

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

У К А З А Н И Е

«_____» _____ 2019 г.

№ _____-У

г. Москва

**О формах, сроках и порядке
составления и представления в Банк России документов, содержащих
отчет о деятельности и отчет о персональном составе органов
кредитного потребительского кооператива**

Настоящее Указание на основании пункта 3 части 3 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» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 29, ст. 3627; 2011, № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; 2013, № 23, ст. 2871; № 30, ст. 4084; № 44, ст. 5640; № 51, ст. 6683, ст. 6695; 2014, № 26, ст. 3395; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 27, ст. 4225) и статьи 76⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48,

ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318, № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295; 2017, № 1, ст. 46; № 14, ст. 1997; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 27, ст. 3950; № 30, ст. 4456; № 31, ст. 4830; № 50, ст. 7562; 2018, № 1, ст. 66; № 9, ст. 1286; № 11, ст. 1584, ст. 1588; № 18, ст. 2557; № 24, ст. 3400; № 27, ст. 3950; № 31, ст. 4852) устанавливает формы, сроки и порядок составления и представления в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности и отчет о персональном составе органов кредитного потребительского кооператива (приложения 1 и 2 к настоящему Указанию), и сроки представления в Банк России бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Отчет о деятельности, отчет о персональном составе органов кредитного потребительского кооператива, бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее при совместном упоминании – Отчетность) представляются кредитными потребительскими кооперативами (далее – КПК) и саморегулируемыми организациями в сфере финансового рынка, объединяющими кредитные потребительские кооперативы (далее – СРО), в отношении своих членов в Банк России в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью (далее – УКЭП), в соответствии с требованиями Указания Банка России от 3 ноября 2017 года № 4600-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 11

января 2018 года № 49605.

2. В случае выявления КПК или СРО фактов представления в Банк России Отчетности, содержащей неверные и (или) неактуальные значения показателей за любой отчетный период в течение последних 3 лет, исправленная отчетность должна быть направлена КПК или СРО в Банк России в течение 10 рабочих дней, следующих за днем возникновения оснований для внесения исправлений. При формировании электронного документа с исправленной Отчетностью Отчетность за другие отчетные периоды в него не включается. В случае необходимости внесения исправлений в Отчетность, представленную за несколько отчетных периодов, каждая исправленная Отчетность направляется в Банк России за каждый отчетный период отдельным электронным документом, к которому прилагается файл, содержащий перечень неверных и (или) неактуальных значений показателей с описанием причин их отражения.

3. Электронные документы, содержащие Отчетность и представляемые КПК в Банк России, подписываются УКЭП руководителя (лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа) КПК.

4. Электронные документы, содержащие Отчетность и представляемые СРО в Банк России, формируются перед отправкой в один пакет и однократно подписываются УКЭП руководителя (лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа) СРО.

5. В случае если документы, содержащие Отчетность, подписываются УКЭП лица, временно исполняющего обязанности руководителя (лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа) КПК или СРО, к Отчетности прилагается электронный документ, содержащий копию документа о назначении временно исполняющего обязанности.

6. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность кредитного потребительского кооператива, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, представляется в Банк России не позднее 90 календарных дней после окончания календарного года.

7. Отчетность, установленная настоящим Указанием, представляется в Банк России начиная с отчетного периода, в котором настоящее Указание вступило в силу.

8. Перечень отчетности и другой информации, представляемых КПК в Банк России, приведен в приложении 3 к настоящему Указанию.

9. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

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

Указание Банка России от 25 июля 2016 года № 4083-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности и отчет о персональном составе органов кредитного потребительского кооператива», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 17 августа 2016 года № 43294;

Указание Банка России от 26 октября 2018 года № 4945-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 25 июля 2016 года № 4083-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности и отчет о персональном составе органов кредитного потребительского кооператива», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 19 ноября 2018 года № 52716.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России
от _____ 2019 года № ____ -У
«О формах, сроках и порядке составления и представления в
Банк России документов, содержащих отчет о деятельности и
отчет о персональном составе органов кредитного
потребительского кооператива»

Отчет о деятельности кредитного потребительского кооператива
по состоянию на «__» _____ г.

Код формы по ОКУД 0420820

Квартальная

Раздел I. Общие сведения

Подраздел 1. Реквизиты кредитного потребительского кооператива

Полное наименование	Сокращенное наименование	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»
1	2	3	4	5	6	7	8

Адрес места нахождения кредитного потребительского кооператива				Адрес фактического места нахождения	Код деятельности
код ФИАС	код ОКТМО	почтовый индекс	адрес		
9	10	11	12	13	14

Подраздел 2. Сведения об обособленных подразделениях кредитного потребительского кооператива

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

Адрес фактического места нахождения обособленного подразделения кредитного потребительского кооператива				Код деятельности обособленного подразделения
код ФИАС	код ОКТМО	почтовый индекс	адрес	
6	7	8	9	10

Подраздел 3. Сведения о деятельности обособленных подразделений кредитного потребительского кооператива

Наименование обособленного подразделения	Объем выданных займов в отчетном периоде, тыс. руб.	Объем привлеченных средств за отчетный период, тыс. руб.	Сумма задолженности по основному долгу по выданным займам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Сумма просроченной задолженности (основной долг) по договорам предоставленных займов на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	2	3	4	5

Подраздел 4. Сведения о саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей кредитные потребительские кооперативы, членом которой является кредитный потребительский кооператив

Полное наименование	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Дата вступления кредитного потребительского кооператива в саморегулируемую организацию в сфере финансового рынка, объединяющую кредитные потребительские кооперативы
1	2	3	4

Подраздел 5. Сведения о кредитном потребительском кооперативе второго уровня, членом которого является кредитный потребительский кооператив

Полное наименование кредитного потребительского кооператива второго уровня	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Дата вступления кредитного потребительского кооператива в кредитный потребительский кооператив второго уровня
1	2	3	4

Подраздел 6. Сведения о взаимодействии с бюро кредитных историй

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

Подраздел 7. Сведения о счетах кредитного потребительского кооператива, открытых в кредитных организациях

Полное фирменное наименование кредитной организации	Вид счета	Сумма остатка денежных средств на счете на начало отчетного периода, тыс. руб.	Сумма остатка денежных средств на счете на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	2	3	4

Раздел II. Балансовые показатели

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Активы кредитного потребительского кооператива на конец отчетного периода, в том числе:	
1.1	предоставленные займы, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев от отчетной даты, в том числе:	
1.1.1	членам кредитного потребительского кооператива – физическим лицам, в том числе:	
1.1.1.1	индивидуальным предпринимателям	
1.1.2	членам кредитного потребительского кооператива – юридическим лицам	
1.1.3	кредитному потребительскому кооперативу второго уровня	
1.2	предоставленные займы, срок погашения по которым наступает после 12 месяцев от отчетной даты, в том числе:	
1.2.1	членам кредитного потребительского кооператива – физическим лицам, в том числе:	
1.2.1.1	индивидуальным предпринимателям	
1.2.2	членам кредитного потребительского кооператива – юридическим лицам	
1.2.3	кредитному потребительскому кооперативу второго уровня	
1.3	размещенные средства, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев от отчетной даты, в том числе:	
1.3.1	в депозиты	
1.3.2	в государственные ценные бумаги	
1.4	размещенные средства, срок погашения по которым наступает после 12 месяцев от отчетной даты, в том числе:	
1.4.1	в депозиты	
1.4.2	в государственные ценные бумаги	
1.5	паевые взносы в кредитный потребительский кооператив второго уровня	
1.6	дебиторская задолженность, в том числе:	
1.6.1	задолженность, срок погашения по которой наступает в течение 12 месяцев от отчетной даты, в том числе:	
1.6.1.1	проценты, начисленные по займам, предоставленным членам кредитного потребительского кооператива – физическим лицам	
1.6.1.2	проценты, начисленные по займам, предоставленным членам кредитного потребительского кооператива – юридическим лицам	
1.6.1.3	проценты, начисленные по займам, предоставленным кредитному потребительскому кооперативу второго уровня	
1.6.1.4	задолженность по проданным правам требования	
1.6.1.5	задолженность по членским взносам, в том числе:	
1.6.1.5.1	дополнительным взносам на покрытие убытка	
1.6.1.5.2	членским взносам, предусмотренным договором займа	
1.6.2	задолженность, срок погашения по которой наступает после 12 месяцев от отчетной даты, в том числе:	
1.6.2.1	проценты, начисленные по займам, предоставленным членам кредитного потребительского кооператива – физическим лицам	

1.6.2.2	проценты, начисленные по займам, предоставленным членам кредитного потребительского кооператива – юридическим лицам	
1.6.2.3	проценты, начисленные по займам, предоставленным кредитному потребительскому кооперативу второго уровня	
1.6.2.4	задолженность по проданным правам требования	
1.6.2.5	задолженность по членским взносам, в том числе:	
1.6.2.5.1	дополнительным взносам на покрытие убытка	
1.6.2.5.2	членским взносам, предусмотренным договором займа	
1.7	остаток денежных средств, в том числе:	
1.7.1	на расчетном счете, в том числе:	
1.7.1.1	на банковских счетах в кредитных организациях, имеющих присвоенный кредитный рейтинг не ниже нижней границы уровня, установленного Советом директоров Банка России	
1.7.2	в кассе	
2	Капитал кредитного потребительского кооператива на конец отчетного периода, в том числе:	
2.1	паевой фонд, в том числе:	
2.1.1	паевые взносы юридических лиц	
2.1.2	паевые взносы физических лиц	
2.2	резервный фонд	
2.3	целевые (специализированные) фонды	
3	Обязательства кредитного потребительского кооператива на конец отчетного периода, в том числе:	
3.1	привлеченные средства, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев от отчетной даты, в том числе:	
3.1.1	от физических лиц – членов кредитного потребительского кооператива (основной долг), в том числе:	
3.1.1.1	индивидуальных предпринимателей	
3.1.2	от физических лиц – членов кредитного потребительского кооператива (проценты), в том числе:	
3.1.2.1	индивидуальных предпринимателей	
3.1.3	от юридических лиц – членов кредитного потребительского кооператива (основной долг), в том числе:	
3.1.3.1	средства резервных фондов	
3.1.4	от юридических лиц – членов кредитного потребительского кооператива (проценты), в том числе:	
3.1.4.1	средства резервных фондов	
3.1.5	от лиц, не являющихся членами кредитного потребительского кооператива (основной долг), в том числе:	
3.1.5.1	от кредитного потребительского кооператива второго уровня	
3.1.5.2	от кредитных организаций	
3.1.6	от лиц, не являющихся членами кредитного потребительского кооператива (проценты), в том числе:	
3.1.6.1	от кредитного потребительского кооператива второго уровня	
3.1.6.2	от кредитных организаций	
3.2	привлеченные средства, срок погашения по которым наступает после 12 месяцев от отчетной даты, в том числе:	
3.2.1	от физических лиц – членов кредитного потребительского кооператива (основной долг), в том числе:	
3.2.1.1	индивидуальных предпринимателей	

3.2.2	от физических лиц – членов кредитного потребительского кооператива (проценты), в том числе:	
3.2.2.1	индивидуальных предпринимателей	
3.2.3	от юридических лиц – членов кредитного потребительского кооператива (основной долг), в том числе:	
3.2.3.1	средства резервных фондов	
3.2.4	от юридических лиц – членов кредитного потребительского кооператива (проценты), в том числе:	
3.2.4.1	средства резервных фондов	
3.2.5	от лиц, не являющихся членами кредитного потребительского кооператива (основной долг), в том числе:	
3.2.5.1	от кредитного потребительского кооператива второго уровня	
3.2.5.2	от кредитных организаций	
3.2.6	от лиц, не являющихся членами кредитного потребительского кооператива (проценты), в том числе:	
3.2.6.1	от кредитного потребительского кооператива второго уровня	
3.2.6.2	от кредитных организаций	
3.3	кредиторская задолженность кредитного потребительского кооператива, в том числе:	
3.3.1	задолженность, срок погашения по которой наступает в течение 12 месяцев от отчетной даты	
3.3.2	задолженность, срок погашения по которой наступает после 12 месяцев от отчетной даты	

Раздел III. Данные о взносах, доходах и расходах

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Доходы кредитного потребительского кооператива за отчетный период, в том числе:	
1.1	проценты по договорам займа, в том числе:	
1.1.1	по договорам займа, заключенным с аффилированными к кредитному потребительскому кооперативу лицами	
1.2	доходы от размещения средств в депозиты	
1.3	доходы от размещения средств в государственные ценные бумаги	
1.4	штрафы, пени по договорам займа	
2	Расходы кредитного потребительского кооператива за отчетный период, в том числе:	
2.1	процентные расходы по обязательствам перед членами кредитного потребительского кооператива	
2.2	расходы на содержание кредитного потребительского кооператива, в том числе:	
2.2.1	расходы на оплату труда, включая премии и компенсации	
2.2.2	расходы на рекламу	
2.2.3	расходы на аренду помещений	
2.2.4	расходы на услуги кредитных организаций	
2.3	расходы на формирование резервов на возможные потери по займам за отчетный период	

2.4	расходы по уплате членских взносов в объединения кредитных кооперативов	
3	Налоги на доходы (прибыль) кредитного кооператива	
4	Другие налоги (налог на имущество, НДС и другие)	
5	Чистый доход (убыток) отчетного периода	
6	Сумма взносов, поступивших от членов кредитного потребительского кооператива за отчетный период, в том числе:	
6.1	вступительных взносов	
6.2	членских взносов, в том числе:	
6.2.1	дополнительным взносам на покрытие убытка	
6.2.2	членским взносам, предусмотренным договором займа	

Раздел IV. Сведения о деятельности

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Количество членов кредитного потребительского кооператива на конец отчетного периода, ед., в том числе:	
1.1	физических лиц, чел., в том числе:	
1.1.1	индивидуальных предпринимателей	
1.2	юридических лиц, ед., в том числе:	
1.2.1	субъектов малого и среднего предпринимательства, ед.	
2	Количество лиц, вступивших в члены кредитного потребительского кооператива за отчетный период, ед., в том числе:	
2.1	физических лиц, чел	
2.2	юридических лиц, ед.	
3	Количество лиц, исключенных из членов кредитного потребительского кооператива за отчетный период, ед., в том числе:	
3.1	физических лиц, чел.	
3.2	юридических лиц, ед.	
4	Количество действующих договоров привлечения денежных средств на конец отчетного периода, шт., в том числе:	
4.1	от физических лиц, шт.	
4.2	от юридических лиц - членов кредитного потребительского кооператива, шт.	
4.3	от лиц, не являющихся членами кредитного потребительского кооператива, шт., в том числе:	
4.3.1	от кредитного потребительского кооператива второго уровня, шт.	
4.3.2	от кредитных организаций, шт.	
5	Количество действующих договоров по предоставлению займов на конец отчетного периода, шт., в том числе:	
5.1	физическим лицам, шт., в том числе:	
5.1.1	индивидуальным предпринимателям, шт.	
5.2	юридическим лицам, шт.	
5.3	кредитным потребительским кооперативам второго уровня, шт.	

6	Количество работников кредитного потребительского кооператива на конец отчетного периода, чел.	
7	Внесено паевых взносов в отчетном периоде, тыс. руб.	
8	Всего привлечено средств в отчетном периоде, тыс. руб., в том числе:	
8.1	от членов кредитного потребительского кооператива – физических лиц, тыс. руб.	
8.1.1	количество заключенных договоров, шт.	
8.2	от членов кредитного потребительского кооператива – юридических лиц, тыс. руб.	
8.2.1	количество заключенных договоров, шт.	
8.3	от лиц, не являющихся членами кредитного потребительского кооператива, тыс. руб., в том числе:	
8.3.1	от кредитного потребительского кооператива второго уровня, тыс. руб.	
8.3.1.1	количество заключенных договоров, шт.	
8.3.2	от кредитных организаций, тыс. руб.	
8.3.2.1	количество заключенных договоров, шт.	
8.3.3	от других юридических лиц, тыс. руб.	
8.3.3.1	количество заключенных договоров, шт.	
9	Всего возвращено паенакоплений в отчетном периоде, тыс. руб.	
10	Всего возвращено привлеченных средств в отчетном периоде, тыс. руб.	
11	Всего возвращено предоставленных займов в отчетном периоде, тыс. руб.	
12	Задолженность перед выбывшими членами кредитного потребительского кооператива на конец отчетного периода, тыс. руб., в том числе:	
12.1	по выплате паенакоплений, тыс. руб.	
12.2	по исполнению обязательств по договорам привлечения денежных средств, тыс. руб.	
13	Всего предоставлено займов в отчетном периоде, тыс. руб., в том числе:	
13.1	членам кредитного потребительского кооператива – физическим лицам (за исключением средств индивидуальных предпринимателей), тыс. руб.	
13.1.1	количество договоров, шт.	
13.2	членам кредитного потребительского кооператива – индивидуальным предпринимателям, тыс. руб.	
13.2.1	количество договоров, шт.	
13.3	членам кредитного потребительского кооператива – юридическим лицам, тыс. руб.	
13.3.1	количество договоров, шт.	
14	Сумма просроченной задолженности (основной долг) по договорам предоставленных займов на конец отчетного периода, тыс. руб., в том числе:	
14.1	свыше 90 дней, тыс. руб.	
15	Количество просроченных договоров предоставленных займов на конец отчетного периода, шт., в том числе:	
15.1	свыше 90 дней, шт.	
16	Общая сумма просроченной задолженности (основной долг и	

	проценты) по договорам привлеченных средств на конец отчетного периода, тыс. руб., в том числе:	
16.1	перед членами кредитного потребительского кооператива, тыс. руб.	
16.2	перед прочими лицами, тыс. руб.	
17	Количество просроченных договоров привлеченных средств на конец отчетного периода, шт.	
18	Обязательства по уплате обязательных платежей, не исполненные в срок свыше 10 дней со дня наступления даты их исполнения на конец отчетного периода, тыс. руб.	
19	Задолженность по займам (по основному долгу), предоставленным финансовым организациям, кроме кредитных организаций, на конец отчетного периода, тыс. руб.	
20	Задолженность по займам (по основному долгу), полученным от финансовых организаций, кроме кредитных организаций, на конец отчетного периода, тыс. руб.	
21	Задолженность по потребительским займам (по основному долгу) на конец отчетного периода, тыс. руб.	
22	Задолженность по займам, погашение основного долга по которым осуществляется согласно договору одним платежом в конце срока действия договора, тыс. руб.	
22.1	количество договоров займа, шт.	
23	Задолженность по договорам займа (по основному долгу), заключенным с юридическими лицами, являющимися субъектами малого и среднего предпринимательства, тыс. руб.	
24	Задолженность по займам (по основному долгу), в погашение которых использованы средства материнского (семейного) капитала, тыс. руб.	
25	Задолженность по займам (по основному долгу), заключенным с аффилированными к кредитному потребительскому кооперативу лицами, 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 процентах	Общая сумма потребительских займов, предоставленных за последний квартал отчетного периода, тыс. руб.	Количество договоров потребительского займа, заключенных за последний квартал отчетного периода, шт.
1	2	3	4	5
1	Потребительские займы с обеспечением в виде залога			
2	Потребительские займы с иным обеспечением, в том числе:	X	X	X
2.1	до 365 дней включительно			
2.2	свыше 365 дней			
3	Потребительские займы без обеспечения:	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.			
3.6.	Сведения о потребительских займах без обеспечения, заключенных на срок, не превышающий пятнадцати дней, на сумму, не превышающую 10 тыс. руб., отвечающих требованиям, установленным статьей 6.2 Федерального закона от 21.12.2013 № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)»	X		

Раздел VI. Данные о структуре задолженности по предоставленным займам на конец отчетного периода

тыс. руб.

Номер строки	Категории займов по продолжительности просроченной задолженности	Задолженность по договорам займа, заключенным с членами кредитного потребительского кооператива (пайщиками) – физическими лицами		Задолженность по договорам займа, заключенными с членами кредитного потребительского кооператива (пайщиками) – юридическими лицами		Задолженность по договорам займа, заключенным с юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями, являющимися субъектами малого и среднего предпринимательства		Задолженность по реструктурированным договорам займа	
		займы, обеспеченные залогом, поручительством, банковской гарантией	иные займы	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	10
1	Задолженность по займам без просроченных платежей	X	X	X	X	X	X	X	X
1.1	по основному долгу								
1.2	по процентным доходам								
2	Задолженность по займам с просроченными платежами продолжительностью от 1 до 30 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X
2.1	по основному долгу								
2.2	по процентным								

	доходам								
3	Задолженность по займам с просроченными платежами продолжительностью от 31 до 60 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X
3.1	по основному долгу								
3.2	по процентным доходам								
4	Задолженность по займам с просроченными платежами продолжительностью от 61 до 90 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X
4.1	по основному долгу								
4.2	по процентным доходам								
5	Задолженность по займам с просроченными платежами продолжительностью от 91 до 120 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X
5.1	по основному долгу								
5.2	по процентным доходам								
6	Задолженность по займам с просроченными	X	X	X	X	X	X	X	X

	платежами продолжительностью от 121 до 180 календарных дней								
6.1	по основному долгу								
6.2	по процентным доходам								
7	Задолженность по займам с просроченными платежами продолжительностью от 181 до 270 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X
7.1	по основному долгу								
7.2	по процентным доходам								
8	Задолженность по займам с просроченными платежами продолжительностью от 271 до 360 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X
8.1	по основному долгу								
8.2	по процентным доходам								
9	Задолженность по займам с просроченными платежами продолжительностью свыше 360 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X

9.1	по основному долгу								
9.2	по процентным доходам								
10	Итого задолженность по основному долгу								
11	Итого задолженность по процентным доходам								

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

тыс. руб.

Номер строки	Категории займов по продолжительности просроченной задолженности	Размер резервов на возможные потери по займам, предоставленным членам кредитного потребительского кооператива (пайщикам) – физическим лицам		Размер резервов на возможные потери по займам, предоставленным членам кредитного потребительского кооператива (пайщикам) - юридическим лицам		Размер резервов на возможные потери по займам, предоставленным членам кредитного потребительского кооператива (пайщикам) - юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, являющимся субъектами малого и среднего предпринимательства		Размер резервов на возможные потери по реструктурированным займам	
		займы, обеспеченные залогом, поручительством, банковской гарантией	иные займы	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	10
1	Займы без просроченных платежей	X	X	X	X	X	X	X	X

1.1	по основному долгу								
1.2	по процентным доходам								
2	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 1 до 30 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X
2.1	по основному долгу								
2.2	по процентным доходам								
3	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 31 до 60 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X
3.1	по основному долгу								
3.2	по процентным доходам								
4	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 61 до 90 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X
4.1	по основному долгу								
4.2	по процентным доходам								
5	Займы с просроченными платежами продолжительностью	X	X	X	X	X	X	X	X

	от 91 до 120 календарных дней								
5.1	по основному долгу								
5.2	по процентным доходам								
6	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 121 до 180 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X
6.1	по основному долгу								
6.2	по процентным доходам								
7	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 181 до 270 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X
7.1	по основному долгу								
7.2	по процентным доходам								
8	Займы с просроченными платежами продолжительностью от 271 до 360 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X	X
8.1	по основному долгу								
8.2	по процентным доходам								
9	Займы с просроченными	X	X	X	X	X	X	X	X

	платежами продолжительностью свыше 360 календарных дней								
9.1	по основному долгу								
9.2	по процентным доходам								
10	Итого размер резерва на возможные потери по займам по основному долгу								
11	Итого размер резерва на возможные потери по займам по процентным доходам								

Раздел VIII. Данные о размещении средств резервных фондов

Номер строки	Вид активов	Сумма размещаемых средств, тыс. руб.	Кредитный рейтинг, присвоенный кредитной организации или кредитному потребительскому кооперативу	
			наименование кредитного рейтингового агентства	наименование кредитного рейтингового агентства
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 кредитным потребительским кооперативам второго уровня		X	X

3.1			
3.2			
3.3			
...			

Раздел IX. Числовые значения финансовых нормативов

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

	размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением кредитным кооперативом денежных средств от членов кредитного кооператива (пайщиков) (ФН5), %	
6	Финансовый норматив соотношения задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займов кредитному кооперативу второго уровня, и части пассивов кредитного кооператива, включающей паевой фонд кредитного кооператива и привлеченные денежные средства кредитного кооператива (ФН6), %	
7	Финансовый норматив соотношения части активов кредитного кооператива, включающей в себя денежные средства, средства, размещенные в государственные и муниципальные ценные бумаги, задолженность по сумме основного долга, образовавшуюся в связи с предоставлением займов кредитным кооперативом, и общего размера денежных средств, привлеченных кредитным кооперативом (ФН7), %	
8	Финансовый норматив соотношения суммы денежных требований кредитного кооператива, срок платежа по которым наступает в течение двенадцати месяцев, и суммы денежных обязательств кредитного кооператива, срок погашения по которым наступает в течение двенадцати месяцев (ФН8), %	

Раздел X. Сведения об утверждении уполномоченным органом кредитного потребительского кооператива повестки дня общего собрания участников, содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора)

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

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

Раздел XI. Сведения об аудиторской организации (аудиторе)

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

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

Раздел XII. Аффилированные лица

Аффилированные лица				Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом	Основания, в силу которых лицо является аффилированным лицом	
Регистрационный номер записи в реестре членов кредитного потребительского кооператива (пайщиков)	Полное наименование юридического лица Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица	Адрес юридического лица, указанный в ЕГРЮЛ Место жительства физического лица	ИНН аффилированного лица		код	примечания
1	2	3	4	5	6	7

Раздел XIII. Информация о фондах, сформированных в кредитном потребительском кооперативе

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

Руководитель

(Ф.И.О.)

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0420820 «Отчет о деятельности кредитного потребительского кооператива»

1. Отчетность по форме 0420820 «Отчет о деятельности кредитного потребительского кооператива» (далее – Отчет о деятельности) составляется по состоянию на последний календарный день отчетного периода и представляется в Банк России не позднее 23 рабочих дней по окончании отчетного периода, за исключением разделов X и XI.

Кредитные потребительские кооперативы (за исключением кредитных потребительских кооперативов, количество членов (пайщиков) которых менее 200 членов (пайщиков) и размер активов которых менее 50 млн. руб.), кредитные потребительские кооперативы, не вступившие в члены саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей кредитные потребительские кооперативы, кредитные потребительские кооперативы второго уровня представляют Отчет о деятельности за первый квартал, полугодие, девять месяцев календарного года, календарный год в полном объеме.

Кредитные потребительские кооперативы, количество членов (пайщиков) которых менее 200 членов (пайщиков) и размер активов которых менее 50 млн. руб. (за исключением кредитных потребительских кооперативов второго уровня) представляют Отчет о деятельности за первое полугодие и календарный год по разделу I в рамках подразделов 1–6, по разделу II, за исключением строк 1.5, 1.6.6–1.6.7.2, 2.1.1, 2.1.2, 3.1.1.1, 3.1.2.1, 3.1.3.1, 3.1.3.2, 3.2.1.1, 3.2.2.1, 3.2.3.1, 3.2.3.2, 3.3.1, 3.3.2, 3.3.3.1, 3.3.4.1, 3.3.5.1 и 3.3.5.2, по разделу III, за исключением строк 2.2.1–2.2.4, 2.4, 3, 4 и 6–6.2.2, по разделу IV, за исключением строк 2.1, 2.2, 3.1, 3.2, 4.3.1, 4.3.2, 5.1.1, 7, 8.3.1, 8.3.2–8.3.3.1, 9–11, и по разделам V–IX в полном объеме.

Кредитные потребительские кооперативы, количество членов (пайщиков) которых менее 200 членов (пайщиков) и размер активов которых

менее 50 млн. руб., представляют Отчет о деятельности за первый квартал и девять месяцев календарного года по разделу I в рамках подразделов 1 и 2, по разделу II в рамках строк 1, 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7, 2, 2.1, 2.2, 2.3, 3, 3.1, 3.2, 3.3 и 3.4, по разделам V и IX в полном объеме.

Саморегулируемые организации в сфере финансового рынка, объединяющие кредитные потребительские кооперативы, представляют Отчет о деятельности в отношении своих членов в объеме, предусмотренном настоящим Порядком.

Кредитные потребительские кооперативы, бухгалтерская (финансовая) отчетность которых подлежит обязательной аудиторской проверке, не позднее пяти рабочих дней после утверждения уполномоченным органом кредитного потребительского кооператива повестки дня общего собрания участников, содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора), которая (который) будет проводить проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности представляют Отчет о деятельности, в котором заполняется раздел X.

Кредитные потребительские кооперативы, бухгалтерская (финансовая) отчетность которых подлежит обязательной аудиторской проверке, не позднее пяти рабочих дней после заключения договора или дополнительного соглашения на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности или получения аудиторского заключения представляют Отчет о деятельности, в котором заполняется раздел XI.

2. Все графы Отчета о деятельности должны быть заполнены.

При заполнении разделов I–IV Отчета о деятельности в случае отсутствия информации в соответствующей строке указывается символ «-» (прочерк), а в случае отсутствия значения показателя в соответствующей строке указывается символ «0» (ноль), при наличии значения показателя данные по суммам заполняются в тысячах рублей, в целых числах, данные по количеству – в штуках, единицах в целых числах.

3. В подразделе 1 раздела I Отчета о деятельности отражаются сведения, соответствующие данным, указанным в уставе кредитного потребительского кооператива, а также иных учредительных документах кредитного потребительского кооператива, свидетельстве о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, свидетельстве о государственной регистрации юридического лица, а также сведения, указанные в Государственном адресном реестре федеральной информационной адресной системы (ФИАС)¹:

полное наименование кредитного потребительского кооператива, соответствующее наименованию, указанному в его учредительных документах;

сокращенное наименование кредитного потребительского кооператива, соответствующее сокращенному наименованию, указанному в его учредительных документах;

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) кредитного потребительского кооператива – номер, указанный в свидетельстве о постановке на учет юридического лица в налоговом органе;

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) кредитного потребительского кооператива – номер, указанный в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица;

номер телефона, адрес электронной почты, адрес для почтовой корреспонденции – актуальная контактная информация по состоянию на последний календарный день отчетного периода, при этом в графе 5 номера контактных телефонов указываются через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов);

адреса всех сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», доменными именами которых кредитный потребительский

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

кооператив обладает на праве администрирования (использования). В случае наличия нескольких адресов информация отражается через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

В графе 9 указывается уникальный номер адреса объекта адресации (объектов недвижимости: земельного участка, здания (сооружения или объекта незавершенного строительства), помещения (расположенного в здании или сооружении) в ФИАС. В случае если уникальный номер адреса объекта адресации отсутствует в ФИАС для адреса места нахождения кредитного потребительского кооператива (при поиске такого номера для всех адресных элементов), то в графе 9 вместо уникального номера адреса объекта адресации указывается уникальный номер адресообразующего элемента для последнего элемента улично-дорожной сети.

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

В графе 11 указывается почтовый индекс.

В графе 12 указывается адрес нахождения кредитного потребительского кооператива, содержащий следующие сведения: субъект Российской Федерации, муниципальное образование (административно-территориальная единица), населенный пункт, элемент планировочной структуры, элемент улично-дорожной сети, идентификационные элементы объекта адресации². Сведения отражаются через символ «;» (запятая) с отступом (пробелом).

В графе 13 указывается адрес фактического нахождения кредитного потребительского кооператива, определяемого как основное место ведения деятельности с наибольшим объемом выданных займов.

В графе 14 указывается цифровой код фактически осуществляемой

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

деятельности: для кодов 1–8 – по адресу места нахождения кредитного потребительского кооператива, для кодов 9, 10 – в целом организацией независимо от адреса места нахождения кредитного потребительского кооператива:

1 – привлечение средств физических лиц – членов кредитного потребительского кооператива,

2 – привлечение средств юридических лиц – членов кредитного потребительского кооператива;

3 – привлечение средств других юридических лиц, не являющихся членами кредитного потребительского кооператива;

4 – предоставление займов физическим лицам – членам кредитного потребительского кооператива;

5 – предоставление займов юридическим лицам – членам кредитного потребительского кооператива;

6 – осуществление деятельности в качестве страхового агента;

7 – осуществление деятельности в качестве банковского платежного агента;

8 – осуществление деятельности в качестве платежного агента;

9 – осуществление деятельности по возврату просроченной задолженности;

10 – осуществление прочей (иной) деятельности.

При осуществлении кредитным потребительским кооперативом нескольких видов деятельности их цифровые коды отражаются в графе 14 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

Указание символа «0» (ноль) или символа «-» в графах 9–14 не допускается.

4. В подразделе 2 раздела I Отчета о деятельности указываются сведения обо всех обособленных подразделениях кредитного потребительского кооператива, действующих на конец отчетного периода на территории Российской Федерации и за ее пределами.

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

В графе 2 указывается, является ли данное подразделение представительством, филиалом или иным обособленным подразделением.

В графах 3–5 указывается номер телефона, адрес электронной почты, адрес для почтовой корреспонденции – актуальная контактная информация по состоянию на последний календарный день отчетного периода, при этом в графе 3 номера контактных телефонов обособленного подразделения указываются через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

Графы 6–9 в отношении адреса места фактического нахождения обособленного подразделения кредитного потребительского кооператива (далее – адрес обособленного подразделения кредитного потребительского кооператива) заполняются аналогично соответствующим графам 9–12 подраздела 1 раздела I Отчета о деятельности в отношении адреса места нахождения кредитного потребительского кооператива. Графы 6–9 не заполняются в отношении обособленного подразделения кредитного потребительского кооператива, действующего на конец отчетного периода за пределами Российской Федерации. Информация об адресе обособленного подразделения кредитного потребительского кооператива, действующего на конец отчетного периода за пределами Российской Федерации указывается в графе 9 в соответствии с учредительными документами кредитного потребительского кооператива.

В графе 10 указывается цифровой код деятельности, фактически осуществляемой по адресу обособленного подразделения кредитного потребительского кооператива:

1 – привлечение средств физических лиц – членов кредитного потребительского кооператива;

2 – привлечение средств юридических лиц – членов кредитного потребительского кооператива;

3 – привлечение средств других юридических лиц, не являющихся членами кредитного потребительского кооператива;

4 – предоставление займов физическим лицам – членам кредитного потребительского кооператива;

5 – предоставление займов юридическим лицам – членам кредитного потребительского кооператива;

6 – осуществление деятельности по возврату просроченной задолженности;

7 – осуществление деятельности в качестве страхового агента;

8 – осуществление деятельности в качестве банковского платежного агента;

9 – осуществление деятельности в качестве платежного агента.

При осуществлении обособленным подразделением кредитного потребительского кооператива нескольких видов деятельности их цифровые коды отражаются в графе 10 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

Указание символа «0» (ноль) или символа «-» в графах 6–10 не допускается.

5. В подразделе 3 раздела I Отчета о деятельности указываются сведения о деятельности обособленных подразделений кредитного потребительского кооператива.

В графе 2 указывается сумма выданных займов в отчетном периоде.

В графе 3 указывается сумма привлеченных средств за отчетный период.

В графе 4 указывается сумма задолженности по основному долгу по договорам займа, по которым заемщик на конец отчетного периода не исполнил (полностью или частично) в сроки, установленные в договоре займа, обязательства перед обособленным подразделением кредитного потребительского кооператива.

В графе 5 указывается сумма просроченной задолженности по основному долгу по договорам займа, по которым заемщик на конец отчетного

периода не исполнил обязательства перед обособленным подразделением кредитного потребительского кооператива.

Сведения в графах 4 и 5 подраздела 3 раздела I указываются при представлении Отчета о деятельности за календарный год.

6. Подразделы 4 и 5 раздела I Отчета о деятельности не заполняются кредитными потребительскими кооперативами второго уровня. Кредитные потребительские кооперативы второго уровня в графах подразделов 4 и 5 раздела I Отчета о деятельности указывают символ «-».

7. В подразделе 4 раздела I Отчета о деятельности указываются следующие сведения о саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей кредитные потребительские кооперативы, членом которой является кредитный потребительский кооператив:

полное наименование;

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

дата вступления кредитного потребительского кооператива в саморегулируемую организацию в сфере финансового рынка, объединяющую кредитные потребительские кооперативы, в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

8. В подразделе 5 раздела I Отчета о деятельности указываются следующие сведения о кредитном потребительском кооперативе второго уровня, членом которого является кредитный потребительский кооператив:

полное наименование кредитного потребительского кооператива второго уровня;

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) кредитного потребительского кооператива второго уровня;

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) кредитного потребительского кооператива второго уровня;

дата вступления кредитного потребительского кооператива в кредитный потребительский кооператив второго уровня в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

9. В подразделе 6 раздела I Отчета о деятельности указываются следующие сведения о взаимодействии кредитного потребительского кооператива с бюро кредитных историй:

полное фирменное наименование бюро кредитных историй, с которым кредитный потребительский кооператив заключил договор об оказании информационных услуг;

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) бюро кредитных историй;

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) бюро кредитных историй;

дата заключения договора об оказании информационных услуг;

номер договора об оказании информационных услуг.

10. В подразделе 7 раздела I Отчета о деятельности указываются следующие сведения:

полное фирменное наименование кредитной организации. Для кредитной организации – нерезидента – участника системы СВИФТ указывается наименование в соответствии со справочником СВИФТ, а для других кредитных организаций – нерезидентов указывается наименование, приведенное в договоре (соглашении) об открытии счета;

вид счета (расчетный счет, счет по депозиту, специальный брокерский счет и так далее);

сумма остатка денежных средств на счете на начало отчетного периода в тысячах рублей. Остаток денежных средств в иностранной валюте отражается в отчете о деятельности в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на начало отчетного периода;

сумма остатка денежных средств на счете на конец отчетного периода в тысячах рублей. Остаток денежных средств в иностранной валюте отражается в отчете о деятельности в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на конец отчетного периода.

В подразделе 7 раздела I Отчета о деятельности указываются сведения обо всех банковских счетах, открытых кредитному потребительскому кооперативу, в том числе о счетах, открытых для совершения операций его обособленным подразделением (филиалом, представительством) в банках-нерезидентах. В данный подраздел также включается информация о счетах, которые открыты кредитным потребительским кооперативом в кредитных организациях в отчетном периоде, но которые на конец отчетного периода являются закрытыми или не используются кредитным потребительским кооперативом.

11. Показатели разделов IV–VI Отчета о деятельности формируются независимо от применяемой кредитным потребительским кооперативом системы налогообложения на основании данных бухгалтерского учета, а также на основании данных внутреннего учета, а показатели разделов II и III Отчета о деятельности формируются на основании данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

12. При заполнении разделов II–IV Отчета о деятельности в случае отсутствия отдельной строки для отражения информации об операциях, совершенных кредитным потребительским кооперативом с индивидуальными предпринимателями, информация включается в строку по соответствующим операциям с физическими лицами.

13. В разделе II Отчета о деятельности все сведения приводятся по состоянию на последний календарный день отчетного периода.

При заполнении показателей раздела II Отчета о деятельности должны соблюдаться равенства и соотношения следующих значений показателей:

значение, указанное в строке 1, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6 и 1.7;

значение, указанное в строке 1, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 2 и 3;

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 1.2, 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 1.3, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.3.1 и 1.3.2;

значение, указанное в строке 1.4, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.4.1 и 1.4.2;

значение, указанное в строке 1.6, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 1.6.1 и 1.6.2;

значение, указанное в строке 1.6.1, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.6.1.1–1.6.1.5;

значение, указанное в строке 1.6.1.5, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.6.1.5.1 и 1.6.1.5.2;

значение, указанное в строке 1.6.2, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.6.2.1–1.6.2.5;

значение, указанное в строке 1.6.2.5, равно сумме значений, указанных в строках 1.6.2.5.1 и 1.6.2.5.2;

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 1.7.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 1.7.1.1;

значение, указанное в строке 2, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 2.1, 2.2 и 2.3;

значение, указанное в строке 2.1, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 2.1.1 и 2.1.2;

значение, указанное в строке 3, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.1, 3.2 и 3.3;

значение, указанное в строке 3.1, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.1.1, 3.1.2, 3.1.3, 3.1.4, 3.1.5 и 3.1.6;

значение, указанное в строке 3.1.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 3.1.1.1;

значение, указанное в строке 3.1.2, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 3.1.2.1;

значение, указанное в строке 3.1.3, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 3.1.3.1;

значение, указанное в строке 3.1.4, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 3.1.4.1;

значение, указанное в строке 3.1.5, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.1.5.1 и 3.1.5.2;

значение, указанное в строке 3.1.6, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.1.6.1 и 3.1.6.2;

значение, указанное в строке 3.2, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.2.1, 3.2.2 и 3.2.3;

значение, указанное в строке 3.2.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 3.2.1.1;

значение, указанное в строке 3.2.2, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 3.2.2.1;

значение, указанное в строке 3.2.3, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 3.2.3.1;

значение, указанное в строке 3.2.4, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 3.2.4.1;

значение, указанное в строке 3.2.5, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.2.5.1 и 3.2.5.2;

значение, указанное в строке 3.2.6, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.2.6.1 и 3.2.6.2;

значение, указанное в строке 3.3, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.3.1 и 3.3.2.

В строках 1.7 и 1.7.1.1 раздела II Отчета о деятельности указывается информация о денежных средствах и денежных эквивалентах кредитного потребительского кооператива.

Строки 3.1.3.1, 3.1.4.1, 3.2.3.1 и 3.2.4.1 раздела II Отчета о деятельности заполняются кредитными потребительскими кооперативами второго уровня.

14. В разделе III Отчета о деятельности все сведения приводятся за отчетный период.

В строках 6–6.2 раздела III Отчета о деятельности указывается информация о сумме взносов, поступивших от членов кредитного потребительского кооператива за отчетный период, за исключением паевых взносов членов кредитного потребительского кооператива.

При заполнении показателей раздела III Отчета о деятельности должны соблюдаться равенства и соотношения следующих значений показателей:

значение, указанное в строке 1, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 1.1, 1.2, 1.3 и 1.4;

значение, указанное в строке 1.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 1.1.1;

значение, указанное в строке 2, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4;

значение, указанное в строке 2.2, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 2.2.1–2.2.4;

значение, указанное в строке 6, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 6.1 и 6.2.

значение, указанное в строке 6.2, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 6.2.1 и 6.2.2.

15. При заполнении разделов II и IV Отчета о деятельности сведения о займах, предоставленных кредитному потребительскому кооперативу второго уровня, о средствах, привлеченных от кредитного потребительского кооператива второго уровня, а также о средствах, направленных в кредитный потребительский кооператив второго уровня, не указываются кредитным потребительским кооперативом второго уровня.

16. При заполнении раздела IV Отчета о деятельности кредитный потребительский кооператив в строке 14 указывает сумму просроченной задолженности по основному долгу по договорам займа, по которым заемщик на конец отчетного периода не исполнил (полностью или частично) в сроки, установленные в договоре займа, обязательства перед кредитным потребительским кооперативом.

В целях заполнения строки 18 раздела IV Отчета о деятельности под обязательными платежами понимаются налоги, сборы и иные обязательные взносы, уплачиваемые в бюджет соответствующего уровня бюджетной системы Российской Федерации и (или) государственные внебюджетные фонды в порядке и на условиях, которые определяются законодательством Российской Федерации, в том числе штрафы, пени и иные санкции за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязанности по уплате налогов, сборов и иных обязательных взносов в бюджет соответствующего уровня бюджетной системы Российской Федерации и (или) государственные внебюджетные фонды, а также административные штрафы и штрафы, установленные уголовным законодательством.

Строки 19 и 20 раздела IV Отчета о деятельности заполняются в отношении договоров займа с финансовыми организациями, информация о которых размещена на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Статистика/Информация

для отчитывающихся организаций/Перечень организаций финансового сектора».

17. При заполнении раздела IV Отчета о деятельности должны соблюдаться равенства и соотношения следующих значений показателей:

значение, указанное в строке 1, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 1.1 и 1.2;

значение, указанное в строке 2, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 2.1 и 2.2;

значение, указанное в строке 3, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.1 и 3.2;

значение, указанное в строке 4, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 4.1–4.3;

значение, указанное в строке 4.3, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 4.3.1 и 4.3.2;

значение, указанное в строке 5, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 5.1–5.3;

значение, указанное в строке 5.1, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 5.1.1;

значение, указанное в строке 8, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 8.1, 8.2 и 8.3;

значение, указанное в строке 8.3, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 8.3.1, 8.3.2 и 8.3.3;

значение, указанное в строке 12, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 12.1 и 12.2;

значение, указанное в строке 13, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 13.1, 13.2 и 13.3;

значение, указанное в строке 14, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 14.1;

значение, указанное в строке 15, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 15.1;

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

18. В разделе V Отчета о деятельности средневзвешенное значение полной стоимости потребительских займов по каждой категории потребительских займов рассчитывается только в случае выдачи в отчетном квартале потребительского займа данной категории.

Для расчета показателя средневзвешенного значения полной стоимости потребительского займа определяется произведение величины займа по каждому договору потребительского займа, заключенному в отчетном квартале, на полную стоимость потребительского займа, раскрытую в соответствии с Федеральным законом от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 51, ст. 6673; 2014, № 30, ст. 4230; 2016, № 27, ст. 4164; 2017, № 50, ст. 7549; 2018, № 11, ст. 1588) в данном договоре потребительского займа.

Частное, полученное в результате деления суммы произведений, рассчитанных в соответствии с абзацем вторым настоящего пункта по всем договорам потребительского займа одной категории потребительских займов, заключенным в отчетном квартале, на сумму всех предоставленных потребительских займов по договорам потребительского займа, заключенным в отчетном квартале, будет являться средневзвешенным значением полной стоимости потребительского займа (графа 3) по соответствующей категории потребительских займов.

Данные по средневзвешенным значениям полной стоимости потребительских займов отражаются в процентах годовых с точностью до трех десятичных знаков (с округлением по математическому методу).

В графе 4 указывается общая сумма денежных средств в тысячах рублей с округлением по математическому методу, предоставленная кредитным потребительским кооперативом по договорам потребительского займа, заключенным в отчетном квартале.

В графе 5 указывается количество договоров потребительского займа, заключенных кредитным потребительским кооперативом в отчетном квартале, в штуках, в целых числах.

При наличии у кредитного потребительского кооператива потребительских займов соответствующей категории сведения о них должны быть указаны в графах 3–5 по строкам соответствующей категории.

При заполнении раздела V Отчета о деятельности в случае отсутствия значения показателя в соответствующей графе указывается символ «0» (ноль).

19. В разделе VI Отчета о деятельности отражаются данные о структуре задолженности по сумме основного долга и процентным доходам по предоставленным займам на конец отчетного периода по категориям предоставленных займов в зависимости от продолжительности просроченной задолженности. Значения отражаются в тысячах рублей с точностью до трех десятичных знаков (с округлением по математическому методу).

20. В разделе VII Отчета о деятельности указывается сумма резерва на возможные потери по займам, сформированного на конец отчетного периода по основному долгу и начисленным процентным доходам в соответствии с требованиями Указания Банка России от 14 июля 2014 года № 3322-У «О порядке формирования кредитными потребительскими кооперативами резервов на возможные потери по займам», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 18 сентября 2014 года № 34089. Значения отражаются с точностью до трех десятичных знаков (с округлением по математическому методу).

21. В разделе VIII Отчета о деятельности указываются данные о размещении средств резервных фондов кредитного потребительского кооператива. В отношении каждого вида актива указывается следующая информация:

сумма размещаемых средств в тысячах рублей, в целых числах;

наименование кредитного рейтингового агентства, присвоившего рейтинг организации, в которой кредитный потребительский кооператив разместил средства резервных фондов;

уровень кредитного рейтинга, присвоенного организации, в которой кредитный потребительский кооператив разместил средства резервных фондов.

При заполнении графы 2 раздела VIII Отчета о деятельности кредитный потребительский кооператив указывает следующую информацию:

в отношении депозитов и банковских счетов в кредитных организациях – наименование кредитной организации, в которой размещены средства, а также дата и номер договора на открытие банковского или депозитного счета;

в отношении займов, выданных кредитным потребительским кооперативам второго уровня, – наименование кредитного потребительского кооператива второго уровня, в котором размещены средства, а также дата и номер договора займа.

В случае отсутствия значения показателя в разделе VIII Отчета о деятельности ставится символ «0» (ноль).

22. При заполнении показателей раздела VIII Отчета о деятельности должны соблюдаться следующие равенства между значениями соответствующих показателей данного раздела:

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

значение, указанное в графе 3 по строке 3 должно быть равно сумме значений, указанных в данной графе по строкам 3.1 - 3.n, где n – порядковый номер строки, в которой указан заем кредитному потребительскому кооперативу второго уровня.

23. В разделе IX Отчета о деятельности указываются числовые значения финансовых нормативов кредитного потребительского кооператива в

процентах с точностью до одного десятичного знака (с округлением по математическому методу), рассчитанные в соответствии с требованиями Указания Банка России от 28 декабря 2015 года № 3916-У «О числовых значениях и порядке расчета финансовых нормативов кредитных потребительских кооперативов», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 9 февраля 2016 года № 41025.

Значения показателей в строках 2.1 и 3.1 раздела IX Отчета о деятельности указываются в тысячах рублей с округлением по математическому методу.

В случае отсутствия значения показателя в разделе IX Отчета о деятельности ставится символ «0» (ноль).

24. В разделе X Отчета о деятельности указываются:

в графе 1 – полное наименование органа кредитного потребительского кооператива, утвердившего повестку дня общего собрания участников, содержащую вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора);

в графе 2 – дата утверждения повестки дня общего собрания участников, содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора), в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

в графе 3 – дата проведения общего собрания участников, на котором будет рассмотрен вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора), в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

в графе 4 – вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке, которой присваиваются следующие коды:

1 – годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность;

2 – промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Информация о видах отчетности отражается отдельными строками по каждому коду;

в графе 5 – полное фирменное наименование аудиторской организации (фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) индивидуального аудитора),

указанное в контрольном экземпляре реестра аудиторов и аудиторских организаций, который ведет уполномоченный федеральный орган в соответствии с частью 3 статьи 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2010, № 27, ст. 3420; 2011, № 1, ст. 12; № 19, ст. 2716; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6961; 2014, № 10, ст. 954; № 49, ст. 6912; 2016, № 27, ст. 4169, ст. 4195, ст. 4293; 2017, № 18, ст. 2673) (далее – Федеральный закон от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ).

в графе 6 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ) (для индивидуального аудитора – основной государственный регистрационный номер записи о государственной регистрации индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) (при наличии);

в графе 7 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) аудиторской организации (индивидуального аудитора);

в графе 8 – адрес аудиторской организации (индивидуального аудитора) для приема почтовой корреспонденции, адрес аудиторской организации (индивидуального аудитора), указанный в ЕГРЮЛ;

в графе 9 – полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация (индивидуальный аудитор), указанное в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган в соответствии с частью 1 статьи 21 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ;

в графе 10 – номер саморегулируемой организации аудиторов в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган в соответствии с частью 1 статьи 21 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ;

в графе 11 – основной регистрационный номер записи аудиторской организации (индивидуального аудитора) в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов.

Сведения по показателям, перечисленным в настоящем пункте, раскрываются в отношении каждой аудиторской организации, информация о которой включена в повестку дня общего собрания акционеров (участников), содержащую вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора), которая будет проводить проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности.

25. В разделе XI Отчета о деятельности указываются:

в графе 2 – полное фирменное наименование аудиторской организации (фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) индивидуального аудитора), указанное в контрольном экземпляре реестра аудиторов и аудиторских организаций, который ведет уполномоченный федеральный орган в соответствии с частью 3 статьи 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ.

В случае изменения полного фирменного наименования аудиторской организации, произошедшего в период действия договора (дополнительного соглашения к договору), сведения о котором приводятся в настоящем разделе, указывается новое наименование, а в скобках – ранее зарегистрированное. Указание символа «0» (ноль) или символа «-» (прочерк) не допускается;

в графе 3 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ) (для индивидуального аудитора – основной государственный регистрационный номер записи о государственной регистрации индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) (при наличии));

в графе 4 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) аудиторской организации (индивидуального аудитора);

в графе 5 – адрес аудиторской организации (индивидуального аудитора) для приема почтовой корреспонденции, адрес аудиторской организации (индивидуального аудитора), указанный в ЕГРЮЛ;

в графе 6 – полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация (индивидуальный аудитор), указанное в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган в соответствии с частью 1 статьи 21 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ;

в графе 7 – номер саморегулируемой организации аудиторов в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган в соответствии с частью 1 статьи 21 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ;

в графе 8 – основной регистрационный номер записи аудиторской организации (индивидуального аудитора) в реестре аудиторов и аудиторских организаций, который ведет саморегулируемая организация аудиторов, членом которой является аудиторская организация (индивидуальный аудитор);

в графе 9 – вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке, которой присваиваются следующие коды:

1 – годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность;

2 – промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Информация о видах отчетности отражается отдельными строками по каждому коду;

в графе 10 – дата заключения с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) договора (дополнительного соглашения к договору) на проведение аудиторской проверки в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

в графе 11 – дата начала предоставления услуг аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) по договору (дополнительному соглашению к договору) на проведение аудиторской проверки в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. В случае если на дату

представления раздела XI аудиторская проверка не началась, в данной графе ставится «00.00.0000»;

в графе 12 – дата окончания предоставления услуг аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) по договору (дополнительному соглашению к договору) на проведение аудиторской проверки в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. В том случае если на дату представления раздела XI аудиторская проверка не завершена, в данной графе ставится «00.00.0000»;

в графе 13 – дата составления последнего аудиторского заключения, полученного по состоянию на дату представления раздела XI, в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. В том случае если ранее в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводилась аудиторская проверка, в указанной графе ставится «00.00.0000»;

в графе 14 – фамилия, инициалы и номера квалификационных аттестатов лиц, подписавших аудиторское заключение.

В случае если аудиторское заключение подписало несколько лиц, их фамилии, инициалы и номера квалификационных аттестатов указываются отдельными строками по каждому лицу.

В графе 15 указывается мнение, выраженное в аудиторском заключении, в соответствии со следующими кодами:

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

При представлении раздела XI после получения кредитным потребительским кооперативом аудиторского заключения к разделу XI прилагается электронный документ, содержащий сканированную копию указанного аудиторского заключения.

26. В разделе XII Отчета о деятельности указывается информация о физических и юридических лицах, являющихся аффилированными лицами кредитного потребительского кооператива.

В графе 1 указывается регистрационный номер записи в реестре членов кредитного потребительского кооператива (пайщиков) аффилированного лица кредитного потребительского кооператива.

В случае если аффилированным лицом кредитного потребительского кооператива является физическое лицо, в разделе XII Отчета о деятельности указываются:

в графе 2 – фамилия, имя и отчество (при наличии);

в графе 3 в качестве места жительства физического лица – страна, наименование субъекта Российской Федерации, района, города (иного населенного пункта).

В случае если аффилированным лицом кредитного потребительского кооператива является юридическое лицо, в разделе XII Отчета о деятельности указываются:

в графе 2 – полное наименование юридического лица в соответствии с его учредительными документами;

в графе 3 – адрес юридического лица в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ);

в графе 4 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН).

В графе 5 указывается дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом кредитного потребительского кооператива, в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В графе 6 указываются следующие коды основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом кредитного потребительского кооператива:

код А1-1 – член коллегиального органа управления кредитного потребительского кооператива,

код А1-2 – член коллегиального исполнительного органа кредитного потребительского кооператива (код А1-2),

код А1-3 – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа кредитного потребительского кооператива,

код А2 – лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данный кредитный потребительский кооператив.

В графе 7 указываются следующие примечания:

по кодам А1-1, А1-2, А1-3 - наименование коллегиального органа управления, коллегиального исполнительного органа, наименование должности единоличного исполнительного органа кредитного потребительского кооператива соответственно;

по коду А2 – основания для включения лица в группу лиц, к которой принадлежит данный кредитный потребительский кооператив, в соответствии с признаками, перечисленными в части 1 статьи 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3434; 2007, № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1941; № 27, ст. 3126; № 45, ст. 5141; 2009, № 29, ст. 3601, ст. 3610; № 52, ст. 6450, ст. 6455; 2010, № 15, ст. 1736; № 19, ст. 2291; № 49, ст. 6409; 2011, № 10, ст. 1281; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4590; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7343; 2012, № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7643; 2013, № 27, ст. 3436, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 44, ст. 5633; № 51, ст. 6695; № 52, ст. 6961, ст. 6988; 2014, № 23, ст. 2928; № 30, ст. 4266; 2015, № 27, ст. 3947; № 29, ст. 4339, ст. 4342, ст. 4350, ст. 4376; № 41, ст. 5629; 2016, № 27, ст. 4197; 2017, № 31, ст. 4828; 2018, № 9, ст. 1274; № 18, ст. 2561; № 24, ст. 3402; № 31, ст. 4848; № 53, ст. 8440, ст. 8498).

При наличии двух и более оснований, в силу которых лицо является аффилированным лицом кредитного потребительского кооператива, в графах 5–7 через символ «;» (точка с запятой) должны быть перечислены соответственно все даты, коды и все основания, в силу которых лицо является аффилированным лицом кредитного потребительского кооператива.

27. В разделе XIII Отчета о деятельности указывается информация о фондах, сформированных в кредитном потребительском кооперативе (паевой фонд, резервный фонд, фонд финансовой взаимопомощи и иные фонды).

В графе 1 указывается наименование фонда, сформированного в кредитном потребительском кооперативе.

В графах 2–5 значения указываются в тысячах рублей с округлением по математическому методу.

В случае отсутствия значения показателя в разделе XIII Отчета о деятельности указывается символ «0» (ноль).

Приложение 2
к Указанию Банка России
от _____ 2019 года № _____ -У
«О формах, сроках и порядке составления и представления в
Банк России документов, содержащих отчет о деятельности и
отчет о персональном составе органов кредитного
потребительского кооператива»

Отчет
о персональном составе органов
кредитного потребительского кооператива
по состоянию на «__» _____ г.

Код формы по ОКУД 0420821

Годовая (На нерегулярной основе)

Раздел I. Общие сведения о кредитном потребительском кооперативе

Номер строки	Наименование показателя	Содержание
1	2	3
1.1	Полное наименование	
1.2	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
1.3	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	
1.4	Наименование организации, представившей отчет	

Раздел II. Сведения о персональном составе органов кредитного потребительского кооператива

Номер строки	Наименование показателя	Сведения о лицах, входящих в персональный состав органов кредитного потребительского кооператива
1	2	3
Подраздел 1. Сведения о единоличном исполнительном органе кредитного потребительского кооператива		
2.1.1	Фамилия, имя, отчество	
2.1.2	Дата рождения	
2.1.3	Гражданство	
2.1.4	Данные документа, удостоверяющего личность	
2.1.5	Адрес места регистрации	
2.1.6	Адрес места жительства	
2.1.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
2.1.8	Наименование должности	
2.1.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
2.1.10	Должности, занимаемые по совместительству в иных организациях	
Подраздел 2. Сведения о персональном составе правления кредитного потребительского кооператива		
2.2.1	Фамилия, имя, отчество	
2.2.2	Дата рождения	
2.2.3	Гражданство	
2.2.4	Данные документа, удостоверяющего личность	
2.2.5	Адрес места регистрации	
2.2.6	Адрес места жительства	
2.2.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
2.2.8	Наименование должности	
2.2.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
2.2.10	Должности, занимаемые по совместительству в иных организациях	
Подраздел 3. Сведения о персональном составе контрольно-ревизионного органа кредитного потребительского кооператива		
2.3.1	Фамилия, имя, отчество	

2.3.2	Дата рождения	
2.3.3	Гражданство	
2.3.4	Данные документа, удостоверяющего личность	
2.3.5	Адрес места регистрации	
2.3.6	Адрес места жительства	
2.3.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
2.3.8	Наименование должности	
2.3.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
2.3.10	Должности, занимаемые по совместительству в иных организациях	
Подраздел 4. Сведения о персональном составе комитета по займам кредитного потребительского кооператива (при наличии)		
2.4.1	Фамилия, имя, отчество	
2.4.2	Дата рождения	
2.4.3	Гражданство	
2.4.4	Данные документа, удостоверяющего личность	
2.4.5	Адрес места регистрации	
2.4.6	Адрес места жительства	
2.4.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
2.4.8	Наименование должности	
2.4.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
2.4.10	Должности, занимаемые по совместительству в иных организациях	
Подраздел 5. Сведения о персональном составе иных органов кредитного потребительского кооператива (при наличии)		
2.5.1	Фамилия, имя, отчество	
2.5.2	Дата рождения	
2.5.3	Гражданство	
2.5.4	Данные документа, удостоверяющего личность	
2.5.5	Адрес места регистрации	
2.5.6	Адрес места жительства	
2.5.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
2.5.8	Наименование должности	
2.5.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
2.5.10	Должности, занимаемые по совместительству в иных организациях	

Подраздел 6. Сведения о специальном должностном лице, ответственном за реализацию правил внутреннего контроля		
2.6.1	Фамилия, имя, отчество	
2.6.2	Дата рождения	
2.6.3	Гражданство	
2.6.4	Данные документа, удостоверяющего личность	
2.6.5	Адрес места регистрации	
2.6.6	Адрес места жительства	
2.6.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
2.6.8	Наименование должности	
2.6.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
2.6.10	Должности, занимаемые по совместительству в иных организациях	
2.6.11	Сведения об образовании	
2.6.12	Опыт работы	

Руководитель

(Ф.И.О.)

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

1. Сведения в отчетности по форме 0420821 «Отчет о персональном составе органов кредитного потребительского кооператива» (далее – Отчет о персональном составе) отражаются по состоянию на последний календарный день отчетного периода или на дату изменения сведений.

Отчет о персональном составе представляется в Банк России после окончания календарного года, а также в случае изменения сведений, содержащихся в Отчете о персональном составе, не позднее 30 календарных дней после окончания календарного года или после даты изменения сведений:

кредитными потребительскими кооперативами (за исключением кредитных потребительских кооперативов, количество членов (пайщиков) которых менее 200 членов (пайщиков) и размер активов которых менее 50 млн. руб.);

кредитными потребительскими кооперативами, количество членов (пайщиков) которых менее 200 членов (пайщиков) и размер активов которых менее 50 млн. руб.;

кредитными потребительскими кооперативами второго уровня;

кредитными потребительскими кооперативами, не вступившими в члены саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей кредитные потребительские кооперативы;

саморегулируемыми организациями в сфере финансового рынка, объединяющими кредитные потребительские кооперативы, в отношении своих членов.

При составлении отчета о персональном составе кредитным потребительским кооперативом должны быть соблюдены требования статьи 18.1 Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010,

№ 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243).

2. В разделе I Отчета о персональном составе отражаются сведения, соответствующие данным, указанным в учредительных документах кредитного потребительского кооператива, свидетельстве о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, свидетельстве о государственной регистрации юридического лица:

полное наименование кредитного потребительского кооператива, соответствующее наименованию, указанному в его учредительных документах;

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) кредитного потребительского кооператива – номер, указанный в свидетельстве о постановке на учет юридического лица в налоговом органе;

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) кредитного потребительского кооператива – номер, указанный в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица;

наименование кредитного потребительского кооператива, представившего Отчет о персональном составе в Банк России, или наименование саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей кредитные потребительские кооперативы, представившей в Банк России Отчет о персональном составе в отношении своего члена.

3. В разделе II Отчета о персональном составе:

в строках 2.1.1, 2.2.1, 2.3.1, 2.4.1, 2.5.1 и 2.6.1 отчество указывается при его наличии. Для иностранного гражданина имя и фамилия дополнительно указываются латинскими буквами на основании сведений, содержащихся в паспорте иностранного гражданина либо ином документе, установленном федеральным законом или признаваемом в соответствии с международным договором Российской Федерации в качестве документа, удостоверяющего личность иностранного гражданина;

в строках 2.1.3, 2.2.3, 2.3.3, 2.4.3, 2.5.3 и 2.6.3 при отсутствии гражданства указывается «лицо без гражданства»;

в строках 2.1.4, 2.2.4, 2.3.4, 2.4.4, 2.5.4 и 2.6.4 указываются реквизиты паспорта либо вид и реквизиты иного документа, установленного федеральным законом или признаваемого в соответствии с международным договором Российской Федерации в качестве документа, удостоверяющего личность;

в строках 2.1.5, 2.2.5, 2.3.5, 2.4.5, 2.5.5 и 2.6.5 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;

в строках 2.1.9, 2.2.9, 2.3.9, 2.4.9, 2.5.9 и 2.6.9 указываются дата и номер внутреннего распорядительного документа кредитного потребительского кооператива о назначении на должность и предоставлении полномочий указанному лицу;

в строках 2.1.10, 2.2.10, 2.3.10, 2.4.10, 2.5.10 и 2.6.10 указываются наименования организаций и должности, занимаемые в них по состоянию на отчетную дату.

4. В подразделе 4 раздела II Отчета о персональном составе указываются сведения обо всех членах комитета по займам кредитного потребительского кооператива при наличии в кредитном потребительском кооперативе комитета по займам.

5. В подразделе 5 раздела II Отчета о персональном составе указываются сведения обо всех членах иных органов кредитного потребительского кооператива, за исключением состава общего собрания членов кредитного потребительского кооператива, при наличии в кредитном потребительском кооперативе иных органов. В строке 2.5.8 указываются должности и полное наименование соответствующего органа кредитного потребительского кооператива.

6. В подразделе 6 раздела II Отчета о персональном составе указываются следующие сведения о специальном должностном лице, ответственном за реализацию правил внутреннего контроля, назначенном кредитным потребительским кооперативом в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма:

в строке 2.6.11 – сведения о наличии высшего или среднего профессионального образования с указанием вида, номера и даты документа, подтверждающего его наличие, и названия учебного заведения. Если указанное образование отсутствует, то ставится символ «-»;

в строке 2.6.12 – периоды работы руководителем отдела (или иного подразделения) некредитной финансовой организации или на должностях, связанных с исполнением обязанностей по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, с указанием должностей и наименований организаций.

Приложение 3
к Указанию Банка России
от _____ 2019 года № ____-У
«О формах, сроках и порядке составления и представления в
Банк России документов, содержащих отчет о деятельности и
отчет о персональном составе органов кредитного
потребительского кооператива»

ПЕРЕЧЕНЬ
ОТЧЕТНОСТИ И ДРУГОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПРЕДСТАВЛЯЕМЫХ КРЕДИТНЫМИ ПОТРЕБИТЕЛЬСКИМИ КООПЕРАТИВАМИ В
БАНК РОССИИ

Номер строки	Наименование формы отчетности, другой информации	Срок представления отчетности в Банк России	Нормативные правовые акты и нормативные акты, в соответствии с которыми осуществляется составление и представление отчетности и другой информации в Банк России
1	2	3	4
Месячная			
1	Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций, являющихся микрофинансовыми организациями, кредитными потребительскими кооперативами, в том числе сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами, ломбардами (код формы по ОКУД 0420001)	Не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Указание Банка России от 13 января 2017 года № 4263-У «О сроках и порядке составления и представления некредитными финансовыми организациями в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 29 марта 2017 года № 46158, _____ 2019 года № _____

Квартальная			
2	Отчет о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации	Одновременно с представлением Отчета в налоговые органы по месту своего учета	Указание Банка России от 27 декабря 2018 года № 5047-У «О порядке представления в Банк России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 25 января 2019 года № 53572
3	Отчет о деятельности кредитного потребительского кооператива (код формы по ОКУД 0420820)	<p>Не позднее 23 рабочих дней по окончании отчетного периода.</p> <p>Раздел X представляется не позднее пяти рабочих дней после утверждения уполномоченным органом кредитного потребительского кооператива повестки дня общего собрания участников, содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора), которая (который) будет проводить проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Раздел XI представляется не позднее пяти рабочих дней после заключения договора или дополнительного соглашения на проведение</p>	Настоящее Указание

		аудиторской проверки бухгалтерской отчетности или получения аудиторского заключения.	
Годовая			
4	Отчет о персональном составе органов кредитного потребительского кооператива (код формы по ОКУД 0420821)	Не позднее 30 календарных дней после окончания отчетного года или даты изменения сведений	Настоящее Указание
5	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	Не позднее 90 календарных дней после окончания календарного года.	Настоящее Указание, Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 2 августа 2010 года № 18023, 13 декабря 2011 года № 22599, 4 октября 2012 года № 25592, 29 декабря 2012 года № 26501, 30 апреля 2015 года № 37103, Федеральный закон от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, №50, ст. 7344; 2013, № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 44, ст. 5631; № 51, ст. 6677; № 52, ст. 6990; 2014, № 45, ст. 6154; 2016, № 22, ст. 3097; 2017, № 30, ст. 4440; 2018, № 1, ст. 65)