

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

У К А З А Н И Е

« » 2024 года

№ -У

г. Москва

**О формах, сроках и порядке
составления и представления в Банк России отчетности
и иных документов и информации кредитного потребительского
кооператива, предусмотренных частью 3 статьи 28, пунктом 8 части 6
статьи 35 Федерального закона от 18 июля 2009 года № 190-ФЗ
«О кредитной кооперации» и пунктом 1¹⁰ статьи 7 Федерального закона
от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации
(отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и
финансированию терроризма»**

На основании пункта 1² части 2 статьи 5, части 3 статьи 28 и пункта 8 части 6 статьи 35 Федерального закона от 18 июля 2009 года № 190-ФЗ «О кредитной кооперации», статьи 76⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и пункта 1¹⁰ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»:

1. Настоящее Указание устанавливает (приложение 1 и 2 к настоящему Указанию):

формы и порядок составления отчетности и иных документов и информации кредитного потребительского кооператива (далее – КПК);

сроки и порядок представления в Банк России отчетности и иных документов и информации КПК:

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

КПК второго уровня,

КПК, не являющимися членами саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей КПК (далее – СРО),

СРО, в отношении КПК, общее число членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц, являющихся членами этой саморегулируемой организации.

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от _____ 2024 года № ПСД-) вступает в силу с 1 января 2025 года

3. Отчетность и иные документы и информация КПК составляются и представляются в Банк России в соответствии с настоящим Указанием начиная с отчетности за отчетные периоды после 1 января 2025 года.

Отчетность и иные документы и информация КПК, составленные в соответствии с Указанием 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»¹ (далее – Указание Банка России № 5722-У) за отчетный период, предшествующий отчетному периоду, в котором настоящее Указание

¹ Зарегистрировано Минюстом России 1 июня 2021 года, регистрационный № 63745, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 14 декабря 2021 года № 6016-У (зарегистрировано Минюстом России 10 февраля 2022 года, регистрационный № 67232), от 14 июля 2022 года № 6202-У (зарегистрировано Минюстом России 16 августа 2022 года, регистрационный № 69651), от 24 октября 2022 года № 6297-У (зарегистрировано Минюстом России 7 марта 2023 года, регистрационный № 72545), от 31 марта 2023 года № 6390-У (зарегистрировано Минюстом России 26 мая.2023 года, регистрационный № 73494).

вступает в силу, должны быть представлены в Банк России в порядке и сроки, установленные в приложении 2 настоящего Указания.

4. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившими силу:

Указание Банка России № 5722-У;

Указание Банка России от 14 декабря 2021 года № 6016-У «О внесении изменений в Указание 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»¹;

Указание Банка России от 14 июля 2022 года № 6202-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 2 февраля 2021 года № 5722-У»²;

Указание Банка России от 31 марта 2023 года № 6390-У «О внесении изменений в приложение 2 к Указанию Банка России от 2 февраля 2021 года № 5722-У»³.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

¹ Зарегистрировано Минюстом России 10 февраля 2022 года, регистрационный № 67232.

² Зарегистрировано Минюстом России 16 августа 2022 года, регистрационный № 69651.

³ Зарегистрировано Минюстом России 26 мая 2023 года, регистрационный № 73494.

Приложение 1
к Указанию Банка России
от _____ 2024 года № ____ -У
«О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности и иных документов и информации кредитного потребительского кооператива, предусмотренных частью 3 статьи 28, пунктом 8 части 6 статьи 35 Федерального закона от 18 июля 2009 года № 190-ФЗ «О кредитной кооперации» и пунктом 110 статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»»

**Формы и порядок составления отчетности и иных документов и информации
кредитного потребительского кооператива**

Отчетность по форме 0420820

«Отчет о деятельности кредитного потребительского кооператива»

по состоянию на «__» _____ г. (отчетная дата)

Код формы по ОКУД¹ 0420820

Квартальная/Годовая/На нерегулярной основе

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)	Доменное имя веб-сервиса (информационного ресурса), используемого КПК
1	2	3	4	5	6	7	8	9

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Место нахождения КПК			Место непосредственного ведения деятельности	Код деятельности
код ФИАС ¹	код ОКТМО ²	адрес		
10	11	12	13	14

Подраздел 2. Сведения об обособленных подразделениях КПК и их деятельности

Наименование обособленного подразделения	Вид обособленного подразделения	Адрес для почтовой корреспонденции	Место непосредственного ведения деятельности			
			код ФИАС	код ОКТМО	Место нахождения – субъект Российской Федерации	Адрес
1	2	3	4	5	6	7

Код деятельности 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.	Сумма денежных средств в кассе на конец отчетного периода, тыс. руб.
8	9	10	11	12	13

¹ Федеральная информационная адресная система.

² Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований.

Подраздел 3. 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 4. 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 5. 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) юридического лица, 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	физическим лицам - членам КПК, в том числе:	
1.1.1.1	индивидуальным предпринимателям	
1.1.2	юридическим лицам - членам КПК, в том числе:	
1.1.2.1	финансовым организациям	
1.1.2.2	нефинансовым организациям	
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	физическим лицам - членам КПК, в том числе:	
1.2.1.1	индивидуальным предпринимателям	
1.2.2	юридическим лицам - членам КПК, в том числе:	
1.2.2.1	финансовым организациям	
1.2.2.2	нефинансовым организациям	
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, в том числе:	
1.7.2.1	финансовые организации	
1.7.2.2	нефинансовые организации	
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, в том числе:	
1.8.4.1	финансовым организациям	
1.8.4.2	нефинансовым организациям	
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 и денежные средства в пути	
1.10	нефинансовые активы, в том числе:	
1.10.1	нематериальные активы	
1.10.2	основные средства	
1.11	иные 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	от финансовых организаций	
3.1.2.2	от нефинансовых организаций	
3.1.2.3	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	
3.1.3.3	от финансовых организаций, не включая КПК второго уровня и кредитные организации	
3.1.3.4	от нефинансовых 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	от финансовых организаций	
3.2.2.2	от нефинансовых организаций	
3.2.2.3	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	
3.2.3.3	от финансовых организаций, не включая КПК второго уровня и кредитные организации	
3.2.3.4	от нефинансовых организаций	
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, в том числе:	
3.3.4.1	от финансовых организаций	
3.3.4.2	от нефинансовых организаций	
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	
3.3.5.3	от финансовых организаций, не включая КПК второго уровня и кредитные организации	
3.3.5.4	от нефинансовых 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 от членов КПК, в том числе:	
4.1.1	физических лиц	
4.1.2	индивидуальных предпринимателей	
4.1.3	финансовых организаций	
4.1.4	нефинансовых организаций	
4.1.5	нерезидентов	
4.2	проценты по договорам займа от лиц, не являющихся членами КПК, в том числе:	
4.2.1	КПК второго уровня	
4.2.2	физических лиц	
4.2.3	индивидуальных предпринимателей	
4.2.4	финансовых организаций, не включая КПК второго уровня	
4.2.5	нефинансовых организаций	
4.2.6	нерезидентов	
4.3	процентные доходы от размещения средств в депозиты, в том числе:	
4.3.1	в кредитных организациях	
4.3.2	у нерезидентов	
4.4	процентные доходы по счетам, открытым в том числе:	
4.4.1	в кредитных организациях	
4.4.2	в банках-нерезидентах	
4.5	процентные доходы от размещения средств в государственные и муниципальные ценные бумаги	
4.6	дивиденды от размещения средств в акции и доходы от размещения средств в доли уставных капиталов российских кредитных организаций	
4.7	процентные доходы от размещения средств в закладные, в том числе:	

4.7.1	от физических лиц	
4.7.2	от индивидуальных предпринимателей	
4.7.3	от финансовых организаций	
4.7.4	от нефинансовых организаций	
4.7.5	от нерезидентов	
4.8	доходы от сдачи в аренду имущества	
4.9	доходы от сдачи в аренду земли	
4.10	неустойки, штрафы, пени полученные	
4.11	прочие доходы	
5	Расходы КПК, за отчетный период, в том числе:	
5.1	процентные расходы по обязательствам перед членами КПК, в том числе:	
5.1.1	физическими лицами	
5.1.2	индивидуальными предпринимателями	
5.1.3	финансовыми организациями	
5.1.4	нефинансовыми организациями	
5.1.5	нерезидентами	
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	финансовыми организациями, не включая КПК второго уровня и кредитные организации	
5.2.4	нефинансовыми организациями	
5.2.5	нерезидентами	
5.3	расходы на содержание КПК, в том числе:	
5.3.1	расходы на оплату труда, включая премии и компенсации, в том числе:	
5.3.1.1	расходы на оплату труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты	
5.3.1.2	страховые взносы с заработной платы	
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	
5.3.6	расходы на услуги кредитных организаций	
5.4	расходы на формирование резерва по сомнительным долгам за отчетный период	
5.5	расходы по уплате членских взносов в объединения КПК	
5.6	амортизация по основным средствам и нематериальным активам	
5.7	неустойки, штрафы, пени уплаченные	
5.8	прочие расходы	
6	Сумма взносов, поступивших от членов КПК за отчетный период, в том числе:	
6.1	вступительные взносы, в том числе:	
6.1.1	от физических лиц	
6.1.2	от индивидуальных предпринимателей	
6.1.3	от финансовых организаций	
6.1.4	от нефинансовых организаций	
6.1.5	от нерезидентов	
6.2	членские взносы (в том числе дополнительные), в том числе:	
6.2.1	от физических лиц	
6.2.2	от индивидуальных предпринимателей	

6.2.3	от финансовых организаций	
6.2.4	от нефинансовых организаций	
6.2.5	от нерезидентов	
6.3	иные взносы, в том числе:	
6.3.1	от физических лиц	
6.3.2	от индивидуальных предпринимателей	
6.3.3	от финансовых организаций	
6.3.4	от нефинансовых организаций	
6.3.5	от нерезидентов	
7	Налоги на доходы (прибыль) КПК	
8	Другие налоги (налог на имущество, НДС ¹ и другие)	
9	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		
10	Всего предоставлено займов в отчетном периоде, тыс. руб., в том числе:	
10.1	членам КПК – физическим лицам (за исключением индивидуальных предпринимателей)	
10.1.1	количество договоров, шт.	
10.2	членам КПК – индивидуальным предпринимателям	
10.2.1	количество договоров, шт.	
10.3	членам КПК – юридическим лицам	
10.3.1	количество договоров, шт.	
10.4	КПК второго уровня	
10.4.1	количество договоров, шт.	
11	Сумма денежных средств и (или) стоимость иного имущества, поступивших в погашение задолженности по выданным займам за отчетный период, тыс. руб. в том числе:	
11.1	в погашение задолженности по процентным доходам	
12	Количество действующих договоров займа, шт., в том числе:	
12.1	членам КПК - физическим лицам, в том числе:	
12.1.1	членам КПК - индивидуальным предпринимателям	
12.2	членам КПК юридическим лицам - резидентам	
12.3	КПК второго уровня	
13	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
13.1	количество заключенных в отчетном периоде договоров, шт.	
13.2	сумма предоставленных займов, тыс. руб.	
13.3	общая сумма задолженности по предоставленным займам, тыс. руб., в том числе:	
13.3.1	с просроченными платежами продолжительностью свыше 90 календарных дней	

¹ Налог на добавленную стоимость.

14	Задолженность по основному долгу, тыс. руб., в том числе:	
14.1	по предоставленным потребительским займам	
14.2	по займам, предоставленным некредитным финансовым организациям	
14.3	по займам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства	
14.4	по займам, исполнение обязательств по которым обеспечено ипотекой, в том числе:	
14.4.1	по займам, предоставляемым КПК своим членам – физическим лицам (в том числе индивидуальным предпринимателям) в целях, не связанных с осуществлением ими предпринимательской деятельности	
15	Количество договоров займа, исполнение обязательств по которым обеспечено ипотекой, шт.	
16	Задолженность по основному долгу по предоставленным займам, погашение основного долга по которым осуществляется согласно договору одним платежом в конце срока действия договора, тыс. руб.:	
16.1	количество договоров займа	
17	Задолженность по основному долгу по займам, предоставленным на приобретение (строительство) жилых помещений, условиями погашения которых предусматривается возможность использования средств материнского (семейного) капитала, тыс. руб., в том числе:	
17.1	задолженность по основному долгу по займам, исполнение обязательств по которым обеспечено ипотекой	
17.2	задолженность по основному долгу по займам, исполнение обязательств по которым не обеспечено ипотекой	
18	Всего предоставлено займов за квартал на приобретение (строительство) жилого помещения, условиями погашения которых предусматривается возможность использования средств материнского (семейного) капитала, тыс. руб.	
18.1	Количество заключенных за квартал договоров займа на приобретение (строительство) жилого помещения, условиями погашения которых предусматривается возможность использования средств материнского (семейного) капитала, шт.	
Подраздел 2. Информация о привлеченных средствах		
19	Всего привлечено средств в отчетном периоде, тыс. руб., в том числе:	
19.1	от членов КПК – физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей) - резидентов	
19.1.1	количество заключенных договоров, шт.	
19.2	от членов КПК – юридических лиц - резидентов	
19.2.1	количество заключенных договоров, шт.	
19.3	от лиц, не являющихся членами КПК, в том числе:	
19.3.1	от КПК второго уровня	
19.3.1.1	количество заключенных договоров, шт.	
19.3.2	от кредитных организаций	
19.3.2.1	количество заключенных договоров, шт.	
19.3.3	от других юридических лиц	
19.3.3.1	количество заключенных договоров, шт.	

20	Всего возвращено привлеченных средств по договорам в отчетном периоде, тыс. руб. в том числе:	
20.1	по процентам	
21	Количество действующих договоров, по которым привлечены денежные средства, шт., в том числе:	
21.1	от физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей) – членов КПК, резидентов	
21.2	от юридических лиц – членов КПК, резидентов	
21.3	от лиц, не являющихся членами КПК	
22	Задолженность по привлеченным средствам, тыс. руб., в том числе:	
22.1	перед членами КПК - физическими лицами, в том числе:	
22.1.1	по процентам	
22.2	перед членами КПК – юридическими лицами, в том числе	
22.2.1	по процентам	
22.3	перед лицами, не являющимися членами КПК, в том числе:	
22.3.1	по процентам	
Подраздел 3. Информация о членах КПК		
23	Количество членов КПК, лиц, в том числе:	
23.1	физических лиц, в том числе:	
23.1.1	индивидуальных предпринимателей	
23.2	юридических лиц, в том числе:	
23.2.1	субъектов малого и среднего предпринимательства	
24	Количество лиц, вступивших в КПК за отчетный период, в том числе:	
24.1	физических лиц	
24.2	юридических лиц	
25	Количество лиц, выбывших из КПК за отчетный период, в том числе:	
25.1	физических лиц	
25.2	юридических лиц	
26	Количество членов КПК, имеющих действующие договоры, по которым привлечены денежные средства, на конец отчетного периода, лиц, в том числе:	
26.1	физических лиц	
26.2	юридических лиц	
27	Количество членов КПК, имеющих действующие договоры по предоставлению займов на конец отчетного периода, лиц, в том числе:	
27.1	физических лиц	
27.2	юридических лиц	
Подраздел 4. Иная информация		
28	Количество работников КПК на конец отчетного периода	
29	Внесено паевых взносов в отчетном периоде, тыс. руб.	
30	Всего возвращено паенакоплений в отчетном периоде, тыс. руб.	
31	Задолженность перед выбывшими членами КПК на конец отчетного периода, тыс. руб., в том числе:	
31.1	по выплате паенакоплений	
31.2	по исполнению обязательств по договорам, по которым привлечены денежные средства	
32	Сумма обязательств по уплате обязательных платежей, не	

	исполненных в срок свыше 10 дней со дня наступления срока их исполнения, тыс. руб.	
33	Задолженность по займам (основной долг), предоставленным аффилированным лицам КПК, тыс. руб.	
34	Задолженность (основной долг) по привлеченным денежным средствам от аффилированных лиц КПК, тыс. руб.	
35	Сумма просроченной задолженности (основной долг) по предоставленным займам, тыс. руб., в том числе:	
35.1	свыше 90 дней	
36	Резервы на возможные потери по займам на конец отчетного периода, тыс. руб., в том числе:	
36.1	по основному долгу	
37	Сумма задолженности по договорам займа, списанная с баланса КПК, за отчетный период, тыс. руб., в том числе:	
37.1	по основному долгу	
38	Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.	

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 (кроме потребительских займов с обеспечением в виде ипотеки)			
2	Потребительские займы с иным обеспечением (кроме потребительских займов с обеспечением в виде ипотеки), 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.			
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.			
4	Потребительские займы с обеспечением в виде ипотеки			

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 заемщикам – физическим лицам, не являющимся индивидуальными предпринимателями			Займы, предоставленные в целях, связанных с осуществлением предпринимательской деятельности, заемщикам - индивидуальным предпринимателям и юридическим лицам, являющимся субъектами малого и среднего предпринимательства, а также физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» и не являющимся индивидуальными предпринимателями			Займы, предоставленные заемщикам – индивидуальным предпринимателям, юридическим лицам, не являющимся субъектами малого и среднего предпринимательства, кредитному кооперативу второго уровня			Реструктурированные и (или) рефинансированные займы			Сумма задолженности, размер сформированного резерва на возможные потери по займам (РВПЗ)
		займы, обеспеченные поручительством и (или) независимой гарантией и (или) залогом (кроме ипотеки)	займы, обеспеченные ипотекой	займы без обеспечения	займы, обеспеченные поручительством и (или) независимой гарантией и (или) залогом (кроме ипотеки)	займы, обеспеченные ипотекой	займы без обеспечения	займы, обеспеченные поручительством и (или) независимой гарантией и (или) залогом (кроме ипотеки)	займы, обеспеченные ипотекой	займы без обеспечения	займы, обеспеченные поручительством и (или) независимой гарантией и (или) залогом (кроме ипотеки)	займы, обеспеченные ипотекой	займы без обеспечения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Займы без просроченных платежей	X	X	X	X	X	X	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	X	X	X	X	X	X

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
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	X	X	X	X	X	X
3.1	по основному долгу													сумма задолженности
														РВПЗ
3.2	по процентным доходам													сумма задолженности
														РВПЗ
1	2	3	4	5	6	7	8	9						
4	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 61 до 90 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
4.1	по основному долгу													сумма задолженности
														РВПЗ
4.2	по процентным доходам													сумма задолженности
														РВПЗ
5	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 91 до 120 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
5.1	по основному долгу													сумма задолженности
														РВПЗ
5.2	по процентным доходам													сумма задолженности
														РВПЗ
6	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 121 до 180 календарных дней	X	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	15
6.1	по основному долгу													сумма задолженности
														РВПЗ
6.2	по процентным доходам													сумма задолженности
														РВПЗ
7	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 181 до 270 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
7.1	по основному долгу													сумма задолженности
														РВПЗ
7.2	по процентным доходам													сумма задолженности
														РВПЗ
8	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 271 до 360 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8.1	по основному долгу													сумма задолженности
														РВПЗ
8.2	по процентным доходам													сумма задолженности
														РВПЗ
9	Займы с просроченными платежами продолжительностью свыше 360 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
9.1	по основному долгу													сумма задолженности
														РВПЗ
9.2	по процентным доходам													сумма задолженности
														РВПЗ
10	Итого задолженность по основному долгу													сумма задолженности
														РВПЗ
11	Итого задолженность по процентным доходам													сумма задолженности
														РВПЗ

Раздел VI¹. 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

1	2	3	4	5	6	7	8	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
5	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 91 до 120 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X
5.1	по основному долгу							сумма задолженности
								РВПЗ
5.2	по процентным доходам							сумма задолженности
								РВПЗ
6	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 121 до 180 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X
6.1	по основному долгу							сумма задолженности
								РВПЗ
6.2	по процентным доходам							сумма задолженности
								РВПЗ
7	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 181 до 270 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X
7.1	по основному долгу							сумма задолженности
								РВПЗ
7.2	по процентным доходам							сумма задолженности
								РВПЗ
8	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 271 до 360 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X
8.1	по основному долгу							сумма задолженности
								РВПЗ

1	2	3	4	5	6	7	8	9
8.2	по процентным доходам							сумма задолженности
								РВПЗ
9	Займы с просроченными платежами продолжительностью свыше 360 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X
9.1	по основному долгу							сумма задолженности
								РВПЗ
9.2	по процентным доходам							сумма задолженности
								РВПЗ
10	Итого задолженность по основному долгу							сумма задолженности
								РВПЗ
11	Итого задолженность 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), %	
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 аудиторской проверке

Номер строки	Полное фирменное наименование аудиторской организации	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации	Адрес аудиторской организации в пределах места нахождения аудиторской организации	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке
1	2	3	4	5	6
1					
...					

Договор (дополнительное соглашение) на проведение аудиторской проверки		Дата составления аудиторского заключения	Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение	Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период	Сведения о руководителе аудиторской проверки, подписавшем аудиторское заключение			Сведения о руководителе аудиторской организации или уполномоченном им лице, подписавшем аудиторское заключение			Мнение, выраженное в аудиторском заключении	Примечание
дата заключения	дата окончания действия				Фамилия, имя, отчество (при наличии)	Основной регистрацион ный номер записи (ОРНЗ)	Номер квалификаци онного аттестата аудитора	Фамилия имя, отчество (при наличии)	Основной регистрацион ный номер записи (ОРНЗ)	Номер квалификацио нного аттестата аудитора		
7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

Раздел X. Аффилированные лица

Номер строки	Аффилированные лица			Дата возникновения аффилированности	Дата прекращения аффилированности	Основания аффилированности	
	Полное наименование юридического лица (Фамилия, имя, отчество (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 XI. 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
составления отчетности по форме 0420820 «Отчет о деятельности
кредитного потребительского кооператива»

1. Сведения в отчетности по форме 0420820 «Отчет о деятельности кредитного потребительского кооператива» (далее – отчет 0420820) заполняются по всем разделам, за исключением строк 2–8 подраздела 2 раздела I, строк 18 и 18.1 раздела IV, разделов V, IX, за первый квартал, полугодие, девять месяцев, год (далее – отчетный период).

Строки 2–8 подраздела 2 раздела I составляются ежегодно, а также по окончании отчетного периода, в котором изменены сведения, содержащиеся в строках 1–8 подраздела 2 раздела I.

Строки 18 и 18.1 раздела IV и раздел V составляются ежеквартально (без нарастающего итога).

Раздел IX составляется по факту наступления события: заключения КПК договора с аудиторской организацией на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности (дополнительного соглашения к нему), получения КПК аудиторского заключения.

2. Сведения в отчете 0420820 указываются по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно, за исключением граф 9 и 10 подраздела 2 раздела I, раздела III, строк 10–11.1, 13.1, 13.2, 19–20.1, 24–25.2, 29, 30, 37, 37.1 раздела IV, а также граф 2–4 раздела XI, которые должны составляться по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно нарастающим итогом с начала календарного года.

3. Все графы и строки отчета 0420820 должны быть заполнены, за исключением случаев, указанных в пунктах 4, 5, 7, 8.1, 9 подпунктах 12.1 и 12.2 пункта 12, подпункте 15.1 пункта 15, подпункте 16.1 пункта 16, подпункте 19.13 пункта 19, подпунктах 20.16 пункта 20 и пункте 21 настоящего Порядка.

Данные по суммам денежных средств указываются в тысячах рублей с точностью до трех знаков после запятой, за исключением случаев, указанных

в подпункте 16.8 пункта 16 и подпункте 19.13 пункта 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 0420820 при отсутствии сведений в соответствующей строке (графе) указывается символ «→» (прочерк), а при отсутствии численного значения показателя – «0» (ноль), за исключением случаев, указанных в подпункте 6.6 пункта 6, подпункте 7.4 пункта 7 и подпункте 20.1 пункта 20 настоящего Порядка. При отсутствии сведений о календарной дате соответствующая строка (графа) не заполняется.

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 0420820 в следующем объеме.

5.1. За первый квартал и девять месяцев календарного года:

раздел I - в составе граф 1–4 подраздела 1; подраздел 2 – в полном объеме с учетом положений абзаца второго пункта 7.6 и 7.7 настоящего Порядка;

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

раздел III – в составе строки 9;

раздел IV – в составе строк 10–10.4.1, 12, 17–18.1, 19–19.3.3.1, 21, 22, 23, 32, 35–36.1;

раздел V и VIII – в полном объеме.

5.2. За первое полугодие и календарный год:

раздел I – в полном объеме с учетом положений абзаца второго пункта 1 настоящего Порядка (за исключением граф 11 и 12 подраздела 2 при составлении отчета 0420820 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, 2.1.1–2.1.2.2, 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 12.1.1, 13.1–13.3, 13.3.1, 14.3, 19.3.1–19.3.3.1, 24.1, 24.2, 25.1, 25.2, 29 и 30;

разделы V–VIII – в полном объеме.

5.3. КПК, в которых общее число членов составляет 200 и более лиц и размер активов составляет 50 и более миллионов рублей (по состоянию на отчетную дату), КПК второго уровня и КПК, не являющихся членами СРО, составляют отчет 0420820 в соответствии с пунктом 1 настоящего Порядка.

6. В подразделе 1 раздела I отчета 0420820 указываются реквизиты КПК.

6.1. В графах 1 и 2 указываются полное и сокращенное (при наличии) наименования КПК, соответствующие наименованиям, указанным в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ).

6.2. В графе 3 указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) КПК в соответствии с ЕГРЮЛ. В графе 4 указывается основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) КПК в соответствии с ЕГРЮЛ.

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 цифрами без отступов и пробелов и иных символов: код страны, код города, номер телефона и внутренний номер (при наличии, указывается через символ «#» (решетка). При наличии нескольких номеров телефона они указываются через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

6.4. В графе 8 КПК, число членов которого превышает три тысячи физических и (или) юридических лиц, 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, а также (при наличии) адреса всех сайтов в информационно-

телекоммуникационной сети «Интернет», владельцем которого является данный КПК, при этом адреса сайтов должен начинаться с символов «www.» или «http://», или «https://».

В графе 8 КПК, число членов которого не превышает три тысячи физических и (или) юридических лиц, указываются адреса сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», владельцем которого является данный КПК (при наличии), при этом адреса сайтов должны начинаться с символов «www.» или «http://», или «https://».

При наличии нескольких адресов сайтов они указываются через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

6.5. В графе 9 указывается доменное имя веб-сервиса (информационного ресурса), используемого КПК для рекламы своей деятельности, а также взаимодействия с клиентами в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», с указанием унифицированного идентификатора веб-сервиса информационного ресурса (URI-адрес).

При отражении информации о нескольких веб-сервисах (информационных ресурсах) их доменные имена указываются через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов). В случае если КПК не использует веб-сервисы (информационные ресурсы), в графе 9 проставляется символ «→» (прочерк).

6.6. В графах 10–13 использование символа «0» (ноль) или символа «→» (прочерк) не допускается.

6.7. В графах 10–12 указываются сведения о месте государственной регистрации КПК с учетом следующего.

6.7.1. В графе 10 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 10 указывается уникальный номер адресообразующего элемента для последнего элемента улично-дорожной сети.

6.7.2. В графе 11 указывается цифровой код места нахождения КПК в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований (ОКТМО).

6.7.3. В графе 12 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).

6.8. В графе 13 указывается адрес, по которому КПК выдана наибольшая сумма денежных средств по договорам займа за отчетный период.

6.9. В графе 14 указывается код фактически осуществляемой деятельности (коды 1–8 – по месту нахождения КПК, коды 9–11 – независимо от места нахождения):

1 – привлечение средств физических лиц - членов КПК;

2 – привлечение средств юридических лиц - членов КПК;

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».

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 Минюстом России 10 декабря 2015 года, регистрационный № 40069, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 16 октября 2018 года № 207н (зарегистрирован Минюстом России 8 ноября 2018 года, регистрационный № 52649), от 17 июня 2019 года № 97н (зарегистрирован Минюстом России 10 июля 2019 года, регистрационный № 55197), от 10 марта 2020 года № 38н (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2020 года, регистрационный № 58121), от 23 декабря 2021 года № 220н (зарегистрирован Минюстом России 3 февраля 2022 года, регистрационный № 67143).

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;

11 – введены ограничения на осуществление деятельности.

В случае если в отчетном периоде КПК не осуществлял никакой деятельности, в графе 14 указывается символ «-» (прочерк).

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

7. В подразделе 2 раздела I отчета 0420820 указываются сведения о всех обособленных подразделениях КПК и их деятельности. При отсутствии у КПК обособленных подразделений подраздел 2 раздела I отчета 0420820 не заполняется.

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 графе 3 указывается актуальная контактная информация: адрес для почтовой корреспонденции.

7.4. Графы 4–8 заполняются в соответствии с требованиями, предусмотренными подпунктами 6.7 и 6.9 пункта 6 настоящего Порядка. Для территории города Байконура (Республика Казахстан) в графе 5 указывается код «55000000». В графах 4–8 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 6.9 пункта 6 настоящего Порядка.

В отношении обособленного подразделения КПК, расположенного за пределами территории Российской Федерации, графы 4, 5 и 6 не заполняются. В графе 7 адрес такого обособленного подразделения указывается согласно уставу КПК.

7.6. Графы 9 и 10 заполняются только по обособленным подразделениям КПК, которые вели деятельность в течение отчетного квартала.

7.7. Графы 11 и 12 заполняются только при составлении отчета 0420820 за календарный год.

В графе 11 указывается сумма задолженности по основному долгу по займам, предоставленным через соответствующее обособленное подразделение.

В графе 12 указывается сумма просроченной задолженности по основному долгу по займам, предоставленным через соответствующее обособленное подразделение.

В целях заполнения граф 9, 11 и 12 сведения о договорах займа, при заключении которых взаимодействие заемщиков с КПК осуществляется с использованием сети «Интернет» и суммы займа по которым предоставлены заемщикам в безналичной форме (включая перевод денежных средств без открытия счета) (договоры онлайн-займа) отражаются следующим образом:

для заемщика, являющегося юридическим лицом – резидентом, – по месту его государственной регистрации;

для заемщика, являющегося физическим лицом – резидентом, – по адресу регистрации по месту жительства в соответствии с паспортом гражданина Российской Федерации или иным документом, удостоверяющим личность на территории Российской Федерации.

7.8. В графе 13 указывается сумма денежных средств, находящаяся в кассе обособленного подразделения.

8. В подразделе 3 раздела I отчета 0420820 указываются сведения о КПК второго уровня, членом которого является КПК. В случае если КПК является членом нескольких КПК второго уровня (пайщиков), сведения в графах 1–3 подразделе 3 раздела I отчета 0420820 указываются отдельными строками в отношении каждого КПК второго уровня.

8.1. КПК второго уровня во всех графах подразделов 3 и 5 раздела I должен указывать символ «0» (ноль) или «—» (прочерк).

9. В подразделе 5 раздела I отчета 0420820 указываются сведения о принципе объединения членов КПК (пайщиков).

9.1. 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 отдельными строками в отношении каждого принципа объединения членов КПК (пайщиков).

9.2. В графе 2 указывается критерий объединения членов КПК (пайщиков) по принципу объединения членов КПК (пайщиков), указанному в графе 1 подраздела 5 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).

9.3. 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).

9.4. 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.

10. В разделах II–IV отчета 0420820 при отсутствии отдельной строки для информации об операциях, совершенных КПК с индивидуальными предпринимателями, такая информация включается в строку по соответствующим операциям с физическими лицами. В строки 1.1.1, 1.2.1, 1.7.1, 1.8.3, 2.1.2 - 2.1.2.2, 3.1.1, 3.2.1 и 3.3.3 раздела II, строки 4.1.1, 4.6.1, 5.1.1 раздела III, строки 10.1, 12.1, 19.1, 19.1.1, 21.1, 23.1, 24.1, 25.1, 26.1 и 27.1 раздела IV включаются сведения о физических лицах, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» и не являющихся индивидуальными предпринимателями.

11. Значения показателей разделов II и III отчета 0420820 указываются в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

12. В разделе II отчета 0420820 указываются сведения о балансовых показателях КПК.

Данные по юридическим лицам в разделах II и III отчета 0420820 указываются в разрезе «финансовых организаций» и «нефинансовых организаций».

Для целей составления и представления разделов II и III отчета 0420820 финансовые организации определяются в соответствии с пунктом 6 статьи 4 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции», а нефинансовыми организациями являются юридические лица за исключением финансовых организаций.

Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» и государственная корпорация «Агентство по страхованию вкладов» включаются в показатель «финансовые организации».

Источником информации для определения принадлежности юридического лица к сектору финансовых организаций является перечень организаций финансового сектора (для формирования показателей макроэкономической статистики и для использования респондентами при составлении отчетности, содержащей данные в секторальном разрезе), размещаемый на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

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

12.2. КПК второго уровня не должен заполнять строки 1.1.1, 1.1.1.1, 1.1.3, 1.2.1, 1.2.1.1, 1.2.3, 1.5, 1.8.3, 1.8.5, 2.1.2 - 2.1.2.2, 3.1.1, 3.1.1.1, 3.1.3.1, 3.2.1, 3.2.1.1, 3.2.3.1, 3.3.3 и 3.3.5.1.

12.3. 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).

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

12.5. В строке 1.11 указываются иные активы, сведения о которых не вошли в строки 1.1–1.10.

12.6. При составлении раздела II, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 12.7 настоящего пункта, должны соблюдаться равенства и соотношения следующих значений показателей.

12.6.1. 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, 1.10 и 1.11, а также равно сумме значений, указанных в строках 2 и 3.

12.6.2. 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.

Значение, указанное в строке 1.1.2, должно быть равно сумме значений, указанным в строках 1.1.2.1 и 1.1.2.2.

12.6.3. 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.

Значение, указанное в строке 1.2.2, должно быть равно сумме значений, указанным в строках 1.2.2.1 и 1.2.2.2.

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

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

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

Значение, указанное в строке 1.7.2, должно быть равно сумме значений, указанным в строках 1.7.2.1 и 1.7.2.2.

12.6.7. 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 1.8.4, должно быть равно сумме значений, указанным в строках 1.8.4.1 и 1.8.4.2.

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.

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

12.6.9. Значение, указанное в строке 1.10, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.10.1 и 1.10.2.

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

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

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

12.6.13. 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 сумме значений, указанных в строках 3.1.2.1 и 3.1.2.2, и больше или равно значению, указанному в строке 3.1.2.3.

Значение, указанное в строке 3.1.3, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.1.3.1–3.1.3.4.

12.6.14. 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 сумме значений, указанных в строках 3.2.2.1 и 3.2.2.2, и больше или равно значению, указанному в строке 3.2.2.3.

Значение, указанное в строке 3.2.3, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.2.3.1–3.2.3.4.

12.6.15. 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 3.3.4, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.3.4.1 и 3.3.4.2.

Значение, указанное в строке 3.3.5, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.3.5.1–3.3.5.4.

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

12.7. 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 12.6.7, подпункте 12.6.11 и абзаце втором подпунктов 12.6.13, 12.6.14 и 12.6.15 настоящего пункта.

13. В Разделе III отчета 0420820 указываются все показатели о доходах, расходах и взносах КПК.

Для целей составления и представления раздела III понятия «резидент» и «нерезидент» используются в соответствии с подпунктом 6 и подпунктом 7

статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Иностранные юридические лица, зарегистрированные в соответствии с Федеральным законом от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», признаются резидентами.

Если в разделе III отчета 0420820 в названии показателя отсутствует слово «нерезидент», указываются сведения по физическим лицам, индивидуальным предпринимателям, кредитным организациям, финансовым организациям, нефинансовым организациям, являющимися резидентами.

13.1. В строке 4 указываются сведения о доходах КПК, полученных от осуществления деятельности, приносящей доход, и отраженных в отчете о финансовых результатах, определенном в пункте 2 статьи 14 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

13.2. В строке 5 указываются сведения о расходах КПК, полученных от осуществления деятельности, приносящей доход, информация о которых отражена в отчете о финансовых результатах и в отчете о целевом использовании средств, определенных в пункте 2 статьи 14 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

13.3. 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.

13.4. В строках 6.1 и 6.2 указываются полученные в отчетном периоде средства целевого финансирования.

В строке 6.3 указывается сумма иных взносов (например, добровольные имущественные взносы и пожертвования), не включенная в строки 6.1 и 6.2.

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

13.5.1. 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, 4.10 и 4.11.

13.5.2. Значение, указанное в строке 4.1 должно быть равно сумме значений, указанных в строках 4.1.1–4.1.5.

13.5.3. Значение, указанное в строке 4.2 должно быть равно сумме значений, указанных в строках 4.2.1–4.2.6.

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

Значение, указанное в строке 4.4 должно быть равно сумме значений, указанных в строках 4.4.1 и 4.4.2.

13.5.5. Значение, указанное в строке 4.7, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 4.7.1–4.7.5.

13.5.6. 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, 5.7 и 5.8.

13.5.7. Значение, указанное в строке 5.1, должно быть равно сумме значений, указанных в строке 5.1.1–5.1.5.

13.5.8. Значение, указанное в строке 5.2, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 5.2.1– 5.2.5.

13.5.9. 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, 5.3.5 и 5.3.6.

Значение, указанное в строке 5.3.1, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 5.3.1.1 и 5.3.1.2.

Значение, указанное в строке 5.3.5, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 5.3.5.1.

13.5.10. Значение, указанное в строке 6, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 6.1 - 6.3.

13.5.11. Значение, указанное в строке 6.1, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 6.1.1 – 6.1.5.

13.5.12. Значение, указанное в строке 6.2, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 6.2.1 – 6.2.5.

13.5.13. Значение, указанное в строке 6.3, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 6.3.1 – 6.3.5.

14. Значения показателей разделов IV–VI, а также VI¹ отчета 0420820 указываются независимо от применяемой КПК системы налогообложения на основании данных бухгалтерского и внутреннего учета КПК.

15. В разделе IV отчета 0420820 указываются сведения о предоставленных и привлеченных средствах, заключенных договорах, членах КПК и иная информация о деятельности КПК.

15.1. КПК второго уровня не должен заполнять строки 10.1–10.2.1, 10.4, 10.4.1, 12.1, 12.1.1, 12.3, 13.1–13.3.1, 14.1, 14.4.1, 17, 17.1, 17.2, 18, 18.1, 19.1, 19.1.1, 19.3.1, 19.3.1.1, 21.1, 23.1, 23.1.1, 24.1, 25.1, 26.1 и 27.1.

15.2. В строках 13.1 - 13.3 указывается информация о договорах потребительского займа, отвечающих требованиям, установленным статьей 6² Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)» (далее – Федеральный закон «О потребительском кредите (займе)»).

15.3. В строке 18 указывается сумма предоставленных КПК займов на приобретение (строительство) жилого помещения, условиями погашения которых предусматривается возможность использования средств материнского (семейного) капитала.

В строке 18.1 указывается количество заключенных КПК договоров займа на приобретение (строительство) жилого помещения, условиями погашения которых предусматривается возможность использования средств материнского (семейного) капитала.

15.4. В строке 32 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.

15.5. В строках 13.2, 13.3, 13.3.1, 14 - 14.4.1, 16, 17–17.2, 33 и 35 сведения указываются за вычетом суммы резерва на возможные потери по займам по их категориям.

15.6. При составлении раздела IV, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 15.7 настоящего пункта, должны соблюдаться равенства и соотношения следующих значений показателей:

15.6.1. Значение, указанное в строке 10, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 10.1, 10.2, 10.3 и 10.4.

15.6.2. Значение, указанное в строке 11, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 11.1.

15.6.3. Значение, указанное в строке 12, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 12.1–12.3.

15.6.4. Значение, указанное в строке 12.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 12.1.1.

15.6.5. Значение, указанное в строке 14, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 14.1–14.4.

15.6.6. Значение, указанное в строке 14.4, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 14.4.1.

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

15.6.8. Значение, указанное в строке 19, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 19.1, 19.2 и 19.3.

15.6.9. Значение, указанное в строке 19.3, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 19.3.1, 19.3.2 и 19.3.3.

15.6.10. Значение, указанное в строке 20, должно быть больше или равно значению, указанного в строке 20.1.

15.6.11. Значение, указанное в строке 21, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 21.1–21.3.

15.6.12. Значение, указанное в строке 22, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 22.1, 22.2 и 22.3.

15.6.13. Значение, указанное в строке 22.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 22.1.1.

15.6.14. Значение, указанное в строке 22.2, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 22.2.1.

15.6.15. Значение, указанное в строке 22.3, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 22.3.1.

15.6.16. Значение, указанное в строке 23, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 23.1 и 23.2.

15.6.17. Значение, указанное в строке 23.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 23.1.1.

15.6.18. Значение, указанное в строке 23.2, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 23.2.1.

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

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

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

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

15.6.23. Значение, указанное в строке 31, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 31.1 и 31.2.

15.6.24. Значение, указанное в строке 35, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 35.1.

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

Значение, указанное в строке 37, должно быть больше или равно сумме значения, указанного в строке 37.1.

15.7. 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 15.6.1, 15.6.4, 15.6.9, 15.6.16–15.6.20 настоящего пункта, при составлении отчета 0420820 за полугодие и календарный год.

16. В разделе V отчета 0420820 указываются сведения о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских займов (далее – ПСК) по их категориям.

16.1. Значения показателей раздела V указываются в случае выдачи (изменения) займа соответствующей категории.

В случае если потребительский заем может быть отнесен к нескольким категориям потребительских займов, такой потребительский заем следует относить в категорию с наименьшим значением ПСК, рассчитанным по условиям такого договора.

Потребительские займы, условия которых были изменены, отражаются в разделе V при наступлении оснований, по которым кредитор обязан предоставить заемщику информацию о ПСК в соответствии с пунктами 1 - 4 части 14¹ статьи 5 Федерального закона «О потребительском кредите (займе)», в отчетном квартале.

В случае если заключенный в отчетном периоде договор потребительского займа был изменен в том же отчетном периоде, для расчета показателей в разделе V используются данные с учетом каждого случая изменения договора потребительского займа.

В разделе V не отражаются сведения о договорах займа, предоставленных в рамках государственных программ, предусматривающих предоставление из федерального бюджета и (или) бюджета субъекта Российской Федерации субсидий кредиторам на возмещение недополученных доходов кредиторов по выданным потребительским займам.

В случае если потребительский заем обеспечен двумя и более видами обеспечения, одним из которых является залог, информация о таком договоре указывается при заполнении строки 1 раздела V. В случае если

потребительский заем обеспечен двумя и более видами залога, одним из которых является недвижимое имущество, информация о таком договоре указывается при заполнении строки 4 раздела V.

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

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

16.4. В графе 3 указываются сведения о средневзвешенном значении ПСК по каждой категории потребительских займов.

16.5. Значение показателя, указываемое в графе 3, по каждой категории потребительских займов рассчитывается только в случае выдачи (изменения) в отчетном квартале потребительского займа данной категории.

Значение указывается в процентах годовых с тремя знаками после запятой.

16.6. Значение показателя, указываемое в графе 3, рассчитывается на основании данных договоров потребительского займа, заключенных (измененных) в отчетном квартале.

16.7. Для заполнения графы 3 рассчитывается произведение величины займа по каждому договору потребительского займа, заключенному (измененному) в отчетном квартале, и ПСК информация о которой в соответствии со статьей 6 Федерального закона «О потребительском кредите (займе)» 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 (измененным) в отчетном квартале, делится на сумму всех предоставленных (измененных) потребительских займов этой же категории и указывается в графе 3.

16.8. В графе 4 сведения указываются в тысячах рублей в целых числах.

17. 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» (далее – Федеральный закон «О кредитной кооперации»).

Раздел VI отчета 0420820 заполняется начиная с отчетности за последний отчетный период 2025 года.

Раздел VI¹ отчета 0420820 заполняется за первый квартал, первое полугодие и девять месяцев 2025 года с учетом положений пункта 5 настоящего Порядка.

Для целей заполнения сведений в разделах VI и VI¹ в строки «по процентным доходам» включается сумма требований по начисленным процентам за пользование займом, а также любые заранее установленные договором займа доходы по займу.

При составлении раздела VI и раздела VI¹ должны соблюдаться равенства следующих значений показателей:

значения, указанные в подстроке «сумма задолженности» строки 10, должны быть равны сумме значений, указанных в подстроке «сумма задолженности» строк 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1, 6.1, 7.1, 8.1, 9.1, по соответствующим графам;

значения, указанные в подстроке «РВПЗ» строки 10, должны быть равны сумме значений, указанных в подстроке «РВПЗ» строк 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1, 6.1, 7.1, 8.1, 9.1, по соответствующим графам;

значения, указанные в подстроке «сумма задолженности» строки 11, должны быть равны сумме значений, указанных в подстроке «сумма задолженности» строк 1.2, 2.2, 3.2, 4.2, 5.2, 6.2, 7.2, 8.2, 9.2, по соответствующим графам;

значения, указанные в подстроке «РВПЗ» строки 11, должны быть равны сумме значений, указанных в подстроке «РВПЗ» строк 1.2, 2.2, 3.2, 4.2, 5.2, 6.2, 7.2, 8.2, 9.2, по соответствующим графам.

18. В разделе VII отчета 0420820 указываются сведения о размещении средств резервных фондов КПК.

18.1. В графе 2 указывается следующая информация:

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

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

18.2. 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.

19. В разделе VIII отчета 0420820 указываются числовые значения финансовых нормативов, рассчитанные в порядке, установленном на основании пункта 1.1 части 2 статьи 5 Федерального закона «О кредитной кооперации».

19.1. 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).

19.2. 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).

19.3. 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)).

19.4. 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).

19.5. 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)).

19.6. 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).

19.7. 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).

19.8. 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).

19.9. 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).

19.10. 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).

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

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

19.13. 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, строка (строки) раздела VIII отчета 0420820, соответствующая (соответствующие) такому финансовому нормативу, не заполняется (не заполняются).

20. В разделе IX отчета 0420820 указываются сведения об аудиторской организации, с которой КПК заключен договор на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК (далее – договор на проведение аудиторской проверки).

20.1. В графе 2 указывается полное фирменное наименование аудиторской организации в соответствии с ЕГРЮЛ.

В случае если в период действия договора на проведение аудиторской проверки (дополнительного соглашения к нему) полное фирменное наименование аудиторской организации изменилось, в графе 2 указывается новое наименование, а в скобках – ранее зарегистрированное. Указание символа «0» (ноль) или символа «-» (прочерк) не допускается.

20.2. В графе 3 указывается основной государственный регистрационный номер аудиторской организации в соответствии с ЕГРЮЛ.

20.3. В графе 4 указывается адрес аудиторской организации в пределах места ее нахождения, содержащийся в ЕГРЮЛ.

20.4. В графе 5 указывается основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов, который в соответствии с частью 2 статьи 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» ведет саморегулируемая организация аудиторов (далее – реестр аудиторов и аудиторских организаций).

20.5. В графе 6 указывается код вида отчетности, подлежащей аудиту:

1 – годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность;

2 – промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

В случае если в соответствии с договором на проведение аудиторской проверки (дополнительным соглашением к нему) аудиторской проверке подлежит более одного вида отчетности, в графе 6 указывается информация по каждому виду отчетности отдельно.

20.6. В графах 7 и 8 указываются дата заключения КПК договора с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки (дополнительного соглашения к нему) и дата окончания действия договора на проведение аудиторской проверки (дополнительного соглашения к нему).

20.7. В графе 9 указывается дата составления аудиторского заключения, полученного КПК по состоянию на дату представления раздела IX отчета 0420820.

20.8. В графе 10 указывается код отчетного периода, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение:

- 1 – год;
- 2 – девять месяцев;
- 3 – первое полугодие;
- 4 – первый квартал;
- 5 – иной период.

Сведения об отчетных периодах указываются отдельными строками по каждому коду.

20.9. В случае указания в графе 10 кода «5 – иной период», в графе 11 указывается период, за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение, а также обстоятельства, обусловившие ее составление.

20.10. В графах 12–14 указываются сведения о подписавшем аудиторское заключение руководителе аудита: фамилия, имя и отчество (при наличии), основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций и номер квалификационного аттестата аудитора.

20.11. В графах 15–17 указываются сведения о руководителе аудиторской организации или уполномоченном им лице, подписавшем аудиторское заключение: фамилия, имя и отчество (при наличии), основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций и номер квалификационного аттестата аудитора.

20.12. При наличии у руководителя аудита, руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское

заключение, нескольких квалификационных аттестатов аудитора, при заполнении граф 14 и 17 указывается номер квалификационного аттестата аудитора, состоящий из цифр, расположенных в следующей последовательности: «XX-XXXXXX».

20.13. В случае если руководитель аудита является руководителем аудиторской организации или уполномоченным им лицом, подписавшим аудиторское заключение, информация о нем указывается по графам 12–14 и 15–17.

20.14. В графе 18 указывается код мнения, выраженного в аудиторском заключении:

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

20.15. В графе 19 указываются изложенные в аудиторском заключении обстоятельства, обусловившие модифицированное мнение о достоверности отчетности (в случае если в аудиторском заключении выражено модифицированное мнение), а также включение в аудиторское заключение раздела (разделов) «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности», «Важные обстоятельства», «Прочие сведения» (в случае наличия в аудиторском заключении такого (таких) раздела (разделов)).

20.16. В случае если раздел IX представляется КПК в связи с заключением договора на проведение аудиторской проверки (дополнительного соглашения к нему), графы 9–19 не заполняются.

21. В разделе XI отчета 0420820 указывается информация об аффилированных лицах КПК.

При отсутствии у КПК аффилированных лиц раздел XI отчета 0420820 не заполняется.

21.1. В графе 1 указываются порядковые номера аффилированных лиц. Лицам с кодами основания аффилированности А1-1, А1-2 и А1-3 присваивается порядковый номер в виде целого числа (1; 2; ...). Лицам с кодом основания аффилированности А2 присваивается порядковый номер в виде двух целых чисел через символ «.» (точка) без пробела, где первое число - порядковый номер группы, а второе число - номер члена КПК в группе (1.1; 1.2; 1.3; ...).

21.2. В графе 7 указываются следующие коды основания аффилированности:

А1-1 – член коллегиального органа управления КПК, за исключением члена общего собрания;

А1-2 – член коллегиального исполнительного органа КПК;

А1-3 – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа КПК;

А2 – лица, являющиеся членами КПК, являющиеся аффилированными и (или) входящие в группу лиц с лицами, указанными в кодах А1-1, А1-2 и А1-3, а также лица, являющиеся членами КПК, не указанные в кодах А1-1, А1-2 и А1-3, являющиеся аффилированными, которые образуют группу лиц, которая является крупнейшим заемщиком КПК, и (или) входящие в группу лиц, которые образуют группу лиц, которая является крупнейшим заемщиком КПК (далее при совместном упоминании – группа лиц, являющаяся крупнейшим заемщиком КПК).

В целях заполнения раздела XI отчета 0420820 для кода А2 указываются пять групп лиц, являющихся крупнейшими заемщиками КПК. Принадлежность к группе лиц, являющейся крупнейшим заемщиком КПК, определяется на основании размера задолженности по основному долгу по предоставленным договорам займа на конец отчетного периода.

21.3. В графе 8 указываются следующие примечания:

по кодам А1-1, А1-2, А1-3 – наименование коллегиального органа или наименование должности единоличного исполнительного органа;

по коду А2 – 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», основания для отнесения лица к аффилированным лицам, указанные в статье 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 года № 948-І «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

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

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

Отчетность по форме 0420821
«Отчет о персональном составе органов кредитного потребительского кооператива»
по состоянию на «__» _____ г. (отчетная дата)

Код формы по ОКУД¹ 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 (при наличии)	
1.1.1	Дата рождения	
1.1.2	Место рождения	
1.1.3	Гражданство	
1.1.4	Документ, удостоверяющий личность	
1	2	3
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 Общероссийский классификатор управленческой документации.

1.1.8	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС)	
1.1.9	Наименование должности	
1.1.10	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
1.1.11	Должности, занимаемые по совместительству в финансовых организациях	
Раздел 2. Сведения о персональном составе правления КПК		
2.1	Фамилия, имя, отчество (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	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС)	
2.1.9	Наименование должности	
2.1.10	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
2.1.11	Должности, занимаемые по совместительству в финансовых организациях	
2.2	
Раздел 3. Сведения о персональном составе контрольно-ревизионного органа КПК		
3.1	Фамилия, имя, отчество (при наличии)	
3.1.1	Дата рождения	
3.1.2	Место рождения	
3.1.3	Гражданство	
3.1.4	Документ, удостоверяющий личность	
1	2	3
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	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС)	
3.1.9	Наименование должности	
3.1.10	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
3.1.11	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 (при наличии)	
4.1.1	Дата рождения	
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	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС)	
4.1.9	Наименование должности	
4.1.10	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
4.1.11	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 (при наличии)	
5.1.1	Дата рождения	
5.1.2	Место рождения	
5.1.3	Гражданство	
1	2	3
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	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС)	
5.1.9	Наименование органа и должности в нем	
5.1.10	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
5.1.11	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 (при наличии)	
6.1.1	Дата рождения	
6.1.2	Место рождения	
6.1.3	Гражданство	
6.1.4	Документ, удостоверяющий личность	
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	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС)	
6.1.9	Наименование должности	
6.1.10	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
6.1.11	Должности, занимаемые по совместительству в финансовых организациях	
6.1.12	Сведения об образовании	
6.1.13	Обучение по программе ПОД/ФТ (номер свидетельства и дата)	
6.1.14	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 (при наличии)	
1	2	3
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	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС)	
7.1.9	Наименование должности	
7.1.10	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
7.1.11	Должности, занимаемые по совместительству в финансовых организациях	
7.1.12	Сведения об образовании	

Порядок
составления отчетности по форме 0420821 «Отчет о персональном
составе органов кредитного потребительского кооператива»

1. Отчетность по форме 0420821 «Отчет о персональном составе органов кредитного потребительского кооператива» (далее – отчет 0420821) составляется по состоянию на последний календарный день года и на день, когда произошли изменения сведений о персональном составе органов КПК.

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). В случае отсутствия адреса регистрации по месту жительства (месту пребывания) на территории Российской Федерации указывается адрес фактического проживания.

7. В строках 1.1.10, 2.1.10, 3.1.10, 4.1.10, 5.1.10, 6.1.10 и 7.1.10 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 1.1.11, 2.1.11, 3.1.11, 4.1.11, 5.1.11, 6.1.11 и 7.1.11 указывается должность лица, информация о котором раскрывается в разделах 1–7 отчета 0420821, занимаемая в финансовой организации (некредитной финансовой организации или кредитной организации), где оно работает по совместительству (при наличии нескольких должностей сведения о каждой из них указываются через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

9. В разделе 5 отчета 0420821 указываются сведения о всех членах иных органов КПК, за исключением общего собрания членов КПК (при наличии).

В строке 5.1.9 указываются должности и полное наименование соответствующего органа КПК (при наличии нескольких должностей сведения о каждой из них с полным наименованием органа КПК указываются через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

10. В разделе 6 отчета 0420821 указываются:

в строке 6.1.12 - сведения о наличии высшего или среднего профессионального образования с указанием вида, номера, включая серию, даты выдачи документа (оригинала), подтверждающего наличие образования, и названия учебного заведения (при наличии). В случае если специальное должностное лицо, ответственное за реализацию правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, меняло фамилию, в строке 6.1.12 указывается его прежняя фамилия в соответствии с документом о высшем или среднем профессиональном образовании. При наличии нескольких высших или средних профессиональных образований сведения о каждом из них указываются отдельной строкой. В случае если высшее или среднее профессиональное образование отсутствует, в строке 6.1.12 указывается символ «-» (прочерк);

в строке 6.1.13 – 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 6.1.14 - периоды работы на должностях, связанных с исполнением обязанностей по ПОД/ФТ, с указанием должностей и наименований организаций (при наличии нескольких периодов работы на должностях, связанных с исполнением обязанностей по ПОД/ФТ, сведения о каждом из них с указанием должностей и наименований организаций указываются отдельной строкой).

11. В разделе 7 отчета 0420821 указываются сведения о главном бухгалтере или ином должностном лице, на которое возлагается ведение бухгалтерского учета в КПК (при наличии).

В строке 7.1.12 указываются сведения о наличии высшего или среднего профессионального образования (при наличии нескольких высших или средних профессиональных образований сведения о каждом из них указываются отдельной строкой). В случае если высшее или среднее профессиональное образование отсутствует, в строке 7.1.12 указывается символ «→» (прочерк).

В случае если КПК возложил обязанность по ведению бухгалтерского учета и (или) составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности на третье лицо, не являющееся его сотрудником, путем заключения договора об оказании услуг:

в строке 7.1 указывается полное наименование юридического лица (фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя), на которое возложена обязанность по ведению бухгалтерского учета и (или) составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности;

в строке 7.1.9 указывается слово «договор»;

в строке 7.1.10 указываются реквизиты (дата и номер (при наличии) договора (в том числе дополнительных соглашений), на основании которого на данное лицо возложена обязанность по ведению бухгалтерского учета и (или) составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности;

строки 7.1.1 - 7.1.8, 7.1.11 и 7.1.12 не заполняются.

Реквизиты КПК			Реквизиты СРО		
Полное наименование	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Полное наименование	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)
1	2	3	4	5	6

Отчетность по форме 0420822 «Информация о лицах, которым кредитным потребительским кооперативом поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации»

по состоянию на _____ г. (отчетная дата)

Код формы по ОКУД¹ 0420822
Квартальная

Номер строки	Полное наименование организации	Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер ее филиала)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Код причины постановки на учет (КПП)	Код поручения	Договор		
							номер	дата заключения	дата расторжения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
...									

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Порядок
составления отчетности по форме 0420822 «Информация о лицах,
которым кредитным потребительским кооперативом поручено
проведение идентификации или упрощенной идентификации,
обновление информации»

1. Отчетность по форме 0420822 «Информация о лицах, которым кредитным потребительским кооперативом поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации» (далее – отчет 0420822) составляется КПК ежеквартально в целях выполнения требований пункта 1¹⁰ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Федеральный закон № 115-ФЗ).

2. Отчет 0420822 составляется в отношении КПК, заключивших и (или) расторгнувших договоры, содержащие условия о поручении на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах (далее – обновление информации), с лицами, которым в соответствии со статьей 7 Федерального закона № 115-ФЗ КПК вправе поручать проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации. В отношении иных КПК отчет 0420822 не составляется.

В отчет 0420822 включаются сведения обо всех договорах, заключенных и (или) расторгнутых КПК в течение отчетного квартала, содержащих условия о поручении на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации.

Все графы заголовочной части отчета 0420822 должны быть заполнены.

3. В заголовочной части отчета 0420822 указываются следующие реквизиты КПК и реквизиты СРО:

в графах 1 и 4 – полное наименование согласно уставу;

в графах 2 и 5 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)
в соответствии с ЕГРЮЛ;

в графах 3 и 6 – основной государственный регистрационный номер
(ОГРН) в соответствии с ЕГРЮЛ.

КПК, общее число членов и ассоциированных членов которых превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц, КПК второго уровня и КПК, не являющиеся членами СРО, в графе 4 заголовочной части отчета 0420822 указывают символ «→» (прочерк), в графах 5 и 6 – символ «0» (ноль).

4. В отчете 0420822 указывается следующая информация:

4.1. В графах 2 - 6 указывается информация о лицах, которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации:

в графе 2 – полное фирменное наименование лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации (для кредитной организации (ее филиала) – в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона от 2 декабря 1990 года № 395-І «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – КГРКО); для иных юридических лиц – в соответствии с ЕГРЮЛ;

в графе 3 – регистрационный номер кредитной организации (порядковый номер ее филиала) в соответствии с КГРКО. Порядковый номер филиала проставляется через символ «/» (косая черта) без пробела после регистрационного номера кредитной организации. Для иных юридических лиц, которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, графа 3 не заполняется;

в графе 4 - основной государственный регистрационный номер (ОГРН) в соответствии с ЕГРЮЛ;

в графе 5 - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) в соответствии с ЕГРЮЛ;

в графе 6 - код причины постановки на учет (КПП) в соответствии с ЕГРЮЛ (для филиала юридического лица указывается КПП, присвоенный филиалу юридического лица по месту его нахождения).

Для кредитных организаций (их филиалов), которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, графы 4-6 не заполняются.

4.2. В графе 7 указывается код поручения согласно заключенному договору на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации (далее – договор)»:

1 – в случае если договор содержит условие о поручении на проведение идентификации или упрощенной идентификации;

2 – в случае если договор содержит условие о поручении на обновление информации;

3 – в случае если договор одновременно содержит условия о поручении на проведение идентификации или упрощенной идентификации и обновление информации.

4.3. В графах 8–10 указывается информация о заключенных и расторгнутых договорах, на основании которых поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации:

в графе 8 – номер договора (при отсутствии номера договора в графе 8 указывается «б/н»);

в графе 9 – дата заключения договора;

в графе 10 – дата расторжения договора.

При представлении информации о заключении договора графа 10 не заполняется.

При представлении информации о расторжении договора одновременно с графой 10 должна быть заполнена графа 9.

Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.».

Приложение 2
к Указанию Банка России
от 2024 года № -У
«О формах, сроках и порядке
составления и представления в Банк
России отчетности и иных
документов и информации
кредитного потребительского
кооператива, предусмотренных
частью 3 статьи 28, пунктом 8 части
6 статьи 35 Федерального закона от
18 июля 2009 года № 190-ФЗ
«О кредитной кооперации» и
пунктом 1¹⁰ статьи 7 Федерального
закона от 7 августа 2001 года
№ 115-ФЗ «О противодействии
легализации (отмыванию) доходов,
полученных преступным путем, и
финансированию терроризма»»

Сроки и порядок

представления в Банк России отчетности и иных документов и информации кредитного потребительского кооператива

1. Отчетность и иные документы и информация, предусмотренные настоящим Указанием, (далее при совместном упоминании — Отчетность) должны представляться КПК в Банк России в случае, если:

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

КПК является КПК второго уровня;

КПК не является членом СРО на отчетную дату;

КПК, общее число членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц, являлось членом СРО на отчетную дату и добровольно вышло (исключено) из членов СРО после отчетной даты.

Отчетность должна представляться СРО в Банк России в отношении КПК, являвшихся членами этой СРО на отчетную дату, в случае, если общее число членов КПК не превышает три тысячи физических лиц и (или)

юридических лиц, за исключением случая, указанного в абзаце пятом настоящего пункта.

В отношении КПК, добровольно вышедших (исключенных) из членов СРО в отчетном периоде, СРО должна приложить к Отчетности пояснения об их добровольном выходе (решение СРО об исключении).

Отчетность представляется СРО на основании Отчетности, представленной КПК в СРО, объединяющую КПК.

2. КПК, указанные в абзацах 2—5 пункта 1 настоящего Порядка, а также СРО должны представить в Банк России Отчетность в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа таких КПК или СРО (иного уполномоченного им лица), в соответствии с порядком взаимодействия Банка России с некредитными финансовыми организациями и СРО, определенным на основании частей первой и восьмой статьи 76⁹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России).

3. Отчетность должна быть представлена в Банк России в следующие сроки:

3.1. Отчет 0420820 представляется по всем разделам, за исключением строк 2–8 подраздела 2 раздела I, строк 18 и 18.1¹ раздела IV, разделов V, IX, за первый квартал, полугодие, девять месяцев, год (далее – отчетный период) в срок не позднее 15 рабочих дней по окончании отчетного периода.

Строки 2–8 подраздела 2 раздела I представляются ежегодно не позднее 15 рабочих дней по окончании календарного года в составе отчета 0420820, представленного по окончании последнего отчетного периода календарного года, а также не позднее 15 рабочих дней по окончании отчетного периода, в котором изменены сведения, содержащиеся в строках 1–8 подраздела 2 раздела I.

¹ Строки 19 и 19.1 раздела IV отчета 0420820, составленного в соответствии с Указанием Банка России № 5722-У.

Строки 18 и 18.1 раздела IV и раздел V представляются ежеквартально (без нарастающего итога) в составе отчета 0420820 в срок не позднее 15 рабочих дней по окончании отчетного периода.

Раздел IX представляется в Банк России в срок не позднее 5 рабочих дней со дня заключения КПК договора с аудиторской организацией на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности (дополнительного соглашения к нему), получения КПК аудиторского заключения.

Если раздел IX представляется КПК в случае получения аудиторского заключения (за исключением аудиторского заключения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности) к отчету 0420820 должно прилагаться полученное КПК такое аудиторское заключение (с прилагаемой к нему отчетностью, в отношении которой оно составлено) в виде электронного документа и (или) электронной копии документа, полученной в результате преобразования документа на бумажном носителе в его электронный образ с сохранением всех реквизитов.

3.2. Отчет 0420821 представляется в Банк России в срок не позднее 15 рабочих дней по окончании года и/или со дня изменения сведений о персональном составе органов КПК, указанных в отчете 0420821.

Отчет 0420821 КПК в отношении КПК, созданного в текущем году, представляется в Банк России не позднее 30 рабочих дней со дня внесения сведений в единый государственный реестр юридических лиц.

3.3 Отчет 0420822 представляется в Банк России ежеквартально:

КПК, указанными в абзацах 2–5 пункта 1 настоящего Порядка, — не позднее 5 рабочих дней по окончании отчетного квартала;

СРО в отношении КПК, указанных в абзаце 6 пункта 1 настоящего Порядка, — не позднее 8 рабочих дней по окончании отчетного квартала.

4. В случае выявления КПК и/или СРО в представленной в Банк России Отчетности неверных и (или) неактуальных значений показателей (текстовых или числовых) за любой отчетный период в течение последних двух календарных лет Отчетность должна быть исправлена за каждый отчетный

период текущего календарного года и последний отчетный период предыдущего календарного года и представлена в Банк России:

КПК, указанными в абзацах 2—5 пункта 1 настоящего Порядка, — в течение 10 рабочих дней, следующих за днем выявления неверных и (или) неактуальных значений показателей;

СРО в отношении КПК, указанных в абзаце 6 пункта 1 настоящего Порядка, — в течение 15 рабочих дней, следующих за днем выявления неверных и (или) неактуальных значений показателей.

При внесении исправлений в Отчетность за несколько отчетных периодов каждая исправленная Отчетность направляется в Банк России отдельным файлом с приложением перечня неверных и (или) неактуальных значений показателей и описания причин внесения исправлений.