1.2	Место рождения	
7.1.3	Гражданство	
7.1.4	Документ, удостоверяющий личность	
7.1.4.1	Серия (при наличии) и номер	
7.1.4.2	Дата выдачи	
7.1.4.3	Наименование органа, выдавшего документ	
7.1.5	Адрес регистрации по месту пребывания	
7.1.6	Адрес регистрации по месту жительства	
7.1.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
7.1.8	Наименование должности	
7.1.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
7.1.10	Должности, занимаемые по совместительству в финансовых организациях	
7.1.11	Сведения об образовании	

Порядок и сроки составления и представления отчета о персональном составе органов кредитного потребительского кооператива

1. Отчет о персональном составе органов КПК (далее — Отчет) должен составляться по состоянию на последний календарный день года и на день, когда произошли изменения сведений о персональном составе органов КПК, и представляться в Банк России в срок не позднее 15 рабочих дней по окончании года и со дня изменения сведений о персональном составе органов КПК, указанных в Отчете.

2. В строках 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1, 6.1 и 7.1 для иностранного гражданина имя и фамилия указываются латиницей на основании сведений, содержащихся в документе, удостоверяющем личность иностранного гражданина.

3. В строках 1.1.1, 2.1.1, 3.1.1, 4.1.1, 5.1.1, 6.1.1 и 7.1.1 и строках 1.1.2, 2.1.2, 3.1.2, 4.1.2, 5.1.2, 6.1.2 и 7.1.2 сведения указываются согласно документу, удостоверяющему личность.

4. В строках 1.1.3, 2.1.3, 3.1.3, 4.1.3, 5.1.3, 6.1.3 и 7.1.3 при отсутствии гражданства указывается “лицо без гражданства”.

5. В строках 1.1.4, 2.1.4, 3.1.4, 4.1.4, 5.1.4, 6.1.4 и 7.1.4 указывается вид документа, удостоверяющего личность физического лица.

6. В строках 1.1.5, 2.1.5, 3.1.5, 4.1.5, 5.1.5, 6.1.5 и 7.1.5, а также строках 1.1.6, 2.1.6, 3.1.6, 4.1.6, 5.1.6, 6.1.6 и 7.1.6 указываются наименования субъекта Российской Федерации, района, населенного пункта. Для иностранных граждан и лиц без гражданства также указываются вид, реквизиты и срок действия документа, подтверждающего право находиться на территории Российской Федерации (при наличии такого документа).

7. В строках 1.1.9, 2.1.9, 3.1.9, 4.1.9, 5.1.9, 6.1.9 и 7.1.9 указываются дата в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год, и номер документа о назначении на должность и предоставлении полномочий.

8. В строках 1.1.10, 2.1.10, 3.1.10, 4.1.10, 5.1.10, 6.1.10 и 7.1.10 указывается должность лица, информация о котором раскрывается в разделах 1–7 Отчета, занимаемая в финансовой организации (некредитной финансовой организации или кредитной организации), где оно работает по совместительству.

9. В разделе 5 Отчета указываются сведения о всех членах иных органов КПК, за исключением общего собрания членов КПК (при наличии).

В строке 5.1.8 указываются должности и полное наименование соответствующего органа КПК.

10. В разделе 6 Отчета указываются:

в строке 6.1.11 — сведения о наличии высшего образования с указанием специальности, вида, номера и даты выдачи документа, подтверждающего его наличие. При отсутствии высшего образования в данной строке ставится символ “—” (прочерк);

в строке 6.1.12 — номер и дата выдачи документа, подтверждающего прохождение обучения в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (далее — ПОД/ФТ);

в строке 6.1.13 — периоды работы на должностях, связанных с исполнением обязанностей по ПОД/ФТ, с указанием должностей и наименований организаций.

11. В разделе 7 Отчета указываются сведения о главном бухгалтере или ином должностном лице, на которое возлагается ведение бухгалтерского учета в КПК.

В случае передачи функции по ведению бухгалтерского учета и (или) составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании договора об оказании услуг:

в строке 7.1.8 указывается слово “договор”;

в строке 7.1.9 указываются дата заключения договора и его номер (при наличии);

строка 7.1.10 не заполняется.

В строке 7.1.11 указываются сведения о наличии высшего или среднего профессионального образования.

Зарегистрировано Министерством юстиции
Российской Федерации 11 июня 2021 года
Регистрационный № 63866

20 апреля 2021 года

№ 5783-У

УКАЗАНИЕ

О внесении изменений в отдельные нормативные акты Банка России в связи с изданием Указания Банка России от 20 апреля 2021 года № 5782-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала”

На основании статьи 7 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2018, № 11, ст. 1588), в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 9 апреля 2021 года № ПСД-8) и в связи с изданием Указания Банка России от 20 апреля 2021 года № 5782-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 11 июня 2021 года № 63862:

1. Внести следующие изменения в нормативные акты Банка России.

1.1. В пункте 1.1 Положения Банка России от 6 августа 2015 года № 483-П “О порядке расчета величины кредитного риска на основе внутренних рейтингов”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2015 года № 38996, 22 декабря 2015 года № 40193, 10 июня 2019 года № 54896, 31 марта 2020 года № 57915, 29 апреля 2020 года № 58242, слова “Указанием Банка России от 31 августа 2018 года № 4892-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и методике применения к указанным видам активов надбавок в целях расчета кредитными организациями нормативов достаточности капитала”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2018 года № 52249, 22 августа 2019 года № 55722, 31 марта 2020 года № 57915, 15 апреля 2020 года № 58093” заменить словами “Указанием Банка России от 20 апреля 2021 года № 5782-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов

достаточности капитала”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 июня 2021 года № 63862”.

1.2. В приложении 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, 18 июня 2020 года № 58705, 30 сентября 2020 года № 60147, 26 марта 2021 года № 62892:

1.2.1. в подразделах 2.1–2.3 раздела 2 формы отчетности 0409113 “Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов”:

в наименовании графы 32 слова “№ 4892-У” заменить словами “№ 5782-У”;

в графе 2 строки 2.4.4.3 слова “приобретения автотранспортных средств с залогом автотранспортного средства” заменить словами “, не связанные с осуществлением предпринимательской деятельности, с залогом автототранспортного средства”;

1.2.2. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409113 “Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов”:

в абзаце первом пункта 6 слова “Указания Банка России от 31 августа 2018 года № 4892-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и методике применения к указанным видам активов надбавок в целях расчета кредитными организациями нормативов достаточности капитала”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2018 года № 52249, 22 августа 2019 года № 55722, 31 марта 2020 года № 57915, 15 апреля 2020 года № 58093 (далее – Указание Банка России № 4892-У)” заменить словами “Указания Банка России от 20 апреля 2021 года № 5782-У “О видах активов, характеристиках

видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 11 июня 2021 года № 63862 (далее — Указание Банка России № 5782-У”);

в пункте 7.30 слова “№ 4892-У” заменить словами “№ 5782-У”;

1.2.3. в форме отчетности 0409114 “Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков”:

в наименовании графы 124 раздела 1 слова “№ 4892-У” заменить словами “№ 5782-У”;

в разделе 6:

в графе 2 строки 4 слова “на приобретение автотранспортного средства, по которым исполнение обязательств заемщика обеспечено залогом приобретаемого автотранспортного средства,” заменить словами “в целях, не связанных с осуществлением ими предпринимательской деятельности, по которым исполнение обязательств заемщика обеспечено залогом приобретаемого автотранспортного средства, соответствующие”;

в графе 2 строки 6 слова “на приобретение жилого помещения, или по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях на финансирование по договору долевого участия в” заменить словами “в целях, не связанных с осуществлением ими предпринимательской деятельности, исполнение обязательств заемщика по которым обеспечено залогом жилого и (или) нежилого помещения, или по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях на финансирование по договору участия в долевом”;

1.2.4. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409114 “Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков”:

в подпункте 7.30 пункта 7 слова “№ 4892-У” заменить словами “№ 5782-У”;

в подпункте 12.1 пункта 12 слова “Перечня расшифровок кодов активов, установленного приложением 8 к Указанию Банка России № 4892-У” заменить словами “Кодов активов, используемых для определения надбавок к коэффициентам риска, установленных приложением 7 к Указанию Банка России № 5782-У”;

1.2.5. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409135 “Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации”:

в пункте 1 слова “Указанием Банка России от 31 августа 2018 года № 4892-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и

методике применения к указанным видам активов надбавок в целях расчета кредитными организациями нормативов достаточности капитала”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2018 года № 52249, 22 августа 2019 года № 55722, 31 марта 2020 года № 57915, 15 апреля 2020 года № 58093 (далее — Указание Банка России № 4892-У)” заменить словами “Указанием Банка России от 20 апреля 2021 года № 5782-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 июня 2021 года № 63862 (далее — Указание Банка России № 5782-У”);

в пункте 12:

в абзаце первом слова “№ 4892-У на основе квадранта (таблицы) Матрицы” заменить словами “№ 5782-У на основе матрицы”;

абзац первый подпункта 12.3 изложить в следующей редакции:

“12.3. В графе 2 информация указывается в соответствии с Кодами активов, используемыми для определения надбавок к коэффициентам риска, установленными приложением 7 к Указанию Банка России № 5782-У (далее — Коды активов (приложение 7 к Указанию Банка России № 5782-У), следующим образом.”;

подпункт 12.3.1 изложить в следующей редакции:

“12.3.1. Для требований по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам, указываются следующие два кода активов из числа предусмотренных Кодами активов (приложение 7 к Указанию Банка России № 5782-У):

код актива раздела I Кодов активов (приложение 7 к Указанию Банка России № 5782-У) в зависимости от значения показателя долговой нагрузки заемщика (далее — ПДН), рассчитанного в соответствии с главой 2 Указания Банка России № 5782-У;

код актива одного из разделов II—IV или раздела VI Кодов активов (приложение 7 к Указанию Банка России № 5782-У) в зависимости от вида актива (при этом в одной строке Отчета указывается один из кодов активов разделов II—IV или раздела VI Кодов активов (приложение 7 к Указанию Банка России № 5782-У).

Коды активов перечисляются через запятую без пробела от меньшего к большему значению в отдельной строке для каждого норматива достаточности капитала. При этом в данной графе указывается не более двух кодов.

Код актива 1000.i раздела I Кодов активов (приложение 7 к Указанию Банка России

№ 5782-У) указывается кредитной организацией в графе 2 раздела 8 Отчета только в отношении требований по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам, по которым кредитная организация вправе не рассчитывать ПДН в соответствии с главой 2 Указания Банка России № 5782-У.”;

в подпункте 12.3.2 слова “Перечня, используемый для определения надбавки к коэффициентам риска, предусмотренный разделом V или VI Перечня” заменить словами “из числа предусмотренных разделом V или VI Кодов активов (приложение 7 к Указанию Банка России № 5782-У)”;

абзац первый пункта 13 изложить в следующей редакции:

“13. Раздел 9 Отчета включает в себя информацию по включенным в код актива 1011.i требованиям по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам (счета (их части) №№ 455А, 457А, 45815, 45817, 45915, 45917, 47427), по которым кредитной организацией не был произведен обязательный расчет ПДН в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Указания Банка России № 5782-У”;

1.2.6. в подпункте 9.9 пункта 9 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409303 “Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам”:

абзац первый изложить в следующей редакции:

“9.9. В графе 13 раздела 6 указываются коды не более чем по одному виду актива, предусмотренному Кодами активов, используемых для определения надбавок к коэффициентам риска, установленными приложением 7 к Указанию Банка России от 20 апреля 2021 года № 5782-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала”, зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 11 июня 2021 года № 63862 (далее — Указание Банка России № 5782-У), без расшифровок после точки, префиксов и дополнительных комментариев.”;

в абзаце третьем слова “№ 4892-У на основе квадранта (таблицы) Матрицы” заменить словами “№ 5782-У на основе матрицы”;

1.2.7. в наименовании раздела 2 отчетности по форме 0409704 “Информация о долговой нагрузке заемщиков — физических лиц” слова “долевого участия в” заменить словами “участия в долевым”;

1.2.8. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409704 “Информация о долговой нагрузке заемщиков — физических лиц”:

абзац второй пункта 1 изложить в следующей редакции:

“Отчет включает в себя информацию о долговой нагрузке заемщика — физического лица и иных сведениях, предусмотренных Указанием Банка России от 20 апреля 2021 года № 5782-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 июня 2021 года № 63862 (далее — Указание Банка России № 5782-У).”;

в абзаце первом пункта 2 слова “приложением 1 к Указанию Банка России № 4892-У” заменить словами “главой 2 Указания Банка России № 5782-У”;

в пункте 3:

в абзаце первом слова “пунктом 2 Указания Банка России № 4892-У” заменить словами “пунктом 1.1 Указания Банка России № 5782-У”;

в абзаце втором слова “долевого участия в строительстве, предусмотренным пунктом 2 Указания Банка России № 4892-У” заменить словами “участия в долевым строительстве, предусмотренным пунктом 1.1 Указания Банка России № 5782-У”;

в пункте 5:

в абзаце первом подпункта 5.2 слова “пунктом 1.1 приложения 1 к Указанию Банка России № 4892-У” заменить словами “подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Указания Банка России № 5782-У”;

в подпункте 5.3:

в абзаце первом слова “главой 3 приложения 1 к Указанию Банка России № 4892-У” заменить словами “пунктом 2.4 Указания Банка России № 5782-У”;

в абзаце девятом слова “пунктом 3.7 приложения 1 к Указанию Банка России № 4892-У” заменить словами “подпунктом 2.4.7 пункта 2.4 Указания Банка России № 5782-У”;

в абзаце десятом слова “пунктом 3.3 приложения 1 к Указанию Банка России № 4892-У” заменить словами “подпунктом 2.4.3 пункта 2.4 Указания Банка России № 5782-У”;

в подпункте 5.5:

абзац первый изложить в следующей редакции: “5.5. В графе 6 раздела 1 и раздела 2 Отчета код актива указывается в соответствии с Кодами активов, используемыми для определения надбавок к коэффициентам риска, установленными приложением 7 к Указанию Банка России № 5782-У (далее — Коды активов (приложение 7 к Указанию Банка России № 5782-У))”;

в абзацах втором—четвертом слова “Перечня” заменить словами “Кодов активов (приложение 7 к Указанию Банка России № 5782-У)”;

в абзаце первом подпункта 5.7 слова “долевого участия в” заменить словами “участия в долевым”;

1.2.9. в пункте 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409808 “Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)”:

первое предложение абзаца шестого изложить в следующей редакции: “В строках 2.2.1, 2.2.2–2.2.n подраздела 2.1 раздела 2 Отчета приводится информация об активах с повышенными коэффициентами риска в зависимости от значений коэффициентов риска, определенных в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 199-И, с учетом установленных по ним надбавок (при наличии) в соответствии с Указанием Банка России от 20 апреля 2021 года № 5782-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 июня 2021 года № 63862 (далее — Указание Банка России № 5782-У).”;

в абзаце седьмом слова “№ 4892-У” заменить словами “№ 5782-У”.

1.3. В Указании Банка России от 12 февраля 2019 года № 5072-У “Об особенностях применения надбавок к коэффициентам риска по отдельным видам активов кредитными организациями, принявшими на себя обязанность по применению банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в целях расчета обязательных нормативов”, зарегистрированном Министерством юстиции Российской Федерации 13 марта 2019 года № 54026, 21 августа 2019 года № 55695, 31 марта 2020 года № 57915:

1.3.1. в абзаце первом пункта 2 слова “в пункте 2 Указания Банка России от 31 августа 2018 года № 4892-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и методике применения к указанным видам активов надбавок в целях расчета кредитными организациями нормативов достаточности капитала”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2018 года № 52249 (далее — Указание Банка России № 4892-У)” заменить словами “в пункте 1.1 Указания Банка России от 20 апреля 2021 года № 5782-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 11 июня 2021 года № 63862 (далее — Указание Банка России № 5782-У)”;

1.3.2. в абзацах первом, седьмом и восьмом подпункта 7.3 пункта 7 слова “на приобретение жилого” заменить словами “, исполнение обязательств заемщика по которым обеспечено залогом жилого и (или) нежилого”, слова “долевого участия в” заменить словами “участия в долевом”;

1.3.3. в приложении:

в графе 2 строк 1–3 и 5 слова “Перечня расшифровок кодов активов в приложении 8 к Указанию Банка России № 4892-У” заменить словами “Кодов активов, используемых для определения надбавок к коэффициентам риска, установленных приложением 7 к Указанию Банка России № 5782-У”;

графу 2 строки 4 изложить в следующей редакции:

“Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях в целях, не связанных с осуществлением ими предпринимательской деятельности, исполнение обязательств заемщика по которым обеспечено залогом автотранспортного средства, соответствующие кодам, предусмотренным разделами I и IV Кодов активов, используемых для определения надбавок к коэффициентам риска, установленных приложением 7 к Указанию Банка России № 5782-У”;

графу 2 строки 6 изложить в следующей редакции:

“Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по ипотечным кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях в целях, не связанных с осуществлением ими предпринимательской деятельности, исполнение обязательств заемщика по которым обеспечено залогом жилого и (или) нежилого помещения, или по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях на финансирование по договору участия в долевом строительстве, соответствующие кодам, предусмотренным разделами I и III Кодов активов, используемых для определения надбавок к коэффициентам риска, установленных приложением 7 к Указанию Банка России № 5782-У”.

1.4. В Инструкции Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И “Об обязательных нормах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 27 декабря 2019 года № 57008, 31 марта 2020 года № 57913, 11 сентября 2020 года № 59770, 3 ноября 2020 года № 60730, 11 сентября 2020 года № 59770:

1.4.1. абзац второй пункта 2.1 изложить в следующей редакции:

“кредитного риска по активам, отраженным на балансовых счетах бухгалтерского учета (активы за вычетом сформированных резервов на возможные потери и резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, взвешенные по уровню риска), с учетом применения надбавок к коэффициентам риска, установленных Указанием Банка России от 20 апреля 2021 года № 5782-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 июня 2021 года № 63862 (далее — Указание Банка России № 5782-У)”;

1.4.2. в абзаце втором пункта 3.1 слова “№ 4892-У” заменить словами “№ 5782-У”;

1.4.3. в абзаце первом подпункта 3.3.7.5 пункта 3.3 слова “приложением 1 к Указанию Банка России № 4892-У” заменить словами “главой 2 Указания Банка России № 5782-У”;

1.4.4. в графе 1 строки кода 8769.i приложения 1 слова “№ 4892-У” заменить словами “№ 5782-У”.

1.5. Первое предложение абзаца седьмого пункта 3.8 Положения Банка России от 15 июля

2020 года № 729-П “О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2020 года № 60292, изложить в следующей редакции: “К активам участников банковской группы — резидентов применяются надбавки к коэффициентам риска, установленные Указанием Банка России от 20 апреля 2021 года № 5782-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 июня 2021 года № 63862.”.

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

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

* Официально опубликовано на сайте Банка России 22.06.2021.

Перечень нормативных актов, распорядительных документов, писем и методических рекомендаций Банка России, а также аналитических и справочно-статистических материалов, опубликованных в “Вестнике Банка России” в II квартале 2021 года

НОРМАТИВНЫЕ АКТЫ, РАСПОРЯДИТЕЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ И ПИСЬМА БАНКА РОССИИ

Документ		Название	“Вестник Банка России”	
№	дата		№	дата
Положения Банка России				
752-П	11.01.2021	О временной администрации страховой организации, функции которой возлагаются на общество с ограниченной ответственностью “Управляющая компания Фонда консолидации банковского сектора”, в случае утверждения плана участия Банка России в осуществлении мер по предупреждению банкротства страховой организации	37 (2277)	24.06.2021
754-П	12.01.2021	Об определении банками с универсальной лицензией величины кредитного риска по производным финансовым инструментам	26 (2266)	13.05.2021
Указания Банка России				
4259/1077/ 5651-У	04.12.2020	Приказ Министерства промышленности и торговли России, Минфина России и Банка России “О признании не действующим на территории Российской Федерации письма Министерства внешней торговли СССР, Министерства финансов СССР и Государственного банка СССР от 26 сентября 1967 г. № 16-2/1965/306/1644 “О порядке учета и реализации имущества, поступающего в таможенные учреждения”	33 (2273)	02.06.2021
5677-У	25.12.2020	О порядке приостановления и прекращения действия экспериментального правового режима в сфере цифровых инноваций на финансовом рынке и о порядке уведомления субъектов экспериментального правового режима в сфере цифровых инноваций на финансовом рынке о приостановлении и прекращении его действия	26 (2266)	13.05.2021
5680-У	25.12.2020	О порядке мониторинга экспериментального правового режима в сфере цифровых инноваций на финансовом рынке, оценки эффективности и результативности реализации такого экспериментального правового режима	29 (2269)	19.05.2021
5690-У	11.01.2021	О внесении изменений в Положение Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П “О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности”	30 (2270)	26.05.2021
5691-У	11.01.2021	О порядке рассмотрения субъектом экспериментального правового режима поступающих в его адрес жалоб лиц, права и законные интересы которых нарушены в связи с установлением и реализацией экспериментального правового режима в сфере цифровых инноваций на финансовом рынке	30 (2270)	26.05.2021
5693-У	11.01.2021	О внесении изменений в Указание Банка России от 29 ноября 2018 года № 4995-У “О порядке проведения анализа финансового положения страховой организации для решения вопроса об осуществлении Банком России мер по предупреждению банкротства страховой организации”	25 (2265)	30.04.2021
5696-У	11.01.2021	О внесении изменений в отдельные нормативные акты Банка России по вопросам функционирования системы кредитных историй	26 (2266)	13.05.2021
5699-У	11.01.2021	О порядке обращения банка с ходатайством о неотнесении его к банкам, уплачивающим дополнительную или повышенную дополнительную ставку страховых взносов	25 (2265)	30.04.2021
5700-У	11.01.2021	О внесении изменений в Указание Банка России от 22 мая 2018 года № 4801-У “О форме и условиях рефинансирования кредитных организаций под обеспечение”	23 (2263)	21.04.2021
5702-У	11.01.2021	О порядке и сроках передачи репозитарием сведений из реестра договоров в другой репозиторий по требованию клиента репозитария	23 (2263)	21.04.2021
5704-У	11.01.2021	О порядке и форме предоставления сведений о среднемесячных платежах субъекта кредитной истории, о порядке и форме запроса и предоставления квалифицированным бюро кредитных историй сведений, необходимых для подготовки сведений о среднемесячных платежах субъекта кредитной истории, а также о порядке предоставления данных, необходимых для формирования и предоставления пользователям кредитных историй сведений о среднемесячных платежах субъекта кредитной истории	33 (2273)	02.06.2021
5705-У	12.01.2021	О внесении изменений в отдельные нормативные акты Банка России в связи с изданием Положения Банка России от 12 января 2021 года № 754-П “Об определении банками с универсальной лицензией величины кредитного риска по производным финансовым инструментам”	26 (2266)	13.05.2021
5707-У	13.01.2021	О внесении изменений в Указание Банка России от 13 января 2017 года № 4263-У “О сроках и порядке составления и представления некредитными финансовыми организациями в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами”	25 (2265)	30.04.2021
5708-У	13.01.2021	Об объеме, формах, порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	31–32 (2271–2272)	28.05.2021

Документ		Название	“Вестник Банка России”	
№	дата		№	дата
5713-У	13.01.2021	Об объеме, формах, сроках и порядке составления и представления отчетности специализированного депозитария	27–28 (2267–2268)	17.05.2021
5718-У	02.02.2021	О составе, формах, сроках и порядке составления и представления отчетности и иной информации операторами финансовых платформ в Банк России	29 (2269)	19.05.2021
5721-У	02.02.2021	О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов	36 (2276)	18.06.2021
5723-У	02.02.2021	О внесении изменения в пункт 4.14 Инструкции Банка России от 30 мая 2014 года № 153-И “Об открытии и закрытии банковских счетов, счетов по вкладам (депозитам), депозитных счетов”	23 (2263)	21.04.2021
5736-У	17.02.2021	О внесении изменений в Указание 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”	21 (2261)	07.04.2021
5737-У	17.02.2021	О внесении изменения в подпункт 7.1 пункта 7 Указания Банка России от 13 сентября 2015 года № 3793-У “О минимальных (стандартных) требованиях к условиям и порядку осуществления медицинского страхования в части добровольного медицинского страхования иностранных граждан и лиц без гражданства, находящихся на территории Российской Федерации с целью осуществления ими трудовой деятельности”	22 (2262)	14.04.2021
5738-У	24.02.2021	О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П	22 (2262)	14.04.2021
5739-У	24.02.2021	О внесении изменений в Указание Банка России от 11 сентября 2019 года № 5253-У “Об установлении методики определения собственных средств (капитала) микрофинансовой компании”	34 (2274)	09.06.2021
5740-У	24.02.2021	О внесении изменений в Положение Банка России от 28 декабря 2015 года № 526-П “Отраслевой стандарт бухгалтерского учета “Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности страховых организаций и обществ взаимного страхования”	22 (2262)	14.04.2021
5741-У	24.02.2021	О внесении изменений в Положение Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П “Отраслевой стандарт бухгалтерского учета “Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов”	22 (2262)	14.04.2021
5742-У	24.02.2021	О внесении изменений в Положение Банка России от 25 октября 2017 года № 614-П “О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности микрофинансовых организаций, кредитных потребительских кооперативов, сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов, жилищных накопительных кооперативов, ломбардов и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности”	22 (2262)	14.04.2021
5745-У	02.03.2021	О внесении изменений в Положение Банка России от 16 ноября 2016 года № 558-П “О правилах формирования страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни”	25 (2265)	30.04.2021
5748-У	03.03.2021	О признании утратившими силу Указания Банка России от 3 июля 2018 года № 4846-У и Указания Банка России от 30 ноября 2020 года № 5639-У	23 (2263)	21.04.2021
5749-У	03.03.2021	Об установлении форм документов, применяемых при казначейском обеспечении обязательств при банковском сопровождении государственных контрактов, и порядка их заполнения	30 (2270)	26.05.2021
5751-У	10.03.2021	О порядке представления доверенности, подтверждающей полномочия физического лица действовать от имени кредитной организации, оператора платежной системы, некредитной финансовой организации и индивидуального предпринимателя, осуществляющих указанные в части первой статьи 76 ¹ Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” виды деятельности	25 (2265)	30.04.2021
5753-У	24.03.2021	О внесении изменений в Положение Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П “О Планы счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения”	34 (2274)	09.06.2021
5754-У	25.03.2021	О внесении изменений в Указание Банка России от 8 февраля 2010 года № 2395-У “О перечне сведений и документов, необходимых для осуществления государственной регистрации кредитной организации в связи с ее ликвидацией, а также порядке их представления в Банк России”	30 (2270)	26.05.2021
5755-У	25.03.2021	О внесении изменения в пункт 1.1 Положения Банка России от 6 октября 2020 года № 735-П “О ведении Банком России и кредитными организациями (филиалами) банковских счетов территориальных органов Федерального казначейства”	30 (2270)	26.05.2021
5756-У	25.03.2021	О внесении изменений в Положение Банка России от 24 сентября 2020 года № 732-П “О платежной системе Банка России”	33 (2273)	02.06.2021
5757-У	26.03.2021	О порядке представления Банку России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении денежных средств и иных финансовых активов по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации	34 (2274)	09.06.2021

Документ		Название	“Вестник Банка России”	
№	дата		№	дата
5758-У	30.03.2021	О внесении изменений в Инструкцию Банка России от 25 декабря 2017 года № 185-И “О получении согласия (одобрения) Банка России на приобретение акций (долей) финансовой организации и (или) на установление контроля в отношении акционеров (участников) финансовой организации и направлении в Банк России уведомлений о случаях, в результате которых лицо, имевшее право прямо или косвенно распоряжаться более 10 процентами акций (долей) некредитной финансовой организации, полностью утратило такое право либо сохранило право прямо или косвенно распоряжаться менее 10 процентами акций (долей) некредитной финансовой организации”	33 (2273)	02.06.2021
5760-У	30.03.2021	О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4926-У	30 (2270)	26.05.2021
5761-У	30.03.2021	О порядке ограничения Банком России проведения оператором финансовой платформы отдельных операций	30 (2270)	26.05.2021
5764-У	31.03.2021	О внесении изменения в пункт 3.2 Указания Банка России от 30 мая 2016 года № 4027-У “О перечне обязательных для разработки саморегулируемыми организациями в сфере финансового рынка, объединяющими микрофинансовые организации, кредитные потребительские кооперативы, базовых стандартов и требованиях к их содержанию, а также перечне операций (содержании видов деятельности) на финансовом рынке, подлежащих стандартизации в зависимости от вида деятельности финансовых организаций”	30 (2270)	26.05.2021
5767-У	31.03.2021	О внесении изменений в пункты 1.3 и 1.7 Указания Банка России от 24 мая 2015 года № 3646-У	33 (2273)	02.06.2021
5769-У	02.04.2021	О внесении изменений в Указание Банка России от 29 октября 2018 года № 4952-У “О методике оценки экономического положения центрального контрагента”	35 (2275)	15.06.2021
5770-У	05.04.2021	О Перечне должностей служащих Центрального банка Российской Федерации, которые могут получать кредиты на личные нужды только в Банке России	30 (2270)	26.05.2021
5771-У	06.04.2021	О внесении изменений в Положение Банка России от 10 января 2020 года № 710-П “Об отдельных требованиях к финансовой устойчивости и платежеспособности страховщиков”	30 (2270)	26.05.2021
5773-У	12.04.2021	О внесении изменений в Указание Банка России от 31 января 2019 года № 5065-У “О порядке применения Банком России к субъектам страхового дела мер, предусмотренных статьей 32 ⁵⁻¹ Закона Российской Федерации “Об организации страхового дела в Российской Федерации”	30 (2270)	26.05.2021
5774-У	12.04.2021	О внесении изменений в Указание Банка России от 25 декабря 2017 года № 4662-У	34 (2274)	09.06.2021
5778-У	13.04.2021	О методике определения системно значимых кредитных организаций	30 (2270)	26.05.2021
5779-У	15.04.2021	О внесении изменения в приложение 1 к Указанию Банка России от 10 января 2020 года № 5384-У “О предельных (минимальных и максимальных) значениях страховых тарифов по обязательному страхованию гражданской ответственности перевозчика за причинение при перевозках вреда жизни, здоровью и имуществу пассажиров, а также максимальном размере расходов на осуществление обязательного страхования гражданской ответственности перевозчика за причинение при перевозках вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров и размере отчислений в компенсационный фонд”	30 (2270)	26.05.2021
5780-У	19.04.2021	О требованиях к раскрытию банками, операторами финансовых платформ информации, связанной с совершением действий, предусмотренных пунктом 5 ⁶ статьи 7 Федерального закона “О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	33 (2273)	02.06.2021
5781-У	20.04.2021	О внесении изменения в пункт 3.7 приложения 1 к Указанию Банка России от 31 августа 2018 года № 4892-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и методике применения к указанным видам активов надбавок в целях расчета кредитными организациями нормативов достаточности капитала”	33 (2273)	02.06.2021
5785-У	26.04.2021	О внесении изменений в Инструкцию Банка России от 20 декабря 2016 года № 176-И “О порядке и случаях проведения уполномоченными представителями (служащими) Банка России осмотра предмета залога, принятого кредитной организацией в качестве обеспечения по ссуде, и (или) ознакомления с деятельностью заемщика кредитной организации и (или) залогодателя”	34 (2274)	09.06.2021
5787-У	28.04.2021	Об условиях осуществления банками действий, предусмотренных пунктом 5 ⁶ статьи 7 Федерального закона “О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма”	35 (2275)	15.06.2021
5789-У	05.05.2021	О внесении изменений в пункт 1 Указания Банка России от 10 сентября 2020 года № 5542-У “О перечне должностных лиц Банка России, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях”	36 (2276)	18.06.2021
КБН-2021	22.06.2021	Положение о Комитете банковского надзора Банка России	40 (2280)	30.06.2021
Приказы Банка России				
ОД-500	30.03.2021	О прекращении деятельности временной администрации по управлению кредитной организацией Коммерческий банк “ФинТех” (Общество с ограниченной ответственностью) Коммерческий банк “ФинТех” (ООО) (г. Москва)	21 (2261)	07.04.2021
ОД-510	31.03.2021	О внесении изменений в приложение к приказу Банка России от 19 марта 2021 года № ОД-425	21 (2261)	07.04.2021

Документ		Название	“Вестник Банка России”	
№	дата		№	дата
ОД-518	01.04.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 26 марта 2021 года № ОД-475	21 (2261)	07.04.2021
ОД-534	02.04.2021	Об отзыве лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации общество с ограниченной ответственностью коммерческий банк “Геобанк” КБ “Геобанк” (ООО) (г. Москва)	21 (2261)	07.04.2021
ОД-535	02.04.2021	О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией общество с ограниченной ответственностью коммерческий банк “Геобанк” КБ “Геобанк” (ООО) (г. Москва) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций	21 (2261)	07.04.2021
ОД-536	02.04.2021	Об отзыве лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации Акционерное общество “МАЙКОПБАНК” АО “МАЙКОПБАНК” (г. Майкоп)	21 (2261)	07.04.2021
ОД-537	02.04.2021	О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией Акционерное общество “МАЙКОПБАНК” АО “МАЙКОПБАНК” (г. Майкоп) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций	21 (2261)	07.04.2021
ОД-538	02.04.2021	Об отзыве лицензии на осуществление банковских операций и аннулировании лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг у кредитной организации Общество с ограниченной ответственностью Расчетная небанковская кредитная организация “РИБ” ООО РНКО “РИБ” (г. Москва)	21 (2261)	07.04.2021
ОД-539	02.04.2021	О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией Общество с ограниченной ответственностью Расчетная небанковская кредитная организация “РИБ” ООО РНКО “РИБ” (г. Москва) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций	21 (2261)	07.04.2021
ОД-543	02.04.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 12 марта 2021 года № ОД-360	21 (2261)	07.04.2021
ОД-552	05.04.2021	Об отзыве лицензии на осуществление страхования общества с ограниченной ответственностью “Страховая медицинская компания “РЕСО-Мед”	21 (2261)	07.04.2021
ОД-560	05.04.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 12 марта 2021 года № ОД-360	21 (2261)	07.04.2021
ОД-562	06.04.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 30 ноября 2020 года № ОД-1974	22 (2262)	14.04.2021
ОД-563	06.04.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 26 марта 2021 года № ОД-475	22 (2262)	14.04.2021
ОД-604	08.04.2021	О внесении изменений в приложение к приказу Банка России от 19 марта 2021 года № ОД-425	22 (2262)	14.04.2021
ОД-605	08.04.2021	О внесении изменения в приложение 1 к приказу Банка России от 2 апреля 2021 года № ОД-535	22 (2262)	14.04.2021
ОД-606	08.04.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 2 апреля 2021 года № ОД-537	22 (2262)	14.04.2021
ОД-609	08.04.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 30 ноября 2020 года № ОД-1974	22 (2262)	14.04.2021
ОД-618	09.04.2021	Об отзыве лицензии на осуществление банковских операций и аннулировании лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг у кредитной организации АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ НЕФТЯНОЙ ИНВЕСТИЦИОННО-ПРОМЫШЛЕННЫЙ БАНК (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) АО “НЕФТЕПРОМБАНК” (г. Москва)	22 (2262)	14.04.2021
ОД-619	09.04.2021	О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ НЕФТЯНОЙ ИНВЕСТИЦИОННО-ПРОМЫШЛЕННЫЙ БАНК (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) АО “НЕФТЕПРОМБАНК” (г. Москва) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций	22 (2262)	14.04.2021
ОД-621	09.04.2021	О внесении изменений в приложение к приказу Банка России от 10 декабря 2020 года № ОД-2050	22 (2262)	14.04.2021
ОД-625	09.04.2021	Об аннулировании лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации Небанковская кредитная организация “Электронный платежный сервис” (Общество с ограниченной ответственностью) НКО “ЭПС” (ООО) (г. Москва)	22 (2262)	14.04.2021
ОД-651	13.04.2021	О внесении изменений в приложение 1 к приказу Банка России от 2 апреля 2021 года № ОД-535	23 (2263)	21.04.2021
ОД-663	14.04.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 25 декабря 2020 года № ОД-2173	23 (2263)	21.04.2021
ОД-678	15.04.2021	О внесении изменений в приложение к приказу Банка России от 12 марта 2021 года № ОД-360	23 (2263)	21.04.2021
ОД-685	15.04.2021	О внесении изменений в приложение к приказу Банка России от 10 декабря 2020 года № ОД-2050	23 (2263)	21.04.2021
ОД-689	16.04.2021	Об отзыве лицензии на осуществление банковских операций и аннулировании лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг у кредитной организации БАНК “НЕЙВА” Общество с ограниченной ответственностью БАНК “НЕЙВА” ООО (г. Екатеринбург)	23 (2263)	21.04.2021
ОД-690	16.04.2021	О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией БАНК “НЕЙВА” Общество с ограниченной ответственностью БАНК “НЕЙВА” ООО (г. Екатеринбург) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций	23 (2263)	21.04.2021

Документ		Название	“Вестник Банка России”	
№	дата		№	дата
ОД-691	16.04.2021	Об отзыве лицензии на осуществление банковских операций и аннулировании лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг у кредитной организации Коммерческий Банк “ИНТЕРПРОМБАНК” (акционерное общество) АО КБ “ИНТЕРПРОМБАНК” (г. Москва)	23 (2263)	21.04.2021
ОД-692	16.04.2021	О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией Коммерческий Банк “ИНТЕРПРОМБАНК” (акционерное общество) АО КБ “ИНТЕРПРОМБАНК” (г. Москва) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций	23 (2263)	21.04.2021
ОД-695	16.04.2021	Об аннулировании лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации Акционерное общество “Нордеа Банк” АО “Нордеа Банк” (г. Москва)	23 (2263)	21.04.2021
ОД-706	19.04.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 26 марта 2021 года № ОД-475	23 (2263)	21.04.2021
ОД-712	20.04.2021	О внесении изменений в приложение 1 к приказу Банка России от 9 апреля 2021 года № ОД-619	23 (2263)	21.04.2021
ОД-740	22.04.2021	О внесении изменения в приложение 1 к приказу Банка России от 2 апреля 2021 года № ОД-535	24 (2264)	28.04.2021
ОД-742	23.04.2021	Об отзыве лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации Акционерный коммерческий банк “Профессиональный инвестиционный банк” (публичное акционерное общество) АКБ “Проинвестбанк” (ПАО) (г. Пермь)	24 (2264)	28.04.2021
ОД-743	23.04.2021	О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией Акционерный коммерческий банк “Профессиональный инвестиционный банк” (публичное акционерное общество) АКБ “Проинвестбанк” (ПАО) (г. Пермь) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций	24 (2264)	28.04.2021
ОД-745	23.04.2021	О внесении изменений в приложение 1 к приказу Банка России от 9 апреля 2021 года № ОД-619	24 (2264)	28.04.2021
ОД-767	23.04.2021	О внесении изменений в приказ Банка России от 23 апреля 2021 года № ОД-742 и приказ Банка России от 23 апреля 2021 года № ОД-743	24 (2264)	28.04.2021
ОД-769	26.04.2021	О внесении изменений в пункт 1 приказа Банка России от 10 сентября 2020 года № ОД-1472	24 (2264)	28.04.2021
ОД-776	26.04.2021	О внесении изменения в приложение 1 к приказу Банка России от 16 апреля 2021 года № ОД-692	24 (2264)	28.04.2021
ОД-786	27.04.2021	О прекращении деятельности временной администрации Акционерного общества “Страховая группа “Спасские ворота-М”	24 (2264)	28.04.2021
ОД-801	27.04.2021	О внесении изменений в приложение к приказу Банка России от 16 апреля 2021 года № ОД-690	24 (2264)	28.04.2021
ОД-812	28.04.2021	О внесении изменений в приложение к приказу Банка России от 16 апреля 2021 года № ОД-690	25 (2265)	30.04.2021
ОД-834	30.04.2021	О внесении изменений в приложение к приказу Банка России от 23 апреля 2021 года № ОД-743	25 (2265)	30.04.2021
ОД-835	30.04.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 16 апреля 2021 года № ОД-690	25 (2265)	30.04.2021
ОД-838	30.04.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 2 апреля 2021 года № ОД-539	25 (2265)	30.04.2021
ОД-855	11.05.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 25 декабря 2020 года № ОД-2173	26 (2266)	13.05.2021
ОД-868	13.05.2021	О внесении изменений в приложение к приказу Банка России от 23 апреля 2021 года № ОД-743	29 (2269)	19.05.2021
ОД-883	14.05.2021	Об аннулировании лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации Акционерное общество Тексбанк АО “Тексбанк” (г. Черкесск)	29 (2269)	19.05.2021
ОД-897	18.05.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 19 марта 2021 года № ОД-425	29 (2269)	19.05.2021
ОД-902	20.05.2021	О внесении изменений в приложение 1 к приказу Банка России от 2 апреля 2021 года № ОД-535	30 (2270)	26.05.2021
ОД-903	20.05.2021	О внесении изменений в приложение к приказу Банка России от 16 апреля 2021 года № ОД-690	30 (2270)	26.05.2021
ОД-904	20.05.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 30 ноября 2020 года № ОД-1974	30 (2270)	26.05.2021
ОД-914	21.05.2021	Об отзыве лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации Общество с ограниченной ответственностью Небанковская кредитная организация Красноярский Краевой Расчетный Центр НКО Красноярский Краевой Расчетный Центр ООО (г. Красноярск)	30 (2270)	26.05.2021
ОД-915	21.05.2021	О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией Общество с ограниченной ответственностью Небанковская кредитная организация Красноярский Краевой Расчетный Центр НКО Красноярский Краевой Расчетный Центр ООО (г. Красноярск) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций	30 (2270)	26.05.2021

Документ		Название	“Вестник Банка России”	
№	дата		№	дата
ОД-916	21.05.2021	О внесении изменений в приложение 1 к приказу Банка России от 2 апреля 2021 года № ОД-535	30 (2270)	26.05.2021
ОД-918	21.05.2021	О прекращении деятельности временной администрации по управлению кредитной организацией Акционерное общество “Небанковская кредитная организация “Сетевая Расчетная Палата” АО НКО “Сетевая Расчетная Палата” (г. Казань)	30 (2270)	26.05.2021
ОД-938	24.05.2021	О внесении изменения в приложение 1 к приказу Банка России от 16 апреля 2021 года № ОД-692	30 (2270)	26.05.2021
ОД-964	27.05.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 2 апреля 2021 года № ОД-537	33 (2273)	02.06.2021
ОД-965	27.05.2021	О внесении изменений в приложение к приказу Банка России от 12 марта 2021 года № ОД-360	33 (2273)	02.06.2021
ОД-966	27.05.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 23 апреля 2021 года № ОД-743	33 (2273)	02.06.2021
ОД-967	27.05.2021	О внесении изменений в приложение 1 к приказу Банка России от 2 апреля 2021 года № ОД-535	33 (2273)	02.06.2021
ОД-968	27.05.2021	О внесении изменений в приложение к приказу Банка России от 16 апреля 2021 года № ОД-690	33 (2273)	02.06.2021
ОД-973	27.05.2021	О продлении срока деятельности временной администрации общества с ограниченной ответственностью “Национальная страховая группа — “РОСЭНЕРГО”	33 (2273)	02.06.2021
ОД-978	28.05.2021	Об отзыве лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации Акционерное общество “Заубер Банк” АО “Заубер Банк” (г. Санкт-Петербург)	33 (2273)	02.06.2021
ОД-979	28.05.2021	О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией Акционерное общество “Заубер Банк” АО “Заубер Банк” (г. Санкт-Петербург) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций	33 (2273)	02.06.2021
ОД-980	28.05.2021	Об отзыве лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК “ИРС” (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) АКБ “ИРС” (АО) (г. Москва)	33 (2273)	02.06.2021
ОД-981	28.05.2021	О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК “ИРС” (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) АКБ “ИРС” (АО) (г. Москва) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций	33 (2273)	02.06.2021
ОД-982	28.05.2021	Об отзыве лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации Акционерное общество расчетная небанковская кредитная организация “Нарат” АО РНКО “Нарат” (г. Казань)	33 (2273)	02.06.2021
ОД-983	28.05.2021	О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией Акционерное общество расчетная небанковская кредитная организация “Нарат” АО РНКО “Нарат” (г. Казань) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций	33 (2273)	02.06.2021
ОД-984	28.05.2021	О прекращении деятельности временной администрации по управлению кредитной организацией Общество с ограниченной ответственностью “Банк Южной многоотраслевой корпорации” ООО “ЮМК банк” (г. Краснодар)	33 (2273)	02.06.2021
ОД-985	28.05.2021	О внесении изменений в приложение к приказу Банка России от 26 марта 2021 года № ОД-475	33 (2273)	02.06.2021
ОД-1016	02.06.2021	Об отзыве лицензий на осуществление страхования общества с ограниченной ответственностью Страхового общества “Геополис”	34 (2274)	09.06.2021
ОД-1028	03.06.2021	Об отзыве лицензии на осуществление страхования общества с ограниченной ответственностью “Страховая компания “Кредит Европа Лайф”	34 (2274)	09.06.2021
ОД-1037	03.06.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 25 декабря 2020 года № ОД-2175	34 (2274)	09.06.2021
ОД-1038	03.06.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 30 ноября 2020 года № ОД-1974	34 (2274)	09.06.2021
ОД-1039	04.06.2021	Об отзыве лицензии на осуществление банковских операций и аннулировании лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг у кредитной организации Акционерное общество Банк “Резервные финансы и инвестиции” АО “РФИ БАНК” (г. Москва)	34 (2274)	09.06.2021
ОД-1040	04.06.2021	О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией Акционерное общество Банк “Резервные финансы и инвестиции” АО “РФИ БАНК” (г. Москва) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций	34 (2274)	09.06.2021
ОД-1041	04.06.2021	Об отзыве лицензий на осуществление страхования акционерного общества страховой компании “Ренессанс здоровье”	34 (2274)	09.06.2021
ОД-1042	04.06.2021	Об отзыве лицензий на осуществление страхования и перестрахования общества с ограниченной ответственностью “Страховая фирма “Адонис”	34 (2274)	09.06.2021
ОД-1048	04.06.2021	О внесении изменений в приложение к приказу Банка России от 26 марта 2021 года № ОД-475	34 (2274)	09.06.2021
ОД-1051	04.06.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 16 апреля 2021 года № ОД-690	34 (2274)	09.06.2021

Документ		Название	“Вестник Банка России”	
№	дата		№	дата
ОД-1054	04.06.2021	О внесении изменения в приложение 1 к приказу Банка России от 9 апреля 2021 года № ОД-619	34 (2274)	09.06.2021
ОД-1057	04.06.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 12 марта 2021 года № ОД-360	34 (2274)	09.06.2021
ОД-1074	07.06.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 28 мая 2021 года № ОД-979	34 (2274)	09.06.2021
ОД-1075	07.06.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 28 мая 2021 года № ОД-981	34 (2274)	09.06.2021
ОД-1112	09.06.2021	Об отзыве лицензии на осуществление банковских операций и аннулировании лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг у кредитной организации Банк энергетического машиностроения (ЭНЕРГОМАШБАНК) публичное акционерное общество ПАО “Энергомашбанк” (г. Санкт-Петербург)	35 (2275)	15.06.2021
ОД-1113	09.06.2021	О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией Банк энергетического машиностроения (ЭНЕРГОМАШБАНК) публичное акционерное общество ПАО “Энергомашбанк” (г. Санкт-Петербург) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций	35 (2275)	15.06.2021
ОД-1115	09.06.2021	О внесении изменения в приложение 1 к приказу Банка России от 9 июня 2021 года № ОД-1113	35 (2275)	15.06.2021
ОД-1124	10.06.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 28 мая 2021 года № ОД-979	35 (2275)	15.06.2021
ОД-1125	10.06.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 26 марта 2021 года № ОД-475	35 (2275)	15.06.2021
ОД-1126	10.06.2021	О внесении изменений в приложение к приказу Банка России от 16 апреля 2021 года № ОД-690	35 (2275)	15.06.2021
ОД-1127	10.06.2021	О внесении изменения в приложение 1 к приказу Банка России от 9 апреля 2021 года № ОД-619	35 (2275)	15.06.2021
ОД-1128	10.06.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 4 июня 2021 года № ОД-1040	35 (2275)	15.06.2021
ОД-1131	10.06.2021	Об отзыве лицензий на осуществление страхования общества с ограниченной ответственностью Страховой Компании “Гелиос”	35 (2275)	15.06.2021
ОД-1143	11.06.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 23 апреля 2021 года № ОД-743	35 (2275)	15.06.2021
ОД-1199	18.06.2021	О внесении изменений в приложение к приказу Банка России от 16 апреля 2021 года № ОД-690	37 (2277)	24.06.2021
ОД-1211	21.06.2021	О внесении изменения в приложение 1 к приказу Банка России от 9 июня 2021 года № ОД-1113	37 (2277)	24.06.2021
ОД-1224	22.06.2021	О прекращении деятельности временной администрации по управлению кредитной организацией Общество с ограниченной ответственностью Коммерческий банк “Мегаполис” ООО КБ “Мегаполис” (г. Чебоксары)	37 (2277)	24.06.2021
ОД-1225	22.06.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 7 марта 2019 года № ОД-475	37 (2277)	24.06.2021
ОД-1226	22.06.2021	О прекращении деятельности временной администрации по управлению кредитной организацией Коммерческий банк “Современные Стандарты Бизнеса” (Общество с ограниченной ответственностью) КБ “ССТБ” (ООО) (г. Москва)	37 (2277)	24.06.2021
ОД-1227	22.06.2021	О внесении изменения в приложение 1 к приказу Банка России от 9 июня 2021 года № ОД-1113	37 (2277)	24.06.2021
ОД-1229	22.06.2021	О внесении изменения в приложение 1 к приказу Банка России от 16 апреля 2021 года № ОД-692	37 (2277)	24.06.2021
ОД-1234	23.06.2021	О прекращении деятельности временной администрации по управлению кредитной организацией Акционерное общество коммерческий банк “ФорБанк” АО КБ “ФорБанк” (г. Москва)	40 (2280)	30.06.2021
ОД-1235	23.06.2021	О прекращении деятельности временной администрации по управлению кредитной организацией Общество с ограниченной ответственностью Расчетная небанковская кредитная организация “РИБ” ООО РНКО “РИБ” (г. Москва)	40 (2280)	30.06.2021
ОД-1255	24.06.2021	О прекращении деятельности временной администрации по управлению кредитной организацией БАНК “НЕЙВА” Общество с ограниченной ответственностью БАНК “НЕЙВА” ООО (г. Екатеринбург)	40 (2280)	30.06.2021
ОД-1261	24.06.2021	О продлении срока деятельности временной администрации общества с ограниченной ответственностью “Розничное и корпоративное страхование”	40 (2280)	30.06.2021
ОД-1267	25.06.2021	Об отзыве лицензии на осуществление банковских операций и аннулировании лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг у кредитной организации АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО “АКТИВ БАНК” АО “АКТИВ БАНК” (г. Саранск)	40 (2280)	30.06.2021
ОД-1268	25.06.2021	О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО “АКТИВ БАНК” АО “АКТИВ БАНК” (г. Саранск) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций	40 (2280)	30.06.2021
ОД-1286	28.06.2021	О внесении изменений в приложение 1 к приказу Банка России от 9 июня 2021 года № ОД-1113	40 (2280)	30.06.2021
ОД-1287	28.06.2021	О внесении изменения в приложение 1 к приказу Банка России от 16 апреля 2021 года № ОД-692	40 (2280)	30.06.2021

Документ		Название	“Вестник Банка России”	
№	дата		№	дата
ОД-1288	28.06.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 23 апреля 2021 года № ОД-743	40 (2280)	30.06.2021
ОД-1289	28.06.2021	О внесении изменения в приложение к приказу Банка России от 7 марта 2019 года № ОД-475	40 (2280)	30.06.2021
Письма Банка России				
ИН-06-52/17	26.03.2021	О возврате денежных средств, учтенных на ИИС, в иностранной валюте, а также о счетах, на которые могут зачисляться доходы по ценным бумагам, учтенным во внутреннем учете профессиональных участников рынка ценных бумаг	21 (2261)	07.04.2021
ИН-06-59/19	30.03.2021	О реструктуризации кредитов (займов) физическим лицам и субъектам МСП	21 (2261)	07.04.2021
ИН-01-12/23	13.04.2021	О критериях определения признаков высокой вовлеченности кредитной организации в проведение сомнительных безналичных и (или) наличных операций	23 (2263)	21.04.2021
ИН-014-12/24	14.04.2021	О продлении действия мер Совета Безопасности ООН в отношении Йемена	23 (2263)	21.04.2021
ИН-06-59/25	22.04.2021	Об информировании потребителей страховых услуг об условиях страховых продуктов, связанных с заражением новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), и о недопустимости навязывания таких продуктов	24 (2264)	28.04.2021
ИН-014-12/26	22.04.2021	Об актуализации санкционных перечней Совета Безопасности ООН	24 (2264)	28.04.2021
ИН-06-59/27	23.04.2021	Об отдельных вопросах, связанных с односторонним прекращением договора обязательного страхования	25 (2265)	30.04.2021
ИН-01-59/30	11.05.2021	О размещении сведений о комбинированных финансовых продуктах на официальных сайтах кредитных организаций в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” и мобильных приложениях кредитных организаций	26 (2266)	13.05.2021
ИН-014-12/32	14.05.2021	Об актуализации санкционных перечней Комитетов СБ ООН по ЦАР и Ираку	29 (2269)	19.05.2021
ИН-06-59/38	10.06.2021	О приеме кредитными организациями монеты Банка России	35 (2275)	15.06.2021
ИН-015-53/39	10.06.2021	О мерах по поддержке страхового рынка	35 (2275)	15.06.2021
ИН-06-59/43	25.06.2021	О применении Федерального закона от 11.06.2021 № 192-ФЗ “О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации”	40 (2280)	30.06.2021
Стандарты Банка России				
СТО БР НПС-10.0-2021		Финансовые сообщения в НПС. Нестандартные ситуации и расследования при переводе денежных средств. Альбом схем	21 (2261)	07.04.2021

АНАЛИТИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ

Название	“Вестник Банка России”	
	№	дата
Обзор основных показателей, характеризующих состояние внутреннего рынка наличной иностранной валюты в феврале 2021 года в марте 2021 года в апреле 2021 года	24 (2264)	28.04.2021
	33 (2273)	02.06.2021
	36 (2276)	18.06.2021
Платежный баланс, международная инвестиционная позиция и внешний долг Российской Федерации в 2020 году	38–39 (2278–2279)	28.06.2021

СПРАВОЧНЫЕ И СТАТИСТИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ

Название	“Вестник Банка России”	
	№	дата
Количественные характеристики банковского сектора Российской Федерации на 1 марта 2021 года на 1 апреля 2021 года на 1 мая 2021 года на 1 июня 2021 года	23 (2263)	21.04.2021
	23 (2263)	21.04.2021
	36 (2276)	18.06.2021
	36 (2276)	18.06.2021
Сведения о регистрации и лицензировании кредитных организаций в I квартале 2021 года	23 (2263)	21.04.2021
Данные о поддельных денежных знаках, выявленных в банковской системе России в I квартале 2021 года	24 (2264)	28.04.2021
Структура наличной денежной массы в обращении по состоянию на 1 апреля 2021 года	24 (2264)	28.04.2021

Название	“Вестник Банка России”	
	№	дата
Перечень кредитных организаций, соответствующих требованиям, установленным частями 1–1.2 и 1.5 статьи 2 Федерального закона от 21.07.2014 № 213-ФЗ, пунктом 8 и абзацами первым, вторым и пятым пункта 9 статьи 24.1 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ и Постановлением Правительства Российской Федерации от 20.06.2018 № 706, по состоянию на 1 апреля 2021 года	25 (2265)	30.04.2021
на 1 мая 2021 года	33 (2273)	02.06.2021
на 1 июня 2021 года	40 (2280)	30.06.2021
Перечни кредитных организаций, соответствующих требованиям постановлений Правительства Российской Федерации по состоянию на 1 апреля 2021 года	25 (2265)	30.04.2021
	29 (2269)	19.05.2021
на 1 мая 2021 года	33 (2273)	02.06.2021
	35 (2275)	15.06.2021
на 1 июня 2021 года	40 (2280)	30.06.2021

РЕГУЛЯТИВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ ГОСУДАРСТВЕННОЙ КОРПОРАЦИИ “АГЕНТСТВО ПО СТРАХОВАНИЮ ВКЛАДОВ”

Название	“Вестник Банка России”	
	№	дата
Решение Совета директоров государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” от 27 апреля 2021 г.	25 (2265)	30.04.2021
Обобщенные данные отчета государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” за 2020 год	34 (2274)	09.06.2021

СООБЩЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННОЙ КОРПОРАЦИИ “АГЕНТСТВО ПО СТРАХОВАНИЮ ВКЛАДОВ” ОБ ИСКЛЮЧЕНИИ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ ИЗ РЕЕСТРА БАНКОВ — УЧАСТНИКОВ СИСТЕМЫ ОБЯЗАТЕЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ ВКЛАДОВ

Название	“Вестник Банка России”	
	№	дата
ООО “Осколбанк”	22 (2262)	14.04.2021
АО РНКО “ХОЛМСК”	23 (2263)	21.04.2021
ЗАО “Банк ВЕФК-Урал”	26 (2266)	13.05.2021
ООО “Русский Национальный Банк”	26 (2266)	13.05.2021
ОАО КБ “Донбанк”	29 (2269)	19.05.2021
“МИ-БАНК” (ОАО)	29 (2269)	19.05.2021
АО РНКО “Нарат”	29 (2269)	19.05.2021
АО “РОСКОСМОСБАНК”	29 (2269)	19.05.2021
Банк “Возрождение” (ПАО)	37 (2277)	24.06.2021

СООБЩЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННОЙ КОРПОРАЦИИ “АГЕНТСТВО ПО СТРАХОВАНИЮ ВКЛАДОВ” О ДАТЕ НАЧАЛА ВЫПЛАТЫ ВОЗМЕЩЕНИЯ ПО ВКЛАДАМ, МЕСТЕ, ВРЕМЕНИ, ФОРМЕ И ПОРЯДКЕ ПРИЕМА ЗАЯВЛЕНИЙ ВКЛАДЧИКОВ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ

Название	“Вестник Банка России”	
	№	дата
ООО КБ “Мегаполис”	21 (2261)	07.04.2021
КБ “Геобанк” (ООО)	22 (2262)	14.04.2021
АО “МАЙКОПБАНК”	22 (2262)	14.04.2021
АО “НЕФТЕПРОМБАНК”	23 (2263)	21.04.2021
АО КБ “ИНТЕРПРОМБАНК”	24 (2264)	28.04.2021
БАНК “НЕЙВА” ООО	24 (2264)	28.04.2021
АО “Нордеа Банк”	24 (2264)	28.04.2021
АКБ “Проинвестбанк” (АО)	26 (2266)	13.05.2021
АО “Тексбанк”	30 (2270)	26.05.2021
АО “Заубер Банк”	34 (2274)	09.06.2021
АКБ “ИРС” (АО)	34 (2274)	09.06.2021
АО “РФИ БАНК”	36 (2276)	18.06.2021
ПАО “Энергомашбанк”	37 (2277)	24.06.2021

СООБЩЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННОЙ КОРПОРАЦИИ «АГЕНТСТВО ПО СТРАХОВАНИЮ ВКЛАДОВ» ОБ ИСКЛЮЧЕНИИ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДОВ ИЗ РЕЕСТРА НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДОВ — УЧАСТНИКОВ СИСТЕМЫ ГАРАНТИРОВАНИЯ ПРАВ ЗАСТРАХОВАННЫХ ЛИЦ

Название	«Вестник Банка России»	
	№	дата
Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Магнит»	29 (2269)	19.05.2021

СООБЩЕНИЯ АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «ФОНД ЗАЩИТЫ ВКЛАДЧИКОВ» О КОМПЕНСАЦИОННЫХ ВЫПЛАТАХ И ПРИОБРЕТЕНИИ ПРАВ (ТРЕБОВАНИЙ) ПО ВКЛАДАМ

Название	«Вестник Банка России»	
	№	дата
Сообщение о приобретении прав (требований) в части, превышающей 700 000 рублей, и осуществлении дополнительных компенсационных выплат вкладчикам из средств девятнадцатого имущественного взноса Республики Крым	37 (2277)	24.06.2021