

ПРОЕКТ

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

У К А З А Н И Е

« » 2020 г.

№ -У

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

Настоящее Указание на основании пункта 1² части 2 статьи 5 и пункта 8 части 6 статьи 35 Федерального закона от 18 июля 2009 года № 190-ФЗ «О кредитной кооперации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 29, ст. 3627; 2016, № 27, ст. 4225; Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 31 июля 2020 года) (далее – Федеральный закон «О кредитной кооперации») и статьи 76^б Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2019, № 31, ст. 4430) (далее – Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)») устанавливает:

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

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

порядок представления аудиторского заключения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Отчет о деятельности кредитного потребительского кооператива (далее – КПК), представляемый КПК в соответствии с частью 3 статьи 28 Федерального закона «О кредитной кооперации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 49, ст. 7040; Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 31 июля 2020 года) и саморегулируемой организацией в сфере финансового рынка, объединяющей КПК (далее – СРО), в соответствии с пунктом 8 части 6 статьи 35 Федерального закона «О кредитной кооперации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 29, ст. 3627; 2016, № 27, ст. 4225; Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 31 июля 2020 года), должен быть составлен по форме и в порядке, которые установлены приложениями 1 и 2 к настоящему Указанию.

2. Отчет о деятельности КПК, за исключением отчета о деятельности КПК, содержащего значения показателей разделов IX и X, должен быть представлен в Банк России в срок не позднее 15 рабочих дней по окончании квартала, за который представляется отчет о деятельности КПК (далее – отчетный период).

Отчет о деятельности КПК, содержащий значения показателей раздела IX, должен быть представлен в срок не позднее 30 календарных дней до проведения общего собрания членов КПК, в повестку дня которого включен вопрос выбора аудиторской организации (аудитора), которая будет проводить аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК.

Отчет о деятельности КПК, содержащий значения показателей раздела X, должен быть представлен в срок не позднее 5 рабочих дней со дня заключения КПК договора (дополнительного соглашения) на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также со дня получения

аудиторского заключения (с приложением его копии).

3. Отчет о персональном составе органов КПК, представляемый КПК в соответствии с частью 3 статьи 28 Федерального закона «О кредитной кооперации» и СРО в соответствии с пунктом 8 части 6 статьи 35 Федерального закона «О кредитной кооперации», должен быть составлен по форме и в порядке, которые установлены приложениями 3 и 4 к настоящему Указанию.

4. Отчет о персональном составе органов КПК должен быть представлен в Банк России в срок не позднее 15 рабочих дней по окончании года, а также со дня изменения сведений о персональном составе органов КПК.

5. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность КПК должна быть представлена КПК в соответствии с частью 3 статьи 28 Федерального закона «О кредитной кооперации» и СРО в соответствии с пунктом 8 части 6 статьи 35 Федерального закона «О кредитной кооперации» в Банк России в срок не позднее 1 апреля года, следующего за отчетным годом.

КПК, обязанные в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2019, № 48, ст. 6739) проводить аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности, представляют в Банк России вместе с такой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью аудиторское заключение о ней.

Файл, содержащий годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, должен иметь следующее наименование: «<ИНН>_БФО_<ГОД>», где по коду <ИНН> указывается ИНН сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива (кредитного потребительского кооператива), по коду <ГОД> указывается год, по состоянию на конец которого составлена отчетность.

Файл, содержащий аудиторское заключение к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, должен иметь следующее наименование: «<ИНН>_АЗ_<ГОД>», где по коду <ИНН> указывается ИНН

сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива (кредитного потребительского кооператива), по коду <ГОД> указывается год, за который составлено аудиторское заключение.

6. КПК и СРО должны представлять отчет о деятельности КПК, отчет о персональном составе органов КПК и бухгалтерскую (финансовую) отчетность КПК (далее при совместном упоминании – отчетность) в Банк России в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа КПК или СРО, в соответствии с порядком взаимодействия Банка России с некредитными финансовыми организациями, определенным на основании части восьмой статьи 76⁹ Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2015, № 29, ст. 4357; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 31 июля 2020 года).

СРО обязана представлять отчетность в отношении всех своих членов в соответствии с пунктом 8 части 6 статьи 35 Федерального закона «О кредитной кооперации» в Банк России одним файлом.

7. В случае выявления КПК в представленной в соответствии с пунктами 1–3 настоящего Указания отчетности неверных и (или) неактуальных значений показателей (текстовых или числовых) за любой отчетный период в течение последних 3 лет, отчетность должна быть исправлена и представлена в Банк России:

КПК в течение 10 рабочих дней со дня выявления неверных и (или) неактуальных значений;

СРО в течение 15 рабочих дней, следующих за днем выявления КПК, в отношении которых СРО обязана представлять отчетность в Банк России в соответствии с пунктом 8 части 6 статьи 35 Федерального закона «О кредитной кооперации», неверных и (или) неактуальных значений показателей.

В случае выявления СКПК в представленной отчетности неверных и (или) неактуальных значений показателей вследствие исправлений данных бухгалтерского учета отчетность, за исключением бухгалтерской (финансовой) отчетности, за любой отчетный период в течение текущего календарного года должна быть исправлена и представлена в Банк России:

КПК в течение 10 рабочих дней, следующих за днем выявления неверных и (или) неактуальных значений показателей;

СРО в течение 15 рабочих дней, следующих за днем выявления КПК, в отношении которых СРО обязана представлять отчетность в Банк России в соответствии с пунктом 8 части 6 статьи 35 Федерального закона «О кредитной кооперации», неверных и (или) неактуальных значений показателей.

При внесении исправлений в отчетность, за исключением бухгалтерской (финансовой) отчетности, за несколько отчетных периодов каждая исправленная отчетность представляется в Банк России отдельным файлом с приложением перечня неверных и (или) неактуальных значений показателей и описания причин их указания.

8. Бухгалтерская (финансовая) отчетность, исправленная в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 июня 2010 года № 63н, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 30 июля 2010 года № 18008, 25 ноября 2010 года № 19048, 1 декабря 2010 года № 19088, 20 июня 2012 года № 24643, 30 апреля 2015 года № 37103, 6 марта 2020 года № 57687, должна быть представлена в Банк России:

КПК в течение 10 рабочих дней, следующих за днем исправления бухгалтерской (финансовой) отчетности;

СРО в течение 15 рабочих дней, следующих за днем исправления КПК, в отношении которых СРО обязана представлять отчетность в Банк России в соответствии с пунктом 8 части 6 статьи 35 Федерального закона «О кредитной кооперации», бухгалтерской (финансовой) отчетности.

9. Отчетность составляется и представляется в соответствии с требованиями настоящего Указания начиная с отчетности за отчетный период, в котором настоящее Указание вступает в силу.

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

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

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России
от _____ 2020 года № ____ -У
«О формах, сроках и порядке составления и представления в
Банк России отчетности и иных документов и информации
кредитных потребительских кооперативов»

(форма)

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

Код формы по ОКУД 0420820

Квартальная

Раздел I. Общие сведения

Подраздел 1. Реквизиты КПК

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

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

Подраздел 2. Сведения об обособленных подразделениях КПК

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

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

Подраздел 3. Сведения о деятельности обособленных подразделений КПК

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

¹ Федеральная информационная адресная система.

² Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований.

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

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

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

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

Подраздел 6. Сведения о взаимодействии с бюро кредитных историй

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

Подраздел 7. Принцип объединения членов КПК (пайщиков)

Принцип объединения членов КПК (пайщиков)	Критерии принципов объединения членов КПК (пайщиков), отраженные в уставе КПК	Количество членов КПК (пайщиков), не соответствующих принципу объединения членов КПК (пайщиков), лиц	Полное наименование члена КПК, являющегося юридическим лицом (для профессионального и социального принципа объединения членов КПК (пайщиков))
1	2	3	4

Раздел II. Балансовые показатели

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Активы КПК, в том числе:	
1.1	предоставленные займы, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
1.1.1	членам КПК – физическим лицам, в том числе:	
1.1.1.1	индивидуальным предпринимателям	
1.1.2	членам КПК – юридическим лицам	
1.1.3	КПК второго уровня	
1.2	предоставленные займы, срок погашения по которым наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
1.2.1	членам КПК – физическим лицам, в том числе:	
1.2.1.1	индивидуальным предпринимателям	
1.2.2	членам КПК – юридическим лицам	
1.2.3	КПК второго уровня	
1.3	размещенные средства, срок возврата которых наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
1.3.1	в депозиты, в том числе:	
1.3.2	в государственные и муниципальные ценные бумаги, в том числе:	
1.4	размещенные средства, срок возврата которых наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
1.4.1	в депозиты, в том числе:	
1.4.2	в государственные и муниципальные ценные бумаги, в том числе:	
1.5	паевые взносы в КПК второго уровня	
1.6	дебиторская задолженность, в том числе:	
1.6.1	задолженность, срок погашения которой наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода	
1.6.2	задолженность, срок погашения которой наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода	
1.6.3	проценты, начисленные по займам, предоставленным членам КПК – физическим лицам	
1.6.4	проценты, начисленные по займам, предоставленным членам КПК – юридическим лицам	
1.6.5	проценты, начисленные по займам, предоставленным КПК второго уровня	
1.6.6	задолженность по реализованным правам требования	
1.6.7	задолженность по членским взносам, в том числе:	
1.6.7.1	дополнительным членским взносам на покрытие убытка	
1.6.7.2	членским взносам, зависящим от размера займа	
1.7	остаток денежных средств и денежных эквивалентов, в том числе:	
1.7.1	на расчетном счете	
1.7.2	в кассе	

1.9	нефинансовые активы	
2	Капитал КПК, в том числе:	
2.1	паевой фонд, в том числе:	
2.1.1	паевые взносы юридических лиц	
2.1.2	паевые взносы физических лиц	
2.2	резервный фонд	
2.3	целевые (специализированные) фонды	
3	Обязательства КПК на конец отчетного периода, в том числе:	
3.1	привлеченные средства (основной долг), срок возврата которых наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
3.1.1	от физических лиц – членов КПК, в том числе:	
3.1.1.1	индивидуальных предпринимателей	
3.1.2	от юридических лиц – членов КПК, в том числе:	
3.1.2.1	средства резервных фондов	
3.1.3	от лиц, не являющихся членами КПК, в том числе:	
3.1.3.1	от КПК второго уровня	
3.1.3.2	от кредитных организаций	
3.2	привлеченные средства (основной долг), срок возврата которых наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
3.2.1	от физических лиц – членов КПК, в том числе:	
3.2.1.1	индивидуальных предпринимателей	
3.2.2	от юридических лиц – членов КПК, в том числе:	
3.2.2.1	средства резервных фондов	
3.2.3	от лиц, не являющихся членами КПК, в том числе:	
3.2.3.1	от КПК второго уровня	
3.2.3.2	от кредитных организаций	
3.3	проценты, начисленные по привлеченным средствам, в том числе:	
3.3.1	сроком погашения до 12 месяцев по окончании отчетного периода	
3.3.2	сроком погашения свыше 12 месяцев по окончании отчетного периода	
3.3.3	от физических лиц – членов КПК, в том числе:	
3.3.3.1	индивидуальных предпринимателей	
3.3.4	от юридических лиц – членов КПК	
3.3.5	от лиц, не являющихся членами КПК, в том числе:	
3.3.5.1	от КПК второго уровня	
3.3.5.2	от кредитных организаций	
3.4	кредиторская задолженность КПК, в том числе:	
3.4.1	задолженность, срок погашения которой наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода	
3.4.2	задолженность, срок погашения которой наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода	

Раздел III. Сведения о доходах, расходах и взносах

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
4	Доходы КПК за отчетный период, в том числе:	
4.1	проценты по договорам займа, в том числе:	
4.1.1	от членов КПК – физических лиц, из них:	
4.1.1.1	от индивидуальных предпринимателей	
4.1.2	от членов КПК – юридических лиц	
4.1.3	от КПК второго уровня	
4.2	процентные доходы от размещения средств в депозиты	
4.3	процентные доходы по счетам, открытым в кредитных организациях	
4.4	процентные доходы от размещения средств в государственные и муниципальные ценные бумаги	
4.5	дивиденды от размещения средств в акции и доходы от размещения средств в доли уставных капиталов российских кредитных организаций	
4.6	процентные доходы от размещения средств в закладные, в том числе:	
4.6.1	от физических лиц – резидентов, из них:	
4.6.1.1	от индивидуальных предпринимателей	
4.6.2	от юридических лиц - резидентов	
4.7	доходы от сдачи в аренду имущества	
4.8	доходы от сдачи в аренду земли	
5	Расходы КПК за отчетный период, в том числе:	
5.1	процентные расходы по обязательствам перед членами КПК, в том числе:	
5.1.1	физическими лицами	
5.1.1.1	индивидуальными предпринимателями	
5.1.2	юридическими лицами	
5.2	процентные расходы по обязательствам перед лицами, не являющихся членами КПК, в том числе:	
5.2.1	КПК второго уровня	
5.2.2	кредитными организациями	
5.2.3	другими юридическими лицами	
5.3	расходы на содержание КПК, в том числе:	
5.3.1	расходы на оплату труда, включая премии и компенсации	
5.3.2	расходы на рекламу	
5.3.3	расходы на аренду помещений	
5.3.4	расходы на аренду земли	
5.3.5	расходы на ремонт основных средств и другого имущества, в том числе:	
5.3.5.1	расходы на текущий ремонт	
5.3.5.2	расходы на капитальный ремонт	
5.4	расходы на формирование резервов на возможные потери по займам за отчетный период	
5.5	расходы по уплате членских взносов в объединения КПК	
5.6	амортизация по основным средствам и нематериальным	

	активам	
5.7	прочие расходы	
6	Взносы, в том числе:	
6.1	вступительные взносы	
6.2	членские взносы (в том числе дополнительные)	
6.3	иные взносы	
7	Налоги на доходы (прибыль) КПК	
8	Другие налоги (налог на имущество, НДС ¹ и другие)	
9	Чистый доход (убыток) отчетного периода	

Справочно:

10	Доходы КПК по договорам займа с аффилированными лицами КПК	
----	--	--

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

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
Подраздел 1. Информация о предоставленных займах		
11	Всего предоставлено займов в отчетном периоде, тыс. руб., в том числе:	
11.1	членам КПК – физическим лицам (за исключением индивидуальных предпринимателей)	
11.1.1	количество договоров, шт.	
11.2	членам КПК – индивидуальным предпринимателям	
11.2.1	количество договоров, шт.	
11.3	членам КПК – юридическим лицам	
11.3.1	количество договоров, шт.	
11.4	КПК второго уровня	
11.4.1	количество договоров, шт.	
12	Сумма денежных средств и иного имущества, поступивших в погашение задолженности по выданным займам за отчетный период, тыс. руб. в том числе:	
12.1	задолженности по процентным доходам	
13	Количество действующих договоров по предоставлению займов, в том числе:	
13.1	физическим лицам, в том числе:	
13.1.1	индивидуальным предпринимателям	
13.2	юридическим лицам	
13.3	КПК второго уровня	
14	Сведения о договорах потребительского займа, отвечающих требованиям, установленным статьей 6 ² Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)»:	X

¹ Налог на добавленную стоимость.

14.1	количество заключенных в отчетном периоде договоров, шт.	
14.2	сумма предоставленных займов, тыс. руб.	
14.3	общая сумма задолженности по предоставленным займам, тыс. руб., в том числе:	
14.3.1	с просроченными платежами продолжительностью свыше 90 календарных дней	
15	Задолженность по основному долгу по потребительским займам, тыс. руб.	
16	Задолженность по основному долгу по займам, предоставленным некредитным финансовым организациям, тыс. руб.	
17	Задолженность по основному долгу по займам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства, тыс. руб.	
18	Задолженность по основному долгу по займам, исполнение обязательств по которым обеспечено ипотекой, в том числе:	
18.1	по займам, предоставляемым кредитным кооперативом своим членам – физическим лицам, в целях, не связанных с осуществлением ими предпринимательской деятельности	
19	Количество договоров займов, исполнение обязательств по которым обеспечено ипотекой	
20	Задолженность по основному долгу по предоставленным займам, погашение основного долга по которым осуществляется согласно договору одним платежом в конце срока действия договора, тыс. руб., в том числе:	
20.1	количество договоров займа	
21	Задолженность по основному долгу по займам для приобретения (строительства) жилого помещения, предоставленным заемщикам, которые имеют государственный сертификат на материнский (семейный) капитал, тыс. руб., в том числе:	
21.1	задолженность по основному долгу по займам, исполнение обязательств по которым обеспечено ипотекой	
21.2	задолженность по основному долгу по займам, исполнение обязательств по которым не обеспечено ипотекой	
22	Количество договоров займа планируемых к погашению с использованием средств материнского (семейного) капитала	
Подраздел 2. Информация о привлеченных средствах		
23	Всего привлечено средств в отчетном периоде, тыс. руб., в том числе:	
23.1	от членов КПК – физических лиц	
23.1.1	количество заключенных договоров, шт.	
23.2	от членов КПК – юридических лиц	
23.2.1	количество заключенных договоров, шт.	
23.3	от лиц, не являющихся членами КПК, в том числе:	
23.3.1	от КПК второго уровня	
23.3.1.1	количество заключенных договоров, шт.	
23.3.2	от кредитных организаций	
23.3.2.1	количество заключенных договоров, шт.	
23.3.3	от других юридических лиц	
23.3.3.1	количество заключенных договоров, шт.	
24	Всего возвращено привлеченных средств в отчетном периоде,	

	тыс. руб.	
25	Количество действующих договоров привлечения денежных средств, в том числе:	
25.1	от физических лиц	
25.2	от юридических лиц – членов КПК	
25.3	от лиц, не являющихся членами КПК	
26	Задолженность по основному долгу по займам, полученным от некредитных финансовых организаций, тыс. руб.	
Подраздел 3. Информация о членах КПК		
27	Количество членов КПК, лиц, в том числе:	
27.1	физических лиц, в том числе:	
27.1.1	индивидуальных предпринимателей	
27.2	юридических лиц, в том числе:	
27.2.1	субъектов малого и среднего предпринимательства	
28	Количество лиц, вступивших в КПК за отчетный период, в том числе:	
28.1	физических лиц	
28.2	юридических лиц	
29	Количество лиц, выбывших из КПК за отчетный период, в том числе:	
29.1	физических лиц	
29.2	юридических лиц	
30	Количество членов КПК, имеющих действующие договоры привлечения денежных средств на конец отчетного периода, лиц, в том числе:	
30.1	физических лиц	
30.2	юридических лиц	
31	Количество членов КПК, имеющих действующие договоры по предоставлению займов на конец отчетного периода, лиц, в том числе:	
31.1	физических лиц	
31.2	юридических лиц	
Подраздел 4. Иная информация		
32	Количество работников КПК на конец отчетного периода	
33	Внесено паевых взносов в отчетном периоде, тыс. руб.	
34	Всего возвращено паенакоплений в отчетном периоде, тыс. руб.	
35	Задолженность перед выбывшими членами КПК на конец отчетного периода, тыс. руб., в том числе:	
35.1	по выплате паенакоплений	
35.2	по исполнению обязательств по договорам привлечения денежных средств	
36	Сумма обязательств по уплате обязательных платежей, не исполненных в срок свыше 10 дней со дня наступления срока их исполнения, тыс. руб.	
37	Задолженность по займам (основной долг), предоставленным аффилированным и заинтересованным лицам КПК, тыс. руб.	
38	Задолженность (основной долг) по привлеченным денежным средствам от аффилированных и заинтересованных лиц КПК, тыс. руб.	

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

Номер строки	Категории потребительских займов	Средневзвешенные значения полной стоимости потребительских займов, в %	Общая сумма потребительских займов, предоставленных за 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.			

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

тыс. руб.

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

								РВПЗ
4	Задолженность по займам с просроченными платежами продолжительностью от 61 до 90 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X
4.1	по основному долгу							сумма
								РВПЗ
4.2	по процентным доходам							сумма
								РВПЗ
5	Задолженность по займам с просроченными платежами продолжительностью от 91 до 120 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X
5.1	по основному долгу							сумма
								РВПЗ
5.2	по процентным доходам							сумма
								РВПЗ
6	Задолженность по займам с просроченными платежами продолжительностью от 121 до 180 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X
6.1	по основному долгу							сумма
								РВПЗ
6.2	по процентным доходам							сумма
								РВПЗ
7	Задолженность по займам с просроченными платежами продолжительностью от 181 до 270 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X
7.1	по основному долгу							сумма
								РВПЗ
7.2	по процентным доходам							сумма
								РВПЗ
8	Задолженность по займам с просроченными платежами продолжительностью от 271 до 360 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X
8.1	по основному долгу							сумма
								РВПЗ
8.2	по процентным доходам							сумма
								РВПЗ

9	Задолженность по займам с просроченными платежами продолжительностью свыше 360 календарных дней	X	X	X	X	X	X	X
9.1	по основному долгу							сумма
								РВПЗ
9.2	по процентным доходам							сумма
								РВПЗ
10	Итого задолженность по основному долгу							сумма
								РВПЗ
11	Итого задолженность по основному долгу							сумма
								РВПЗ

Раздел VII. Данные о размещении средств резервных фондов

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

Раздел VIII. Числовые значения финансовых нормативов

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

8	Финансовый норматив соотношения суммы денежных требований КПК, срок платежа по которым наступает в течение 12 месяцев, и суммы денежных обязательств КПК, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев (ФН8), %	
---	---	--

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

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

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

Раздел X. Сведения об аудиторской проверке

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

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

Раздел XI. Аффилированные лица

Номер строки	Аффилированные лица			Дата возникновения аффилированности	Основания аффилированности	
	Полное наименование юридического лица (Фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) физического лица)	Адрес юридического лица, указанный в ЕГРЮЛ (Место жительства физического лица)	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		код	примечание
...						

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

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

Руководитель

(Ф.И.О.)

Приложение 2
к Указанию Банка России
от _____ 2020 года № -У
«О формах, сроках и порядке составления
и представления в Банк России
отчетности и иных документов и
информации кредитных потребительских
кооперативов»

Порядок
составления отчета о деятельности кредитного потребительского
кооператива

1. Отчет о деятельности КПК составляется по всем разделам, за исключением раздела V, ежеквартально (за первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год) с начала календарного года. В разделе V сведения указываются только за последний квартал отчетного периода.

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

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

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

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

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

4. В отчете о деятельности КПК при отсутствии сведений в соответствующей строке (графе) указывается символ «-» (прочерк), а при отсутствии численного значения показателя – «0» (ноль), за исключением

случаев, указанных в подпункте 6.5 пункта 6, подпункте 7.4 пункта 7 и пункте 22 настоящего Порядка.

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

5.1. За первый квартал и 9 месяцев календарного года:

раздел I – в составе графы 1 подраздела 1;

раздел II – в составе строк 1.1, 1.2, 2;

раздел IV – в составе строк 11, 11.1.1, 11.2.1, 11.3.1, 11.4.1, 13, 23, 23.1.1, 23.2.1, 23.3.1.1, 23.3.2.1, 23.3.3.1, 25, 27, 36;

раздел V – в полном объеме.

5.2. За первое полугодие и календарный год:

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

раздел II – в полном объеме, за исключением строк 1.1.1.1, 1.2.1.1, 1.6.6–1.6.7.2, 2.1.1, 2.1.2, 3.1.1.1, 3.2.1.1 и 3.3.3.1;

раздел III – в полном объеме;

раздел IV – в полном объеме, за исключением строк 11.2, 11.2.1, 11.4, 11.4.1, 13.1.1, 14.1–14.3, 17, 23.3.1–23.3.3.1, 27.1.1, 27.2.1, 28.1, 28.2, 29.1, 29.2, 33 и 34;

разделы V–VIII – в полном объеме.

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

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

6.2. В графе 3 указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) КПК в соответствии со свидетельством о постановке на налоговый учет. В графе 4 указывается основной

государственный регистрационный номер (ОГРН) КПК в соответствии со свидетельством о государственной регистрации юридического лица.

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

6.4. В графе 8 указывается адрес сайта в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», доменное имя которого входит в одну из групп доменных имен, составляющих российскую национальную доменную зону, и владельцем которого является данный КПК (при наличии). При наличии нескольких адресов они указываются через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

6.5. В графах 9–13 использование символа «0» (ноль) или символа «–» не допускается.

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

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

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

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

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

6.6.3. В графе 11 указывается адрес КПК в пределах его места нахождения, включающий: субъект Российской Федерации, муниципальное образование (административно-территориальная единица), населенный пункт, элемент планировочной структуры, элемент улично-дорожной сети, идентификационные элементы объекта адресации¹.

Сведения указываются через символ «,» (запятая) с отступом (пробелом).

6.7. В графе 12 указывается адрес нахождения КПК, определяемый основным местом ведения деятельности СКПК.

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

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

¹ В соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 5 ноября 2015 года № 171н «Об утверждении Перечня элементов планировочной структуры, элементов улично-дорожной сети, элементов объектов адресации, типов зданий (сооружений), помещений, используемых в качестве реквизитов адреса, и Правил сокращенного наименования адресообразующих элементов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 декабря 2015 года № 40069, 8 ноября 2018 года № 52649, 10 июля 2019 года № 55197.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

9. КПК второго уровня во всех графах подразделов 4, 5 и 7 раздела I должен указывать символ «←» (прочерк).

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

10.1. В графе 1 указывается принцип объединения членов КПК (пайщиков):

территориальный,
профессиональный,
социальный.

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

10.2. В графе 2 для территориального принципа объединения членов КПК (пайщиков) указывается субъект Российской Федерации и (или) муниципальное образование (административно-территориальная единица).

В графе 2 для профессионального принципа объединения членов КПК (пайщиков) указывается полное наименование организации-работодателя, образовательной организации, профессионального союза, специальность членов КПК (пайщиков).

В графе 2 для социального принципа объединения членов КПК (пайщиков) указывается полное наименование общественного объединения, ассоциации или иной некоммерческой организации.

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

10.4. В графе 4 указывается полное наименование юридического лица, являющегося членом (пайщиком) КПК, осуществляющего деятельность на основе профессионального и (или) социального принципа объединения членов КПК (пайщиков), в соответствии с его учредительными документами.

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

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

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

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

13.2. КПК второго уровня не должен заполнять строки 1.1.3, 1.2.3, 1.5, 1.6.5, 3.1.3.1, 3.2.3.1 и 3.3.5.1.

13.3. В строке 1.9 указывается стоимость основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства и запасов, принадлежащих организации на праве собственности на отчетную дату.

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

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

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

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

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

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

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

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

13.4.6. Значение, указанное в строке 1.6, должно быть:

равно сумме значений, указанных в строках 1.6.1 и 1.6.2, и

больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.6.3–1.6.7.

Значение, указанное в строке 1.6.7, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.6.7.1 и 1.6.7.2.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

13.5. КПК (за исключением КПК второго уровня и КПК, не являющихся членами СРО), в которых общее число членов составляет менее 200 лиц и размер активов составляет менее 50 миллионов рублей (по состоянию на отчетную дату), не обязаны соблюдать равенства и соотношения, указанные в абзацах третьем и четвертом подпункта 13.4.6, подпункте 13.4.9 и абзаце втором подпунктов 13.4.11, 13.4.12 и 13.4.13 настоящего пункта.

14. В Разделе III отчета о деятельности КПК нарастающим итогом указываются все показатели о доходах, расходах и взносах КПК.

14.1. В строке 4 указываются сведения о доходах КПК, полученных от осуществления предпринимательской деятельности и отраженных в форме 0710002 «Отчет о финансовых результатах», установленной приложением 1 к приказу Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», зарегистрированному 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, 15 мая 2018 года № 51103, 20 мая 2019 года № 54667 (далее – приказ Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н).

14.2. В строке 5 указываются сведения о расходах КПК, полученных от осуществления предпринимательской деятельности, в том числе покрытых за счет взносов, и отраженных в форме 0710002 «Отчет о финансовых результатах», установленной приложением 1 к приказу Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н, и форме 0710003 «Отчет о целевом использовании средств», установленной приложением 2.1 к приказу Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н.

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

14.4. В строках 6.1 и 6.2 указываются признанные в отчетном периоде средства целевого финансирования.

В строке 6.3 указывается сумма взносов, не включенная в строки 6.1 и 6.2.

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

14.5.1. Значение, указанное в строке 1, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5, 4.6, 4.7 и 4.8.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

16.1. КПК второго уровня не должен заполнять строки 11.4, 11.4.1, 13.3, 23.3.1 и 23.3.1.1.

16.2. В строках 13, 14.3 и 14.3.1, 15–22, 25–27, 32, 35, 36 значения показателей указываются по состоянию на конец отчетного периода.

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

16.3. В строках 14.1–14.3 указывается информация о договорах потребительского займа, отвечающих требованиям, установленным статьей 6² Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 51, ст. 6673; 2014, № 30, ст. 4230; 2016, № 27, ст. 4164; 2017, № 50, ст. 7549; 2018, № 11, ст. 1588; № 53, ст. 8480; 2019, № 18, ст. 2200) (далее – Федеральный закон «О потребительском кредите (займе)»).

16.4. В строке 36 указывается сумма обязательств по налогам, сборам и иным обязательным взносам, уплачиваемым в бюджет соответствующего уровня бюджетной системы Российской Федерации и (или) в государственные внебюджетные фонды в порядке и на условиях, которые определяются налоговым законодательством Российской Федерации, в том числе сумма обязательств по штрафам, пени и иным санкциям за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязанности по их уплате, а также по административным и уголовным штрафам.

16.5. В строках 14.1–15, 17–22, 37 и 38 сведения указываются за вычетом суммы резерва на возможные потери по займам по их категориям.

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

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

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

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

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

16.6.5. Значение, указанное в строке 18, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 18.1.

16.6.6. 17.7.8. Значение, указанное в строке 23, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 23.1, 23.2 и 23.3.

16.6.7. Значение, указанное в строке 23.3, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 23.3.1, 23.3.2 и 23.3.3.

16.6.8. Значение, указанное в строке 25, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 25.1–25.3.

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

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

16.6.11. Значение, указанное в строке 29, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 29.1 и 29.2.

16.6.12. Значение, указанное в строке 30, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 30.1 и 30.2.

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

16.6.14. Значение, указанное в строке 35, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 35.1 и 35.2.

16.7. КПК (за исключением КПК второго уровня и КПК, не являющихся членами СРО), в которых общее число членов составляет менее 200 лиц и размер активов составляет менее 50 миллионов рублей (по состоянию на отчетную дату), не обязаны соблюдать равенства и соотношения, указанные в подпунктах 16.6.1, 16.6.4, 16.6.7, 16.6.9–16.6.11 настоящего пункта – при составлении отчета о деятельности за полугодие и календарный год.

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

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

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

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

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

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

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

17.7. Для заполнения графы 3 рассчитывается произведение величины займа по каждому договору потребительского займа, заключенному в отчетном квартале, и полной стоимости потребительского займа, информация о которой в соответствии со статьей 6 Федерального закона «О потребительском кредите (займе)» размещена в договоре потребительского займа.

Сумма произведений, полученных в соответствии с абзацем первым настоящего подпункта по всем договорам потребительского займа одной категории потребительских займов, заключенным в отчетном квартале,

делится на сумму всех предоставленных потребительских займов этой же категории и указывается в графе 3.

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

Размер резерва на возможные потери по займам формируется в соответствии с пунктом 3 части 2 статьи 5 Федерального закона «О кредитной кооперации».

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

19.1. В графе 2 указывается следующая информация:

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

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

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

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

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

20. В разделе VIII отчета о деятельности КПК указываются числовые значения финансовых нормативов, рассчитанные в порядке, установленном Указанием Банка России от 28 декабря 2015 года № 3916-У «О числовых значениях и порядке расчета финансовых нормативов кредитных потребительских кооперативов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 февраля 2016 года № 41025.

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

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

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

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

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

20.6. По строке 4 указывается значение финансового норматива соотношения величины паевого фонда КПК и размера задолженности по

сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением КПК денежных средств от членов КПК (пайщиков) (ФН4).

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

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

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

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

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

В случае если финансовый норматив КПК не рассчитывается и в соответствующей строке указывается символ «-» (прочерк), КПК должен представить пояснения.

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

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

1 – годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность;

2 – промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Сведения о видах отчетности указываются отдельными строками по каждому коду.

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

22. В разделе X отчета о деятельности КПК указываются сведения об аудиторской организации (аудиторе).

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

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

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

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

Если по состоянию на день представления раздела XI отчета о деятельности КПК аудиторская проверка не началась и (или) не окончилась, в графе 8 и (или) 9 указывается «00.00.0000».

22.4. В графе 10 указывается дата составления последнего аудиторского заключения, полученного по состоянию на день представления раздела XI отчета о деятельности КПК.

В случае если ранее аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводился, в графе 10 указывается «00.00.0000»;

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

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

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

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

23. В разделе XI отчета о деятельности КПК указывается информация об аффилированных лицах КПК.

23.1. В графе 6 указываются следующие коды основания аффилированности:

A1-1 – член коллегиального органа управления КПК, за исключением члена общего собрания;

A1-2 – член коллегиального исполнительного органа КПК;

A1-3 – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа КПК;

A2 – лица, входящие в группу лиц с данным КПК.

23.2. В графе 7 указываются следующие примечания:

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

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

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

Приложение 3
 к Указанию Банка России
 от _____ 2020 года № ____ -У
 «О формах, сроках и порядке составления и представления в
 Банк России отчетности и иных документов и информации
 кредитных потребительских кооперативов»

(форма)

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

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

Код формы по ОКУД 0420821

Годовая/На нерегулярной основе

Номер строки	Наименование показателя	Сведения о лицах, входящих в состав органов управления КПК
1	2	3
Раздел 1. Сведения о единоличном исполнительном органе КПК		
1.1	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)	
1.1.1	Дата рождения	
1.1.2	Место рождения	

1	2	3
1.1.3	Гражданство	
1.1.4	Документ, удостоверяющий личность	
1.1.4.1	Серия и номер	
1.1.4.2	Дата выдачи	
1.1.4.3	Наименование органа, выдавшего документ	
1.1.5	Адрес регистрации по месту пребывания	
1.1.6	Адрес регистрации по месту жительства	
1.1.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
1.1.8	Наименование должности	
1.1.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
1.1.10	Должности, занимаемые по совместительству в финансовых организациях	
Раздел 2. Сведения о персональном составе правления КПК		
2.1	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)	
2.1.1	Дата рождения	
2.1.2	Место рождения	
2.1.3	Гражданство	
2.1.4	Документ, удостоверяющий личность	
2.1.4.1	Серия и номер	
2.1.4.2	Дата выдачи	
2.1.4.3	Наименование органа, выдавшего документ	
2.1.5	Адрес регистрации по месту пребывания	
2.1.6	Адрес регистрации по месту жительства	
2.1.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
2.1.8	Наименование должности	
2.1.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
2.1.10	Должности, занимаемые по совместительству в финансовых организациях	
2.2	
Раздел 3. Сведения о персональном составе контрольно-ревизионного органа КПК		
3.1	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)	
3.1.1	Дата рождения	

1	2	3
3.1.2	Место рождения	
3.1.3	Гражданство	
3.1.4	Документ, удостоверяющий личность	
3.1.4.1	Серия и номер	
3.1.4.2	Дата выдачи	
3.1.4.3	Наименование органа, выдавшего документ	
3.1.5	Адрес регистрации по месту пребывания	
3.1.6	Адрес регистрации по месту жительства	
3.1.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
3.1.8	Наименование должности	
3.1.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
3.1.10	Должности, занимаемые по совместительству в финансовых организациях	
3.2	
Раздел 4. Сведения о персональном составе комитета по займам КПК (при наличии)		
4.1	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)	
4.1.1	Дата рождения	
4.1.2	Место рождения	
4.1.3	Гражданство	
4.1.4	Документ, удостоверяющий личность	
4.1.4.1	Серия и номер	
4.1.4.2	Дата выдачи	
4.1.4.3	Наименование органа, выдавшего документ	
4.1.5	Адрес регистрации по месту пребывания	
4.1.6	Адрес регистрации по месту жительства	
4.1.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
4.1.8	Наименование должности	
4.1.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
4.1.10	Должности, занимаемые по совместительству в финансовых организациях	
4.2	

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

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

Руководитель

(Ф.И.О.)

Приложение 4
к Указанию Банка России
от _____ 2020 года № -У
«О формах, сроках и порядке составления
и представления в Банк России
отчетности и иных документов и
информации кредитных потребительских
кооперативов»

Порядок
составления отчета о персональном составе органов кредитного
потребительского кооператива

1. Отчет о персональном составе органов КПК составляется по состоянию на последний календарный день года или на день изменения сведений о персональном составе органов КПК.

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

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

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

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

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

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

8. В разделе 5 отчета о персональном составе органов КПК указываются сведения обо всех членах иных органов КПК, за исключением общего собрания членов КПК (при наличии).

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

9. В разделе 6 отчета о персональном составе органов КПК:

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

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

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

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

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

в строке 7.1.8 указывается слово «договор»;

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

строка 7.1.10 не заполняется.

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