



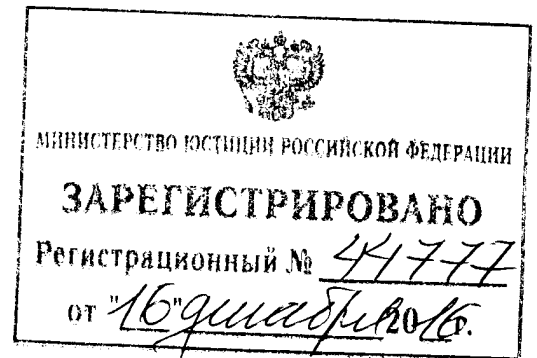
**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

« 3 » ноября 2016 г.

№ 4177-У

г. Москва

УКАЗАНИЕ



**О содержании отчетности кредитного рейтингового агентства,
форме, сроках и порядке ее составления
и представления в Банк России**

Настоящее Указание на основании пункта 9 части 1 статьи 15 Федерального закона от 13 июля 2015 года № 222-ФЗ «О деятельности кредитных рейтинговых агентств в Российской Федерации, о внесении изменения в статью 76¹ Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации»

(Собрание законодательства Российской Федерации, 2015, № 29, ст. 4348) 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; 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) устанавливает содержание отчетности кредитного рейтингового агентства, форму, сроки и порядок ее составления и представления в Банк России (приложение к настоящему Указанию).

1. Отчетность кредитного рейтингового агентства представляется в Банк России в форме электронного документа с усиленной квалифицированной электронной подписью в соответствии с требованиями Указания Банка России от 21 декабря 2015 года № 3906-У «О порядке взаимодействия Банка России с некредитными финансовыми организациями и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета, а также порядке и сроках направления другими

участниками информационного обмена уведомления об использовании или уведомления об отказе от использования личного кабинета», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 1 марта 2016 года № 41289 («Вестник Банка России» от 16 марта 2016 года № 26), с учетом особенностей, установленных настоящим Указанием.

2. Отчетность кредитного рейтингового агентства за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев, календарный год представляется в Банк России вместе с бухгалтерской (финансовой) отчетностью кредитного рейтингового агентства за соответствующие периоды, составленной в соответствии с Положением Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 марта 2016 года № 41299 («Вестник Банка России» от 25 марта 2016 года № 29–30).

3. Электронный документ, содержащий отчетность кредитного рейтингового агентства и представляемую вместе с ней бухгалтерскую (финансовую) отчетность кредитного рейтингового агентства

(далее – отчетность), подписывается усиленной квалифицированной электронной подписью лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа кредитного рейтингового агентства (лица, временно исполняющего его обязанности).

В случае если отчетность подписана усиленной квалифицированной электронной подписью лица, временно исполняющего обязанности лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа кредитного рейтингового агентства, к отчетности прилагается электронная копия документа о назначении исполняющего обязанности.

4. В случае обнаружения кредитным рейтинговым агентством ошибок в ранее представленной в Банк России отчетности исправленная отчетность должна быть направлена в Банк России в течение трех рабочих дней со дня выявления ошибок. При формировании электронного документа с исправленной отчетностью, направляемого в Банк России, отчетность за другие отчетные периоды в него не включается. В случае обнаружения ошибок в отчетности, представленной за несколько отчетных периодов в Банк России, каждая исправленная отчетность направляется в Банк России отдельным электронным документом.

Электронный документ, содержащий исправленную отчетность, должен также содержать пояснения с перечнем неверных значений показателей и описанием причин их отражения.

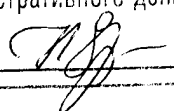
5. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 28 октября 2016 года № 30) вступает в силу с 1 января 2017 года.

Отчетность кредитного рейтингового агентства составляется и представляется в Банк России начиная с отчетности за соответствующий период 2017 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации



Э.С. Набиуллина

КОПИЯ ВЕРНА
эксперт I категории
отдела кодификации нормативных актов
Управления систематизации документов
Административного департамента Банка России
 Н.С. Ермилова

Приложение
к Указанию Банка России
от 3 ноября 2016 года № 4177-У
«О содержании отчетности кредитного
рейтингового агентства, форме, сроках
и порядке ее составления и представления
в Банк России»

Порядковый номер записи в реестре кредитных рейтинговых агентств	Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет о деятельности кредитного рейтингового агентства
по состоянию на «__» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитного рейтингового агентства _____

Код формы по ОКУД 0420880
На нерегулярной основе (Месячная)
(Квартальная) (Полугодовая) (Годовая)

Раздел 1. Общие сведения о кредитном рейтинговом агентстве

Номер строки	Вид сведений	Содержание
1	2	3
1	Полное фирменное наименование	
2	Сокращенное фирменное наименование (при наличии)	
3	Порядковый номер записи о кредитном рейтинговом агентстве в реестре кредитных рейтинговых агентств	
4	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
5	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	
6	Код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО)	
7	Код вида деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД)	
8	Место нахождения в соответствии с уставом	
9	Код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО)	
10	Фактический адрес	
11	Адрес официального сайта кредитного рейтингового агентства в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	

Раздел 2. Сведения об обособленных подразделениях кредитного рейтингового агентства

Номер строки	Полное наименование обособленного подразделения	Дата открытия обособленного подразделения	Код страны регистрации по ОКСМ	Фактическое место нахождения обособленного подразделения	Фамилия, имя и (при наличии) отчество руководителя обособленного подразделения	Фактическая численность работников на отчетную дату, чел.	Адрес электронной почты	Номер телефона	Виды оказываемых услуг
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									

Раздел 3. Сведения об учредителях (акционерах, участниках) кредитного рейтингового агентства
 Подраздел 3.1. Общие сведения об учредителях (акционерах, участниках) – юридических лицах

Номер строки	Полное наименование юридического лица	ИНН или TIN	ОГРН	Код страны регистрации по ОКСМ	Место нахождения (адрес)	Код вида деятельности по ОКВЭД	Доля в уставном капитале кредитного рейтингового агентства, %	
							на конец отчетного периода	на начало отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
1.1								
1.2								
...								
2								
2.1								
2.2								
...								

Номер строки	Участие в капитале другого кредитного рейтингового агентства			Участие в капитале иных организаций			Вхождение представителей учредителя (акционера, участника) в состав органов управления, органов внутреннего контроля другого кредитного рейтингового агентства или иных организаций		
	Полное наименование кредитного рейтингового агентства	ИНН или TIN кредитного рейтингового агентства	Доля в уставном капитале кредитного рейтингового агентства, %	Полное наименование организации	ИНН или TIN организации	Доля в уставном капитале организации, %	Полное наименование организации	ИНН или TIN организации	Должность в организации
1	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1									
1.1									
1.2									
...									
2									
2.1									
2.2									
...									

Подраздел 3.2. Сведения о группе лиц, в которую входит учредитель (акционер, участник) – юридическое лицо

Номер строки	Полное наименование учредителя (акционера, участника)	Сведения о группе лиц, в которую входит учредитель (акционер, участник)								
		Головная кредитная организация банковской группы, головная организация банковского холдинга, головная страховая организация страховой группы			Другие участники банковской группы, банковского холдинга, страховой группы					
		Полное наименование	ИНН или TIN	ОГРН	Место нахождения (адрес)	Полное наименование	ИНН или TIN	ОГРН	Место нахождения (адрес)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1										
1.1										
1.2										
...										
2										
2.1										
2.2										
...										

Подраздел 3.3. Сведения о юридических лицах, прямо или косвенно контролирующих учредителя (акционера, участника) кредитного рейтингового агентства – юридическое лицо

Номер строки	Полное наименование юридического лица	Код страны регистрации по ОКСМ	Место нахождения (адрес)	ИНН или TIN	ОГРН	Полное наименование учредителя (акционера, участника), которого контролирует юридическое лицо	Способ (вид) и основание контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							

Подраздел 3.4. Сведения о физических лицах, прямо или косвенно контролирующих учредителя (акционера, участника) кредитного рейтингового агентства – юридическое лицо

Номер строки	Фамилия, имя и (при наличии) отчество	Документ, удостоверяющий личность			Код страны регистрации по ОКСМ	Место жительства	Полное наименование учредителя (акционера, участника), которого контролирует физическое лицо	Способ (вид) и основания контроля
		код	серия	номер				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								

Подраздел 3.5. Общие сведения об учредителях – физических лицах

Номер строки	Фамилия, имя и (при наличии) отчество	ИНН или TIN	ОГРНИП (при наличии)	Код страны регистрации по ОКСМ	Место жительства	Документ, удостоверяющий личность			Доля в уставном капитале кредитного рейтингового агентства, %	
						код	серия	номер	на конец отчетного периода	на начало отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
1.1										
1.2										
...										
2										
2.1										
2.2										
...										

Номер строки	Участие в капитале другого кредитного рейтингового агентства			Участие в капитале иных организаций			Вхождение в состав органов управления, органов внутреннего контроля другого кредитного рейтингового агентства или иных организаций		
	Полное наименование кредитного рейтингового агентства	ИНН или TIN кредитного рейтингового агентства	Доля в уставном капитале кредитного рейтингового агентства, %	Полное наименование организации	ИНН или TIN организации	Доля в уставном капитале организации, %	Полное наименование организации	ИНН или TIN организации	Должность в организации
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1									
1.1									
1.2									
...									
2									
2.1									
2.2									
...									

Раздел 4. Сведения о связанных сторонах кредитного рейтингового агентства

Номер строки	Код типа связанной стороны	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя и (при наличии) отчество физического лица	Код страны регистрации по ОКСМ	Почтовый адрес	Документ, удостоверяющий личность			Код по ОКПО
					код	серия	номер	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								

Номер строки	ИНН или TIN	Дата наступления основания, в силу которого указанное в графе 3 лицо является связанной стороной кредитного рейтингового агентства	Код основания, в силу которого указанное в графе 3 лицо является связанной стороной кредитного рейтингового агентства		Принадлежащие указанному в графе 3 лицу акции (доли) кредитного рейтингового агентства (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) кредитного рейтингового агентства), %	Принадлежащие кредитному рейтинговому агентству акции (доли) указанного в графе 3 лица (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) указанного в графе 3 лица), %
			Код	Примечание		
1	10	11	12	13	14	15
1						
2						

Раздел 5. Информация об уставном капитале кредитного рейтингового агентства

Номер строки	Наименование показателя	Сумма, руб.
1	2	3
1	Уставный капитал	
2	Стоимость внесенных в качестве вклада в уставный капитал кредитного рейтингового агентства объектов недвижимого имущества, ценных бумаг, в отношении которых существуют ограничения (обременения) вещных прав, а также средств, полученных на возвратной основе	
3	Стоимость внесенных в качестве вклада в уставный капитал кредитного рейтингового агентства исключительных, иных интеллектуальных прав и прав по лицензионным договорам	
4	Фактическая задолженность учредителей (акционеров, участников) по вкладам в уставный капитал, стоимость собственных акций, выкупленных у акционеров (в случае если кредитное рейтинговое агентство создано в форме акционерного общества)	
5	Величина превышения суммы неденежных вкладов в уставный капитал кредитного рейтингового агентства над суммой вкладов в уставный капитал кредитного рейтингового агентства в виде денежных средств	

Раздел 6. Сведения о заемщиках и кредиторах кредитного рейтингового агентства

Номер строки	Наименование кредитора или заемщика (для физического лица – фамилия, имя и (при наличии) отчество)	Код страны регистрации кредитора или заемщика по ОКСМ	ИНН или TIN кредитора или заемщика	ОГРН кредитора или заемщика (для юридических лиц – резидентов)	Сумма задолженности (требований) со сроком погашения не более 90 дней, руб.	Сумма задолженности (требований) со сроком погашения свыше 90 дней, руб.	Процентная ставка, % годовых	Срок заимствования, кредитования	Цель заимствования, кредитования
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Сведения о заемщиках									
1.1									
1.2									
...									
2. Сведения о кредиторах									
2.1									
2.2									
...									

Раздел 7. Сведения о работниках и органах управления кредитного рейтингового агентства
 Подраздел 7.1. Количество работников и лиц, участвующих в управлении

Номер строки	Наименование показателя	На начало года, чел.	На конец отчетного периода, чел.
1	2	3	4
1	Фактическая численность работников кредитного рейтингового агентства		
1.1.	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа, его заместители		
1.2	Главный бухгалтер (заместители)		
1.3	Служба внутреннего контроля		
1.4	Подразделение, ответственное за рекламу		
1.5	Подразделение, ответственное за привлечение клиентов		
1.6	Подразделение, ответственное за заключение договоров		
1.7	Подразделение программно-технического обеспечения		
1.8	Подразделение анализа и оценки рисков		
1.9	Юридическое подразделение		
1.10	Подразделение по работе с персоналом		
1.11	Финансовое подразделение		
1.12	Методологическое подразделение		
1.13	Аналитическое подразделение		
1.13.1.	Рейтинговые аналитики		
1.13.1.1	Ведущие рейтинговые аналитики		
1.14	Секретариат		
1.15	Прочие подразделения (расшифровать)		
1.15.1			
...			
2	Члены совета директоров (наблюдательного совета)		
3	Члены коллегиального исполнительного органа		
4	Члены методологического комитета		
5	Члены рейтингового комитета		

Подраздел 7.2. Сведения о руководителях структурных подразделений, рейтинговых аналитиках, членах методологического комитета

Номер строки	Наименование показателя	Содержание
1	2	3
1	Информация о руководителях структурных подразделений кредитного рейтингового агентства	x
1.1	Фамилия, имя и (при наличии) отчество	
1.1.2	ИНН	
1.1.3	Иной идентификатор	
1.1.4	Наименование структурного подразделения	
1.1.5	Должность	
1.1.6	Дата начала работы в должности	
1.1.7	Основные функции	
1.1.8	Сведения о высшем профессиональном образовании	x
1.1.8.1	Наименование высшего учебного заведения	
1.1.8.2	Год окончания	
1.1.8.3	Квалификация	
1.1.8.4	Номер диплома	
1.1.9	Работа по совместительству	x
1.1.9.1	Полное наименование организации	
1.1.9.1.1	Наименование структурного подразделения	
1.1.9.1.2	Должность	
1.1.9.1.3	Дата начала работы по совместительству	
1.1.9.1.4	Продолжительность рабочего времени (часов в день)	
1.1.9.2	Полное наименование организации	
...		
1.1.10	Сведения о трудовой деятельности за последние 2 года (для новых работников)	x
1.1.10.1	Полное наименование организации	
1.1.10.1.1	Период работы в организации	
1.1.10.1.2	Должность	
1.1.10.2	Полное наименование организации	
...		
1.2	Фамилия, имя и (при наличии) отчество	
...		
2	Информация о рейтинговых аналитиках	x
2.1	Фамилия, имя и (при наличии) отчество	
2.1.1	ИНН	
2.1.2	Иной идентификатор	
2.1.3	Должность	
2.1.4	Является ведущим рейтинговым аналитиком (да, нет)	
2.1.5	Является членом рейтингового комитета (да, нет)	
2.1.6	Количество заседаний рейтингового комитета, в которых принимал участие	
2.1.7	Объекты рейтинга, в отношении которых рейтинговый аналитик принимал участие в рейтинговых действиях в качестве ведущего рейтингового аналитика	
2.1.8	Дата начала работы в должности	
2.1.9	Сведения о высшем профессиональном образовании	x
2.1.9.1	Наименование высшего учебного заведения	
2.1.9.2	Год окончания	
2.1.9.3	Квалификация	
2.1.9.4	Номер диплома	
2.1.10	Работа по совместительству	x
2.1.10.1	Полное наименование организации	
2.1.10.1.1	Наименование структурного подразделения	
2.1.10.1.2	Должность	
2.1.10.1.3	Дата начала работы по совместительству	
2.1.10.1.4	Продолжительность рабочего времени (часов в день)	
2.1.10.2	Полное наименование организации	
...		
2.1.11	Сведения о трудовой деятельности за последние 2 года (для новых работников)	x
2.1.11.1	Полное наименование организации	

1	2	3
2.1.11.1.1	Период работы в организации	
2.1.11.1.2	Должность	
2.1.11.2	Полное наименование организации	
...		
2.2	Фамилия, имя и (при наличии) отчество	
...		
3	Информация о членах методологического комитета	х
3.1	Фамилия, имя и (при наличии) отчество	
3.1.1	ИНН	
3.1.2	Иной идентификатор	
3.1.3	Должность	
3.1.4	Дата начала работы в должности	
3.1.5	Сведения о высшем профессиональном образовании	х
3.1.5.1	Наименование высшего учебного заведения	
3.1.5.2	Год окончания	
3.1.5.3	Квалификация	
3.1.5.4	Номер диплома	
3.1.6	Работа по совместительству	х
3.1.6.1	Полное наименование организации	
3.1.6.1.1	Наименование структурного подразделения	
3.1.6.1.2	Должность	
3.1.6.1.3	Дата начала работы по совместительству	
3.1.6.1.4	Продолжительность рабочего времени (часов в день)	
3.1.6.2	Полное наименование организации	
...		
3.1.7	Сведения о трудовой деятельности за последние 2 года (для новых работников)	х
3.1.7.1	Полное наименование организации	
3.1.7.1.1	Период работы в организации	
3.1.7.1.2	Должность	
3.1.7.2	Полное наименование организации	
...		
3.2	Фамилия, имя и (при наличии) отчество	
...		

Раздел 8. Финансовые показатели деятельности кредитного рейтингового агентства

Номер строки	Наименование показателя	За период с начала отчетного года, руб.	За аналогичный период предыдущего года, руб.
1	2	3	4
1	Выручка от присвоения кредитных рейтингов		
1.1	в том числе: организациям		
1.1.1	в том числе: кредитным организациям		
1.1.2	лизинговым компаниям (фирмам)		
1.1.3	микрофинансовым организациям		
1.1.4	страховым организациям		
1.1.5	негосударственным пенсионным фондам		
1.1.6	управляющим компаниям инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов		
1.1.7	депозитариям		
1.1.8	юридическим лицам, специализирующимся на предоставлении финансирования под уступку денежного требования (факторинговым компаниям)		
1.1.9	прочим финансовым организациям, в том числе специализированным обществам		
1.1.10	нефинансовым компаниям		

1	2	3	4
1.1.11	холдинговым компаниям (нефинансовым)		
1.1.12	группам компаний		
1.1.13	прочим видам организаций		
1.2	объектам суверенного кредитного рейтинга		
1.2.1	в том числе: государствам		
1.2.2	субъектам Российской Федерации или административно-территориальным единицам иностранных государств		
1.2.3	органам государственной власти Российской Федерации или иностранных государств		
1.2.4	органам государственной власти субъектов Российской Федерации или административно-территориальных единиц иностранных государств		
1.2.5	органам местного самоуправления Российской Федерации или иностранных государств		
1.2.6	союзам государств		
1.2.7	международным финансовым организациям		
1.2.8	прочим видам объектов суверенного кредитного рейтинга		
1.3	финансовым инструментам		
1.3.1	в том числе: облигационным займам		
1.3.2	облигациям с ипотечным покрытием		
1.3.3	ипотечным сертификатам участия		
1.3.4	облигациям, обеспеченным залогом денежных требований		
1.3.5	облигациям, обеспеченным залогом ценных бумаг		
1.3.6	прочим облигациям, обеспеченным залогом		
1.3.7	депозитам		
1.3.8	программам облигаций		
1.3.9	прочим типам финансовых инструментов		
1.4	прочим объектам рейтинга		
2	Выручка от оказания дополнительных услуг		
2.1	в том числе: по составлению прогнозов конъюнктуры рынка		
2.2	по оценке деятельности организаций		
2.2.1	в том числе: присвоение рейтингов, отличных от кредитных рейтингов		
2.2.2	оценка экономических тенденций		
2.2.3	анализ ценообразования		
2.2.4	иной анализ		
2.3	по распространению данных		
2.4	по оказанию иных дополнительных услуг (расшифровать)		
2.4.1			
...			
3	Расходы, связанные с присвоением кредитных рейтингов		
3.1	в том числе: организациям		
3.2	объектам суверенного кредитного рейтинга		
3.3	финансовым инструментам		
3.4	прочим объектам рейтинга		
4	Расходы, связанные с оказанием дополнительных услуг		
4.1	в том числе: по составлению прогнозов конъюнктуры рынка		
4.2	по оценке деятельности организаций		
4.3	по распространению данных		
4.5	по оказанию иных дополнительных услуг		
5	Прочие расходы		

Раздел 9. Сведения об оказании услуг кредитным рейтинговым агентством и об отказах в оказании услуг по осуществлению рейтинговых действий по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации

Подраздел 9.1. Сведения об оказании услуг кредитным рейтинговым агентством

Номер строки	Наименование показателя	За период с начала отчетного года, ед.	За аналогичный период предыдущего года, ед.
1	2	3	4
1	Количество заключенных договоров об осуществлении рейтинговых действий		
1.1	в том числе по видам объектов рейтинга: организации		
1.1.1	в том числе: кредитные организации		
1.1.2	лизинговые компании (фирмы)		
1.1.3	микрофинансовые организации		
1.1.4	страховые организации		
1.1.5	негосударственные пенсионные фонды		
1.1.6	управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов		
1.1.7	депозитарии		
1.1.8	юридические лица, специализирующиеся на предоставлении финансирования под уступку денежного требования (факторинговые компании)		
1.1.9	прочие финансовые организации, в том числе специализированные общества		
1.1.10	нефинансовые компании		
1.1.11	холдинговые компании (нефинансовые)		
1.1.12	группы компаний		
1.1.13	прочие виды организаций		
1.2	объекты суверенного кредитного рейтинга		
1.2.1	в том числе: государства		
1.2.2	субъекты Российской Федерации или административно-территориальные единицы иностранных государств		
1.2.3	органы государственной власти Российской Федерации или иностранных государств		
1.2.4	органы государственной власти субъектов Российской Федерации или административно-территориальных единиц иностранных государств		
1.2.5	органы местного самоуправления Российской Федерации или иностранных государств		
1.2.6	союзы государств		
1.2.7	международные финансовые организации		
1.2.8	прочие виды объектов суверенного кредитного рейтинга		
1.3	финансовые инструменты		
1.3.1	в том числе: облигационные займы		
1.3.2	облигации с ипотечным покрытием		
1.3.3	ипотечные сертификаты участия		
1.3.4	облигации, обеспеченные залогом денежных требований		
1.3.5	облигации, обеспеченные залогом ценных бумаг		
1.3.6	прочие облигации, обеспеченные залогом		
1.3.7	депозиты		
1.3.8	программы облигаций		
1.3.9	прочие типы финансовых инструментов		
1.4	прочие объекты рейтинга		

1	2	3	4
2	Количество заключенных договоров на оказание дополнительных услуг		
	в том числе:		
2.1	по составлению прогнозов конъюнктуры рынка		
2.2	по оценке деятельности организаций		
	в том числе:		
2.2.1	присвоение рейтингов, отличных от кредитных рейтингов		
2.2.2	оценка экономических тенденций		
2.2.3	анализ ценообразования		
2.2.4	иной анализ		
2.3	по распространению данных		
2.4	по оказанию иных дополнительных услуг (расшифровать)		
2.4.1			
...			
3	Количество отказов в оказании услуг по осуществлению рейтинговых действий по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации		

Справочно:

1. Количество действующих договоров об осуществлении рейтинговых действий на конец отчетного периода: _____ (ед.).

Подраздел 9.2. Сведения об отказах в оказании услуг по осуществлению рейтинговых действий по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации

Номер строки	Наименование юридического лица или публично-правового образования	Описание услуг по осуществлению рейтинговых действий	Основание отказа
1	2	3	4
1			
2			

Раздел 10. Сведения о методологиях кредитного рейтингового агентства

Номер строки	Наименование показателя	За период с начала отчетного года, ед.	За аналогичный период предыдущего года, ед.
1	2	3	4
1	Количество новых методологий		
2	Количество пересмотренных методологий		
2.1	(наименование пересмотренной методологии)		
2.2			
...			
3	Количество отступлений от применяемых методологий		
3.1	(наименование применяемой методологии, от которой допущено отступление, и наименование объекта рейтинга)		
3.2			
...			

Справочно:

1. Количество утвержденных методологий на конец отчетного периода: _____ (ед.).

Раздел 11. Сведения о деятельности органов внутреннего контроля кредитного рейтингового агентства

Номер строки	Наименование показателя	Содержание
1	2	3
1	Выявленные нарушения в деятельности кредитного рейтингового агентства	
2	Жалобы	
3	Иные сведения (расшифровать)	
3.1		
...		

Раздел 12. Сведения о мотивированных апелляциях

Номер строки	Полное наименование рейтингуемого лица, подавшего мотивированную апелляцию/ фамилия, имя и (при наличии) отчество члена рейтингового комитета, подавшего мотивированную апелляцию	Дата подачи мотивированной апелляции	Полное наименование объекта рейтинга, которому присваивался кредитный рейтинг и (или) прогноз по кредитному рейтингу	Дата заседания рейтингового комитета, на котором подавалась мотивированная апелляция	Состав членов рейтингового комитета, на решение которого подавалась мотивированная апелляция	Решение рейтингового комитета, на которое подавалась мотивированная апелляция	Дата заседания рейтингового комитета, на котором рассматривалась мотивированная апелляция	Состав членов рейтингового комитета, на котором рассматривалась мотивированная апелляция	Принятое рейтинговым комитетом решение по итогам рассмотрения мотивированной апелляции	Дата уведомления рейтингуемого лица или члена рейтингового комитета о принятом решении по мотивированной апелляции
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Сведения о мотивированных апелляциях рейтингуемых лиц										
1.1										
1.2										
...										
2. Сведения о мотивированных апелляциях членов рейтингового комитета										
2.1										
2.2										
...										

Раздел 13. Информация об участии в судебных процессах

Подраздел 13.1. Информация об участии в судебных процессах, ответчиком в которых выступило кредитное рейтинговое агентство

Номер строки	Дата начала судебного процесса	Номер дела	Наименование суда	Предмет иска	Сумма иска, тыс. руб.	Решение суда	Дата исполнения решения суда	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								

Подраздел 13.2. Информация об участии в судебных процессах, ответчиками в которых выступили работники кредитного рейтингового агентства

Номер строки	Фамилия, имя и (при наличии) отчество работника	Дата начала судебного процесса	Номер дела	Наименование суда	Предмет иска	Сумма иска, тыс. руб.	Решение суда	Дата исполнения решения суда	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									

Раздел 14. Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитного рейтингового агентства

Номер счета второго порядка	Входящие остатки			Обороты за отчетный период						Исходящие остатки			
	в рублях	в иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте	итого (гр. 2 + гр. 3)	по дебету		по кредиту		в рублях	в иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте	итого (гр. 8 + гр. 9)	в рублях	в иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте	итого (гр. 11 + гр. 12)
				в рублях	в иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте	в рублях	в иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
А. Балансовые счета													
Актив													
Итого по активу (баланс)													
Пассив													
Итого по пассиву (баланс)													
В. Внебалансовые счета													
Актив													
Итого по активу (баланс)													
Пассив													
Итого по пассиву (баланс)													
Г. Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки)													
Актив													
Итого по активу (баланс)													
Пассив													
Итого по пассиву (баланс)													

Раздел 15. Сведения о доходах и расходах кредитного рейтингового агентства

Номер строки	Наименование статей	Символы	Сумма		
			в рублях	в иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте	всего (гр. 4 + гр. 5)
1	2	3	4	5	6
1					
2					

Лицо, осуществляющее функции
единоличного исполнительного органа
кредитного рейтингового агентства

(Ф. И. О.)

Должностное лицо,
ответственное
за составление отчета

(должность)

(Ф. И. О.)

(номер контактного телефона)

Порядок составления и представления отчетности
по форме 0420880
«Отчет о деятельности кредитного рейтингового агентства»

1. Отчетность по форме 0420880 «Отчет о деятельности кредитного рейтингового агентства» (далее – Отчет) представляется в следующем составе и сроки:

по разделам 14 и 15 – ежемесячно не позднее 30 календарных дней по окончании отчетного периода;

по разделам 1, 2, 5–13 – за первый квартал, первое полугодие и девять месяцев не позднее 30 календарных дней по окончании отчетного периода;

по разделам 3 и 4 – за первое полугодие не позднее 30 календарных дней по окончании отчетного периода.

В случае изменения сведений, содержащихся в разделе 1, отчетность по разделу 1 представляется не позднее 10 рабочих дней после даты изменения сведений.

Отчет в составе разделов 1–13 за календарный год представляется не позднее 90 календарных дней по окончании календарного года.

Если последний день срока представления отчетности приходится на выходной или нерабочий праздничный день, признаваемый таковым законодательством Российской Федерации, то окончание срока представления отчетности переносится на ближайший следующий за ним рабочий день.

Отчет составляется кредитным рейтинговым агентством по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно нарастающим итогом.

В Отчете должны приводиться все предусмотренные в нем показатели. В случае отсутствия значений показателей в соответствующей графе (строке) Отчета проставляется ноль для числовых показателей

и прочерк для символьных показателей (если иное не предусмотрено для составления конкретного раздела Отчета).

2. В заголовочной части Отчета указываются: порядковый номер записи о кредитном рейтинговом агентстве в реестре кредитных рейтинговых агентств; код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО); идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН); основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН); отчетная дата; полное фирменное наименование кредитного рейтингового агентства.

3. Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляются в соответствии с требованиями 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; 2016, № 27, ст. 4164).

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

5. Используемые в Отчете понятия «резидент» и «нерезидент» применяются в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации.

6. Полные наименования юридических лиц указываются в соответствии с учредительными документами. Полные наименования юридических лиц – нерезидентов указываются в двойном языковом формате – на английском и русском языках.

7. Имя физического лица – нерезидента, включающее его фамилию, собственно имя, отчество (при наличии последнего), указывается в двойном языковом формате – на английском и русском языках.

8. В графах, предназначенных для отражения ИНН, указывается десятизначный ИНН для юридических лиц – резидентов, двенадцатизначный ИНН для физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей, – резидентов. Для нерезидентов указывается код «Tax Identification Number» (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации (в случае отсутствия TIN).

ИНН юридических лиц – резидентов должен соответствовать аналогичным данным единого государственного реестра юридических лиц. ИНН индивидуальных предпринимателей – резидентов должен соответствовать аналогичным данным единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей.

При отсутствии у физических лиц – резидентов ИНН необходимо указывать двенадцать нулей.

При отсутствии у физических лиц – нерезидентов TIN необходимо указывать пять нулей.

9. Место нахождения (адрес) юридических лиц – нерезидентов, а также место жительства (наименование города, населенного пункта) физических лиц – нерезидентов указывается в двойном языковом формате – на английском и русском языках.

10. Код страны регистрации:

для физических лиц – цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ), гражданином (подданным) которой является физическое лицо (при отсутствии гражданства указывается «лицо без гражданства»);

для юридических лиц – цифровой код страны по ОКСМ, в соответствии с законодательством которой создано юридическое лицо.

11. В графах, предназначенных для отражения ОГРН, указывается ОГРН юридического лица – резидента. ОГРН должен соответствовать аналогичным данным единого государственного реестра юридических лиц.

В графах, предназначенных для отражения основного государственного регистрационного номера индивидуального предпринимателя (далее – ОГРНИП), указывается ОГРНИП индивидуального предпринимателя – резидента. ОГРНИП должен соответствовать аналогичным данным единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей. Для физических лиц – резидентов, не являющихся индивидуальными предпринимателями, в данной графе необходимо указывать пятнадцать нулей.

Для юридических и физических лиц – нерезидентов графы, предназначенные для отражения ОГРН и ОГРНИП, не заполняются.

12. В графах и строках, предназначенных для отражения численности работников кредитного рейтингового агентства, в том числе в его обособленных подразделениях, указывается фактическая численность работников кредитного рейтингового агентства, в том числе его обособленных подразделений, на отчетную дату. В фактическую численность работников на отчетную дату включаются работники, работавшие в кредитном рейтинговом агентстве, в том числе в его обособленных подразделениях, на отчетную дату на условиях полной и частичной занятости, а не по штатному расписанию. Также в фактическую численность включаются работники, находящиеся на отчетную дату в отпуске, отпуске по уходу за ребенком (работник, который замещает должность работника, находящегося в отпуске по уходу за ребенком, в фактическую численность работников не включается), ином отпуске, командировке, работники, имеющие на отчетную дату временную нетрудоспособность. При совмещении должностей работник учитывается один раз по основной должности.

13. В разделе 1 Отчета указываются общие сведения о кредитном рейтинговом агентстве, в том числе контактная информация.

В строке 7 указываются коды видов экономической деятельности кредитного рейтингового агентства по Общероссийскому классификатору

видов экономической деятельности (далее – ОКВЭД). Коды ОКВЭД указываются через запятую.

В строке 10 «Фактический адрес» указывается основной адрес ведения деятельности кредитного рейтингового агентства.

14. В разделе 2 Отчета указываются сведения о наличии обособленных подразделений кредитного рейтингового агентства и о видах оказываемых ими услуг.

15. В разделе 3 Отчета указываются сведения об учредителях (акционерах, участниках) кредитного рейтингового агентства, а также о лицах, прямо или косвенно контролирующих учредителей (акционеров, участников) кредитного рейтингового агентства.

Для составления Отчета понятие «контроль» определяется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, признанными на территории Российской Федерации.

15.1. В графе 7 подраздела 3.1 указываются коды видов экономической деятельности учредителей (акционеров, участников) кредитного рейтингового агентства по ОКВЭД. Коды ОКВЭД указываются через запятую.

15.2. В графах 8 и 9 подраздела 3.1, в графах 10 и 11 подраздела 3.5 в процентах с точностью до двух знаков после запятой указывается доля учредителей (акционеров, участников) в уставном капитале кредитного рейтингового агентства. В графах 12 и 15 подраздела 3.1, в графах 14 и 17 подраздела 3.5 в процентах с точностью до двух знаков после запятой указывается доля учредителей (акционеров, участников) в уставном капитале других кредитных рейтинговых агентств и в уставном капитале иных организаций соответственно.

15.3. В случае если учредитель (акционер, участник) кредитного рейтингового агентства имеет долю участия в уставном капитале более чем одного другого кредитного рейтингового агентства или более чем одной другой организации, в графах 10–15 подраздела 3.1 и в графах 12–17

подраздела 3.5 соответствующие сведения отражаются по дополнительным подстрокам. При этом графы 2–9 подраздела 3.1 и графы 2–11 подраздела 3.5 не заполняются.

15.4. В случае если представитель учредителя (акционера, участника) – юридического лица или учредитель (акционер, участник) – физическое лицо входит в состав органов управления более чем одного другого кредитного рейтингового агентства или более чем одной другой организации, в графах 16–18 подраздела 3.1 и графах 18–20 подраздела 3.5 соответствующие сведения отражаются по дополнительным подстрокам. При этом графы 2–9 подраздела 3.1 и графы 2–11 подраздела 3.5 не заполняются.

15.5. В подразделах 3.1 и 3.5 сведения указываются в порядке убывания доли участия учредителя (акционера, участника) в уставном капитале кредитного рейтингового агентства на конец отчетного периода (графа 8 подраздела 3.1 и графа 10 подраздела 3.5).

15.6. В подразделе 3.2 указываются сведения о группе лиц, в которую входит учредитель (акционер, участник) – юридическое лицо.

В графах 3–6 указываются сведения о головной кредитной организации банковской группы, головной организации банковского холдинга, головной страховой организации страховой группы.

В графах 7–10 по дополнительным подстрокам указываются сведения о других участниках банковской группы, банковского холдинга, страховой группы. При этом графы 2–6 не заполняются.

15.7. В графе 8 подраздела 3.3 и графе 9 подраздела 3.4 приводится описание взаимосвязей между учредителями (акционерами, участниками) кредитного рейтингового агентства и (или) конечными собственниками кредитного рейтингового агентства и (или) лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится кредитное рейтинговое агентство (в том числе приводится описание структуры собственности учредителей (акционеров, участников) – юридических лиц кредитного

рейтингового агентства, описание выявленных групп лиц). При описании структуры собственности учредителей (акционеров, участников) – юридических лиц кредитного рейтингового агентства следует раскрывать сведения о лицах, владеющих более чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций (долей) юридических лиц, входящих в структуру собственности учредителей (акционеров, участников) кредитного рейтингового агентства.

15.8. В графах 3–5 подраздела 3.4 и графах 7–9 подраздела 3.5 указываются сведения о документе, удостоверяющем личность физического лица:

в графе 3 подраздела 3.4 и графе 7 подраздела 3.5 – код документа, удостоверяющего личность физического лица, соответствующий одному из типов идентификатора сведений о физическом лице, значения которых указаны в абзацах пятом – двадцать втором пункта 6 приложения 4 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 года № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 30 декабря 2013 года № 30913, 2 декабря 2014 года № 35053, 27 ноября 2015 года № 39883 (Российская газета от 24 января 2014 года, от 10 декабря 2014 года; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 2 декабря 2015 года);

в графе 4 подраздела 3.4 и графе 8 подраздела 3.5 – серия документа, удостоверяющего личность физического лица;

в графе 5 подраздела 3.4 и графе 9 подраздела 3.5 – номер документа, удостоверяющего личность физического лица.

В случае если физическое лицо не представило сведения о себе в ответ на соответствующий запрос кредитного рейтингового агентства

или такой запрос не может быть направлен ввиду отсутствия контактной информации физического лица, соответствующие графы не заполняются.

16. Раздел 4 Отчета содержит сведения о связанных сторонах кредитного рейтингового агентства.

16.1. В графе 2 проставляется код типа связанной стороны: для юридического лица – «юл», для физического лица – «фл».

16.2. В графе 3 указывается полное наименование юридического лица или фамилия, имя и (при наличии) отчество физического лица, являющихся связанными сторонами кредитного рейтингового агентства в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940 («Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 8 февраля 2016 года).

16.3. Графы 6–8 раздела 4 Отчета заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 3.4 раздела 3 Отчета. Для юридических лиц графы 6–8 не заполняются.

16.4. В графе 9 для юридических лиц – резидентов указывается код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО). Для юридических лиц – нерезидентов и физических лиц графа 9 не заполняется.

16.5. В графе 11 указывается дата наступления основания, в силу которого лицо является связанной стороной кредитного рейтингового

агентства. При этом каждому коду основания, в силу которого лицо является связанным лицом кредитного рейтингового агентства, указанному в графе 12, должна соответствовать только одна дата наступления основания, в силу которого лицо признается связанным лицом кредитного рейтингового агентства. В случае если дата наступления основания, в силу которого лицо признается связанной стороной кредитного рейтингового агентства, не подтверждена документально, в графе 11 указывается дата, устанавливаемая на основании информации, позволяющей признать лицо связанным лицом кредитного рейтингового агентства.

16.6. В графе 12 указываются следующие коды основания, в силу которого лицо является связанным лицом кредитного рейтингового агентства.

16.6.1. Для физических лиц:

код А1-1 – член совета директоров (наблюдательного совета) кредитного рейтингового агентства,

код А1-2 – член коллегиального исполнительного органа кредитного рейтингового агентства,

код А1-3 – лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа кредитного рейтингового агентства.

16.6.2. Код А2 – лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит кредитное рейтинговое агентство.

16.6.3 Код А3 – лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал кредитного рейтингового агентства.

16.6.4. Код А4 – юридическое лицо, в котором кредитное рейтинговое агентство имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный (складочный) капитал вклады, доли данного юридического лица.

16.6.5. Код А5 – иные основания.

При наличии двух и более оснований, в силу которых лицо является связанным лицом кредитного рейтингового агентства, информация о них располагается по графе 12 в столбец.

16.7. В графе 13 указываются следующие примечания:

по кодам А1-1, А1-2, А1-3 – наименование коллегиального органа управления, коллегиального исполнительного органа, наименование должности единоличного исполнительного органа кредитного рейтингового агентства соответственно;

по коду А2 – основания для включения лица в группу лиц, к которой принадлежит кредитное рейтинговое агентство, 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);

по коду А3 – основание возникновения права распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал кредитного рейтингового агентства;

по коду А4 – основание возникновения права кредитного рейтингового агентства распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, вклады), составляющие уставный (складочный) капитал юридического лица;

по коду А5 – иные основания, в силу которых лицо является связанным лицом кредитного рейтингового агентства.

16.8. В графе 14 в процентах с точностью до двух знаков после запятой указываются принадлежащие связанному лицу акции (доли) кредитного рейтингового агентства (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) кредитного рейтингового агентства). При отсутствии информации, которую необходимо отражать в указанной графе, она не заполняется.

16.9. В графе 15 в процентах с точностью до двух знаков после запятой указываются принадлежащие кредитному рейтинговому агентству акции (доли) связанного лица (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) связанного лица). При отсутствии информации, которую необходимо отражать в указанной графе, она не заполняется.

17. В разделе 5 Отчета указывается информация об уставном капитале кредитного рейтингового агентства на отчетную дату.

По разделу 5 Отчет составляется в рублях. Округление осуществляется по математическим правилам.

18. В разделе 6 Отчета указываются сведения о заемщиках и кредиторах кредитного рейтингового агентства, по которым на отчетную дату имеется сумма задолженности (требований). Сумма задолженности (требований) приводится в разбивке по срокам погашения в рублях. Округление осуществляется по математическим правилам.

18.1. В случае если договором с заемщиком, кредитором предусмотрены процентная ставка, срок заимствования, кредитования, цель заимствования, кредитования, соответствующие сведения указываются в графах 8–10.

В графе 8 указывается годовая процентная ставка с точностью до двух знаков после запятой исходя из действующего на отчетную дату договора. В случае если в договоре процентная ставка определена не

в годовом исчислении, в целях заполнения Отчета ее следует пересчитать в годовое исчисление.

В графе 9 указывается срок заимствования, кредитования в формате «с дд.мм.гггг по дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В графе 10 указывается цель заимствования, кредитования.

18.2. Задолженность (требования) заемщиков и кредиторов кредитного рейтингового агентства, общая сумма задолженности (требований) которых по состоянию на отчетную дату составляет менее 5 процентов от общей суммы задолженности (требований) соответственно заемщиков и кредиторов, может быть отражена общими суммами. При этом в графе 2 указываются слова «Прочие заемщики», «Прочие кредиторы», а графы 3–5, 8–10 не заполняются.

18.3. Сведения о заемщиках и кредиторах кредитного рейтингового агентства указываются в порядке убывания общей суммы задолженности (требований).

19. В разделе 7 Отчета указываются сведения о работниках и органах управления кредитного рейтингового агентства.

19.1. В подразделе 7.1 указываются сведения о фактической численности работников кредитного рейтингового агентства и лиц, участвующих в его управлении, в разбивке по структурным подразделениям кредитного рейтингового агентства, а также о количестве членов совета директоров (наблюдательного совета), коллегиального исполнительного органа, методологического комитета и рейтингового комитета кредитного рейтингового агентства на отчетную дату.

19.2. В подразделе 7.2 указываются сведения о руководителях структурных подразделений, рейтинговых аналитиках и членах методологического комитета кредитного рейтингового агентства.

В строках 1.1.3, 2.1.2, 3.1.2, предназначенных для отражения иного идентификатора, указываются через запятую предусмотренные в подпункте 15.8 настоящего Порядка сведения о документе,

удостоверяющем личность физического лица (код документа, серия, номер).

В строке 2.1.6 указывается количество заседаний рейтингового комитета в отчетном периоде, в которых рейтинговый аналитик принимал участие.

В строке 2.1.7 указываются через запятую виды объектов рейтинга, в отношении которых в отчетном периоде рейтинговый аналитик принимал участие в рейтинговых действиях в качестве ведущего рейтингового аналитика. Виды объектов рейтинга указываются в соответствии с перечнем, предусмотренным в подразделе 9.1 раздела 9 Отчета.

20. В разделе 8 Отчета указываются сведения о финансовых показателях деятельности кредитного рейтингового агентства за отчетный период и аналогичный период предыдущего года.

По разделу 8 Отчет составляется в рублях. Округление осуществляется по математическим правилам.

21. В разделе 9 Отчета указываются сведения об оказании услуг кредитным рейтинговым агентством и об отказах в оказании услуг по осуществлению рейтинговых действий по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации в отчетном периоде и аналогичном периоде предыдущего года.

21.1. В подразделе 9.1 указываются сведения о количестве заключенных кредитным рейтинговым агентством договоров об осуществлении рейтинговых действий, договоров на оказание дополнительных услуг и о количестве отказов в оказании услуг по осуществлению рейтинговых действий по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации. Справочно в подразделе 9.1 указывается количество действующих на конец отчетного периода договоров об осуществлении рейтинговых действий.

21.2. В случае если за период с начала отчетного года кредитное рейтинговое агентство отказывало юридическим лицам и публично-правовым образованиям в оказании услуг по осуществлению рейтинговых действий по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации, в графах 2–4 подраздела 9.2 указываются соответственно полное наименование юридического лица и публично-правового образования, описание услуг по осуществлению рейтинговых действий по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации, в оказании которых кредитным рейтинговым агентством было отказано, основание отказа.

22. В разделе 10 Отчета указываются сведения о методологиях кредитного рейтингового агентства.

В случае если за период с начала отчетного года или за аналогичный период прошлого года кредитное рейтинговое агентство осуществляло пересмотр применяемых методологий, их наименование указывается по дополнительным подстрокам строки 2.

В случае если за период с начала отчетного года или за аналогичный период прошлого года кредитное рейтинговое агентство допускало отступление от применяемой методологии, по дополнительным подстрокам строки 3 указываются наименование применяемой методологии и наименование объекта рейтинга, в отношении которых допущено отступление.

23. В разделе 11 Отчета указываются сведения о деятельности органов внутреннего контроля кредитного рейтингового агентства за период с начала отчетного года.

В графе 3 приводится соответственно описание выявленных органами внутреннего контроля нарушений утвержденных кредитным рейтинговым агентством правил и процедур предотвращения, выявления конфликтов интересов, их раскрытия и управления ими в целях обеспечения независимости кредитных рейтингов и рейтинговых

аналитиков от учредителей (акционеров, участников) и органов управления кредитного рейтингового агентства, а также подразделений и работников, ответственных за рекламу, привлечение клиентов и заключение договоров об осуществлении рейтинговых действий, описание рассмотренных органами внутреннего контроля жалоб на действия кредитного рейтингового агентства или его работников, а также иные сведения о деятельности органов внутреннего контроля кредитного рейтингового агентства, в том числе результаты проведения мониторинга эффективности управления конфликтом интересов, регуляторным риском, результаты проверки кредитного рейтингового агентства органом внутреннего контроля.

24. В разделе 12 Отчета указываются сведения о мотивированных апелляциях, поданных за период с начала отчетного года рейтингуемыми лицами в случае несогласия с присвоенным кредитным рейтингом и (или) прогнозом по кредитному рейтингу и членами рейтингового комитета при несогласии с решением рейтингового комитета.

В графах 6 и 9 указываются фамилия, имя и (при наличии) отчество лиц – членов рейтингового комитета. Сведения о членах рейтингового комитета указываются через запятую.

В графах 7 и 10 указывается краткое содержание решения рейтингового комитета.

25. В разделе 13 Отчета указываются сведения об участии кредитного рейтингового агентства в судебных процессах за период с начала отчетного года.

25.1. В подразделе 13.1 указываются сведения об участии в судебных процессах, ответчиком в которых выступило кредитное рейтинговое агентство.

В случае если решение суда еще не принято, заполняются графы 2–6.

В графе 2 указывается дата определения суда о возбуждении производства по делу (или иного судебного акта в случае вступления кредитного рейтингового агентства в процесс после его начала).

В графе 3 указывается номер дела.

В графе 4 указывается наименование суда.

В графе 5 указывается предмет иска.

В графе 6 указывается сумма иска в тысячах рублей без десятичных знаков.

В графе 7 указываются сведения о решении суда в части, касающейся кредитного рейтингового агентства (номер судебного акта, дата и место вынесения решения суда, краткое содержание решения, включая информацию о сумме иска, порядке и сроках его исполнения).

В графе 8 указывается дата исполнения кредитным рейтинговым агентством судебных требований в полном объеме.

В графе 9 указывается информация об изменении основания или предмета иска, увеличении или уменьшении размера исковых требований, отказе от иска, о заключении между сторонами мирового соглашения, а также иные пояснения, являющиеся, по мнению кредитного рейтингового агентства, существенными.

25.2. В подразделе 13.2 указываются сведения об участии в судебных процессах, ответчиками в которых выступили работники кредитного рейтингового агентства. Порядок заполнения подраздела 13.2 аналогичен порядку заполнения подраздела 13.1.

26. В разделе 14 Отчета указываются сведения об остатках на начало и конец месяца, а также дебетовых и кредитовых оборотах за месяц по балансовым и внебалансовым счетам второго порядка.

В раздел 14 Отчета включаются все определенные составленным в соответствии с Положением Банка России от 2 сентября 2015 года № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения»,

зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2015 года № 39197 («Вестник Банка России» от 29 октября 2015 года № 94–95) рабочим планом счетов бухгалтерского учета кредитного рейтингового агентства балансовые и внебалансовые счета второго порядка, за исключением тех, по которым операции в отчетном периоде не осуществлялись, то есть когда входящие и исходящие остатки, а также дебетовые и кредитовые обороты по балансовым и внебалансовым счетам второго порядка равны нулю.

Активные счета включаются в подраздел «Актив», пассивные счета – в подраздел «Пассив». По балансовым счетам, не имеющим признака счета, сальдо по которым на конец каждого рабочего дня должно быть равно нулю, обороты показываются в подразделе «Актив» по дебету и кредиту в равных суммах.

По графам 2, 3, 5, 6, 8, 9, 11, 12 строки «Итого по активу (баланс)», «Итого по пассиву (баланс)» заполняются на основе данных предыдущих строк соответствующего подраздела.

По разделу 14 Отчет составляется в рублях. Округление осуществляется по математическим правилам. Суммы в графах 3, 6, 9, 12 указываются в рублевом эквиваленте.

27. В разделе 15 Отчета отражаются сведения о доходах, расходах, финансовых результатах (прибыль или убыток), об изменении статей прочего совокупного дохода и о совокупном финансовом результате (прибыль или убыток после налогообложения с учетом изменений прочего совокупного дохода) кредитного рейтингового агентства за отчетный период с начала отчетного года.

По разделу 15 Отчет составляется в рублях. Округление осуществляется по математическим правилам. Суммы в графе 5 указываются в рублевом эквиваленте.

В графах 2 и 3 указываются соответственно наименования статей и символы отчета о финансовых результатах в соответствии

с приложением 3 к Положению Банка России от 2 сентября 2015 года № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 9 октября 2015 года № 39282, 8 июня 2016 года № 42473 («Вестник Банка России» от 6 ноября 2015 года № 97–98, от 24 июня 2016 года № 59), за исключением тех, по которым в отчетном периоде отсутствуют значения показателей.