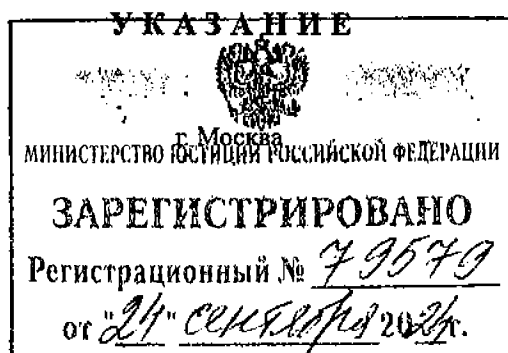




ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

«25» июня 2024.

№ 6269-У



О внесении изменений в Указание Банка России
от 27 сентября 2022 года № 6267-У

На основании статьи 76⁹⁻⁸ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и части 10 статьи 10 Федерального закона от 30 декабря 2004 года № 218-ФЗ «О кредитных историях»:

1. Внести в Указание Банка России от 27 сентября 2022 года № 6267-У «О формах, порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетности бюро кредитных историй»¹ следующие изменения:

1.1. В приложении 1:

1.1.1. В части I:

1.1.1.1. Форму отчетности 0420751 «Общие сведения о бюро кредитных историй» и Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420751 «Общие сведения о бюро кредитных историй» изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

1.1.1.2. В пункте 1 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420755 «Сведения о пользователях кредитных историй» цифры «0420754» заменить цифрами «0420755».

¹ Зарегистрировано Минюстом России 27 января 2023 года, регистрационный № 72162.

1.1.1.3. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420757 «Информация о видах кредитных отчетов, предоставляемых бюро кредитных историй для определения Банком России значения среднерыночной стоимости предоставления кредитного отчета»:

в пункте 2:

абзацы второй и третий изложить в следующей редакции:

«По показателю «Способ определения стоимости предоставления кредитного отчета» (строка 2) указывается применяемый бюро кредитных историй способ определения стоимости предоставления кредитного отчета (недифференцированный (единый) тариф, дифференцированный тариф, абонентская плата с лимитом кредитных отчетов или абонентская плата с неограниченным (безлимитным) предоставлением кредитных отчетов), информация о котором предоставляется бюро кредитных историй для определения Банком России значения среднерыночной стоимости в соответствии с частью 6 статьи 10¹ Федерального закона «О кредитных историях».

В случае использования бюро кредитных историй иного способа определения стоимости предоставления кредитного отчета по показателю строки 2 отчетности по форме 0420757 указывается наименование методики расчета значения стоимости предоставления вида кредитного отчета. В указанном случае к отчетности по форме 0420757 должен быть приложен файл копии методики расчета значения стоимости предоставления вида кредитного отчета.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«По показателю «Количество кредитных отчетов в рамках абонентской платы» (строка 4) указывается количество кредитных отчетов в рамках абонентской платы с лимитом кредитных отчетов.».

1.1.1.4. Форму отчетности 0420762 «Реестр контрагентов» дополнить строками 18 и 18.1 следующего содержания:

« 18	Поднадзорная Банку России организация, с которой заключен договор об осуществлении действий от имени и за счет бюро кредитных историй		bki-dic:PodnBROrgZaklDogObOsushhDejstOtlmZaSchetBKIEumerator	
18.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis	».

1.1.1.5. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420762 «Реестр контрагентов»:

пункт 1 после слов «составляется бюро кредитных историй одновременно с составлением» дополнить словами «раздела IV отчетности по форме 0420751 «Общие сведения о бюро кредитных историй» (далее – форма 0420751),»;

в абзаце первом пункта 2 слова «(далее – контрагенты)» заменить словами «, а также о поднадзорных Банку России организациях, определенных в пункте 1 части 6¹ статьи 6 Федерального закона «О кредитных историях», заключивших с бюро кредитных историй договоры об осуществлении ими действий от имени и за счет бюро кредитных историй в соответствии с частью 3 статьи 9 Федерального закона «О кредитных историях», указанные в разделе IV отчетности по форме 0420751 (далее – контрагенты):»;

дополнить пунктом 9¹ следующего содержания:

«9¹. Показатель «Поднадзорная Банку России организация, с которой заключен договор об осуществлении действий от имени и за счет бюро кредитных историй» (строка 18) заполняется, в случае если с поднадзорной Банку России организацией заключен договор об осуществлении ими действий от имени и за счет бюро кредитных историй в соответствии с пунктом 3 статьи 9 Федерального закона «О кредитных историях» с указанием по нему значения «Да».»;

в пункте 10:

в абзаце третьем слова «(при этом в случае отсутствия ИНН указываются 10 нулей, в случае отсутствия ОГРН – 13 нулей)» исключить;

в абзаце шестом слова «(при этом в случае отсутствия ИНН указываются 12 нулей, в случае отсутствия ОГРНИП – 15 нулей)» исключить.

1.1.1.6. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420763 «Отчет о доходах и расходах бюро кредитных историй»:

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. Показатели отчетности по форме 0420763 формируются бюро кредитных историй в разрезе символов доходов и расходов отчета о финансовых результатах для бюро кредитных историй, применяющих Положение Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П «О плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения»¹ (далее – Положение Банка России № 803-П), в соответствии с частью VII приложения 2 к Положению Банка России № 803-П; для бюро кредитных историй, применяющих Положение Банка России от 25 октября 2017 года № 612-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями»² (далее – Положение Банка России № 612-П), в соответствии с приложением 2 к Положению Банка России № 612-П, за исключением тех, по которым в отчетном периоде отсутствуют значения показателей.

Результаты отражения в бухгалтерском учете за период составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности бюро кредитных историй корректирующих событий после окончания отчетного периода в соответствии с пунктом 3.3 Положения Банка России от 16 декабря 2015 года № 520-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями событий после окончания отчетного периода»³ (далее – корректирующие события) включаются бюро кредитных историй в отдельную отчетность по форме 0420763, содержащую показатели только по корректирующим событиям после окончания отчетного периода.»;

сноски 1, 1 и 2 исключить;

дополнить сносками 1–3 следующего содержания:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70158, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 10 января 2024 года № 6665-У (зарегистрировано Минюстом России 12 февраля 2024 года, регистрационный № 77223), от 21 мая 2024 года № 6729-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2024 года, регистрационный № 78625).

² Зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2017 года, регистрационный № 49203, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 18 декабря 2018 года № 5021-У (зарегистрировано Минюстом России 14 января 2019 года, регистрационный № 53337), от 22 мая 2019 года № 5149-У (зарегистрировано Минюстом России 17 июня 2019 года, регистрационный № 54943), от 14 сентября 2020 года № 5545-У (зарегистрировано Минюстом России 5 ноября 2020 года, регистрационный № 60759), от 10 ноября 2020 года № 5617-У (зарегистрировано Минюстом России 10 декабря 2020 года, регистрационный № 61382), от 19 августа 2021 года № 5894-У (зарегистрировано Минюстом России 23 сентября 2021 года, регистрационный № 65120), от 19 июня 2023 года № 6450-У (зарегистрировано Минюстом России 24 июля 2023 года, регистрационный № 74383).

³ Зарегистрировано Минюстом России 22 января 2016 года, регистрационный № 40722, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 28 ноября 2016 года № 4221-У (зарегистрировано Минюстом России 21 декабря 2016 года, регистрационный № 44854).»;

в пункте 4 слова «приложением 3 к Положению Банка России от 2 сентября 2015 года № 487-П» заменить словами «частью VII приложения 2 к Положению Банка России № 803-П»;

в пункте 5:

в абзаце первом слова «приложения 3 к Положению Банка России № 487-П (для бюро кредитных историй, применяющего Положение Банка России № 487-П)» заменить словами «части VII приложения 2 к Положению

Банка России № 803-П (для бюро кредитных историй, применяющего Положение Банка России № 803-П)»;

в абзаце четвертом слова «приложения 3 к Положению Банка России № 487-П (для бюро кредитных историй, применяющего Положение Банка России № 487-П)» заменить словами «части VII приложения 2 к Положению Банка России № 803-П (для бюро кредитных историй, применяющего Положение Банка России № 803-П)».

1.1.1.7. Дополнить формой отчетности 0420765 «Сведения об аудиторской проверке отчетности бюро кредитных историй» и Порядком и сроками составления отчетности по форме 0420765 «Сведения об аудиторской проверке отчетности бюро кредитных историй» в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.1.2. В части II таблицу отчетности по форме 0420751 «Общие сведения о бюро кредитных историй» изложить в следующей редакции:

«	Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
	1	2	3	4
	Раздел IV. Сведения о заключенных бюро кредитных историй договорах с поднадзорными Банку России организациями об осуществлении ими действий от имени и за счет бюро кредитных историй			
	1	Вид организации		dim-int:VidOrgAxis
	1.1		Кредитная организация	mem-int:KOMember
	1.2		Профессиональный участник рынка ценных бумаг	mem-int:Professionalnyj_uchastnik_rynka_czenBumMember
	1.3		Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	mem-int:UpravlKompMember
	1.4		Специализированный депозитарий	mem-int:SDMember
	1.5		Акционерный инвестиционный фонд	mem-int:AIFMember
	1.6		Субъект страхового дела	mem-int:SSDMember
	1.7		Негосударственный пенсионный фонд	mem-int:NPFMember

1.8		Микрофинансовая организация	mem-int:MFOMember
1.9		Кредитный потребительский кооператив	mem-int:KPKMember
1.10		Жилищный накопительный кооператив	mem-int:ZHNKMember
1.11		Сельскохозяйственный кредитный потребительский кооператив	mem-int:SKPKMember
1.12		Оператор инвестиционной платформы	mem-int:OIPMember
1.13		Оператор финансовой платформы	mem-int:OFPMember
1.14		Оператор информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов	mem-int:OISMember
1.15		Оператор обмена цифровых финансовых активов	mem-int:OOCZFAMember

».

1.1.3. В части III:

1.1.3.1. Таблицу отчетности по форме 0420751 «Общие сведения о бюро кредитных историй» изложить в следующей редакции:

«

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
Раздел III. Сведения о наличии предписаний (постановлений, представлений, решений) органов (должностных лиц), осуществляющих государственный надзор (контроль), а также об их исполнении			
1	Сведения об исполнении предписаний (постановлений, представлений, решений)		bki-dic:SvedObIspPredpisaniyE numerator
1.1		Исполнено	mem-int:IspolnenoMember
1.2		Частично исполнено	mem-int:ChastichnoIspolnenoMember
1.3		Не исполнено	mem-int:NeIspolnenoMember
1.4		Неисполнимо	mem-int:NeispolnimoMember
Раздел IV. Сведения о заключенных бюро кредитных историй договорах с поднадзорными Банку России организациями об осуществлении ими действий от имени и за счет бюро кредитных историй			

2	Вид услуги, предусмотренной договором		bki-dic:VidUslugPredusmDogovorEnumerator2
2.1		Передача субъектам кредитных историй кредитных отчетов, представленных бюро кредитных историй, без доступа к их содержимому	mem-int:PeredachaSubKIKredOtcchBezDostupKSoderzhMember
2.2		Прием запросов субъектов кредитных историй и их передача в бюро кредитных историй	mem-int:PriemZaprosSubKIMember
2.3		Прием заявлений субъектов кредитных историй об оспаривании кредитных историй для их передачи в бюро кредитных историй	mem-int:PriemZayavlSubKIObOsparivKIMember

1.1.3.2. Таблицу отчетности по форме 0420762 «Реестр контрагентов» после строки 5.22 дополнить строками 5¹ и 5^{1.1} следующего содержания:

« 5 ¹	Поднадзорная Банку России организация, с которой заключен договор об осуществлении действий от имени и за счет бюро кредитных историй		bki-dic:PodnBROrgZaklDogObOsushhDejstOtlmZaSchetBKIEumerator	».
5 ^{1.1}		Да	mem-int:DaMember	».

1.1.3.3. Дополнить словами и таблицей отчетности по форме 0420765 «Сведения об аудиторской проверке отчетности бюро кредитных историй» следующего содержания:

**«Отчетность по форме 0420765
«Сведения об аудиторской проверке отчетности
бюро кредитных историй»**

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverke_Enumerator
1.1		Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:GodovayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember

1.2		Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:PromezhutochnayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember
2	Мнение, выраженное в аудиторском заключении		nfo-dic:Mnenie_AudZaklEnumerator
2.1		Немодифицированное мнение	mem-int:Nemod_MnenieMember
2.2		Мнение с оговоркой	mem-int:Mnenie_S_OgovorkojMember
2.3		Отрицательное мнение	mem-int:Otricz_MnenieMember
2.4		Отказ от выражения мнения	mem-int:Otkaz_Ot_MneniyaMember
3	Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение		nfo-dic:OtchetnyjPeriodVOtnKotAudVyskazalMnenieEnumerator
3.1		Первый квартал	mem-int:P1KvartalMember
3.2		Первое полугодие	mem-int:Pervoe_PolugodieMember
3.3		Девять месяцев	mem-int:P9MesyaczevMember
3.4		Год	mem-int:P1GodMember
3.5		Иной период	mem-int:InojPeriodMember

».

1.1.4. В части IV:

1.1.4.1. В таблице «Сопроводительная информация к отчетности»: строку 10 изложить в следующей редакции:

«

10	Адрес электронной почты должностного лица, ответственного за предметную область отчетности		nfo-dic:AdrElPochtLiczSostOtch
----	--	--	--------------------------------

»;

дополнить строкой 13 следующего содержания:

«	13	Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности	nfo-dic:PONaKotPodgotovPaketOtc	».
---	----	---	---------------------------------	----

1.1.4.2. В таблице «Значения показателей для формирования показателей сопроводительной информации к отчетности»:

строку 1.1 изложить в следующей редакции:

«	1.1	Положение Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П «О плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения» ¹	mem-int: Polozhenie803PMember	»;
---	-----	--	-------------------------------	----

сноску 1 к графе 3 строки 1.1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70158, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 10 января 2024 года № 6665-У (зарегистрировано Минюстом России 12 февраля 2024 года, регистрационный № 77223), от 21 мая 2024 года № 6729-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2024 года, регистрационный № 78625)»;

после строки 2.17 дополнить строкой 2.18 следующего содержания:

«	2.18	0420765	mem-int:OKUD0420765Membe	».
---	------	---------	--------------------------	----

1.1.4.3. В Порядке составления сопроводительной информации к отчетности:

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. По показателю «Положение Банка России, применяемое бюро кредитных историй в целях представления данных по показателям отчетности по форме 0420763 «Отчет о доходах и расходах бюро кредитных историй» (далее – отчетность по форме 0420763) указывается значение «Положение Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П «О плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй,

кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения» или «Положение Банка России от 25 октября 2017 года № 612-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями», применяемое бюро кредитных историй при составлении отчетности по форме 0420763 «Отчет о доходах и расходах бюро кредитных историй», в случае представления в Банк России отчетности по форме 0420763.»;

в пункте 7 слова «и «Адрес электронной почты» указываются» заменить словами «и «Адрес электронной почты должностного лица, ответственного за предметную область отчетности» указываются»;

дополнить пунктом 9 следующего содержания:

«9. По показателю «Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности» указывается наименование программного обеспечения, использованного для формирования файла отчетности бюро кредитных историй в соответствии с требованиями пункта 2 приложения 2 к настоящему Указанию.».

1.2. В приложении 2:

1.2.1. Пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Отчетность бюро кредитных историй формируется в файлы в соответствии с пунктом 1.3 Указания Банка России от 9 января 2024 года № 6655-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями, лицами, оказывающими профессиональные услуги на финансовом рынке, и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета, а также о порядке и сроках направления уведомления об использовании личного кабинета и уведомления об отказе от использования личного кабинета»¹.

Отчетность бюро кредитных историй, для которой установлен одинаковый срок представления в Банк России в соответствии с пунктом 4 настоящего приложения, формируется перед отправкой в один файл, за

исключением представляемой в виде отдельных файлов отчетности по следующим формам:

отчетность по форме 0420759 «Сведения о непредставлении квалифицированному бюро кредитных историй сведений, необходимых для подготовки сведений о среднемесячных платежах субъекта кредитной истории, другим квалифицированным бюро кредитных историй» (далее – форма 0420759) за январь, февраль, апрель, май, июль, август, октябрь и ноябрь вместе с отчетностью по форме 0420762 «Реестр контрагентов» (далее – форма 0420762) и отчетность по форме 0420758 «Сведения о прерывании деятельности по предоставлению услуг бюро кредитных историй» за январь, февраль, апрель, май, июль, август, октябрь и ноябрь;

разделы V отчетности по форме 0420754 «Сведения об источниках формирования кредитных историй» (далее – форма 0420754) за каждый календарный месяц и VII отчетности по форме 0420755 «Сведения о пользователях кредитных историй» (далее – форма 0420755) за каждый календарный месяц;

отчетность по формам 0420754 (за исключением раздела V) за каждый квартал, 0420755 (за исключением разделов V и VII) за каждый квартал, 0420756 «Сведения о субъектах кредитных историй» (далее – форма 0420756) за каждый квартал и отчетность по форме 0420759 за март, июнь, сентябрь и декабрь вместе с отчетностью по форме 0420762;

раздел IV отчетности по форме 0420751 «Общие сведения о бюро кредитных историй» (далее – форма 0420751) за каждый квартал вместе с отчетностью по форме 0420762;

раздел V отчетности по форме 0420755 за каждый квартал вместе с отчетностью по форме 0420762;

отчетность по формам 0420751 (за исключением раздела IV) за каждый квартал, 0420753 «Сведения о программно-технических средствах и сетевых коммуникациях бюро кредитных историй, средствах защиты информации, применяемых бюро кредитных историй, и лицах, допущенных к работе с программно-техническими средствами и сетевыми коммуникациями» (далее –

форма 0420753) за каждый квартал, 0420761 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета бюро кредитных историй» (далее – форма 0420761) за каждый квартал, составляемая квалифицированным бюро кредитных историй отчетность по форме 0420760 «Расчет размера собственных средств» (далее – форма 0420760) за каждый квартал, отчетность по форме 0420763 «Отчет о доходах и расходах бюро кредитных историй» (далее – форма 0420763) за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев, год, а также отчетность по форме 0420758 за март, июнь, сентябрь и декабрь.»;

сноску 1 к абзацу первому пункта 2 изложить в следующей редакции:

«² Зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2024 года, регистрационный № 78344.».

1.2.2. В пункте 4:

подпункт 4.1 изложить в следующей редакции:

«4.1. Отчетность по форме 0420751 – ежеквартально (за первый, второй, третий и четвертый кварталы) не позднее 15 рабочих дней по окончании отчетного квартала.»;

дополнить подпунктами 4.12 и 4.13 следующего содержания:

«4.12. Отчетность по форме 0420765 – не позднее 5 рабочих дней после дня наступления одного из следующих случаев:

заключения договора с аудиторской организацией на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности;

заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности;

получения бюро кредитных историй аудиторского заключения.

В случае если отчетность по форме 0420765 представляется бюро кредитных историй при получении аудиторского заключения о промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, к отчетности по форме 0420765 должно прилагаться полученное бюро кредитных историй такое аудиторское заключение (с прилагаемой к нему отчетностью в отношении которой оно составлено) в виде электронного документа и (или) электронной копии документа, полученной в результате преобразования

документа на бумажном носителе в его электронный образ с сохранением всех реквизитов.

В случае изменения сведений, содержащихся в отчетности по форме 0420765, которые не потребовали заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, отчетность по форме 0420765 представляется в течение 15 календарных дней со дня, когда бюро кредитных историй стало известно об указанных изменениях.

4.13. Разделы I, III, IV отчетности по форме 0420751 в редакции настоящего Указания, действовавшей до 31 декабря 2024 года, за четвертый квартал 2024 года – не позднее 15 рабочих дней по окончании четвертого квартала 2024 года.

Раздел II отчетности по форме 0420751 в редакции настоящего Указания, действовавшей до 31 декабря 2024 года, – не позднее 5 рабочих дней после:

даты заключения договора с аудиторской организацией на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в случае заключения договора до 31 декабря 2024 года;

даты заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в случае заключения дополнительного соглашения к договору до 31 декабря 2024 года;

даты получения аудиторского заключения в случае получения аудиторского заключения до 31 декабря 2024 года.».

1.2.3. Пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. В случае выявления бюро кредитных историй фактов представления в Банк России отчетности, содержащей неверные и (или) неактуальные значения показателей, за любой отчетный период в течение последних 3 лет, исправленная отчетность должна быть направлена в Банк России в течение 10 рабочих дней, следующих за днем возникновения оснований для внесения изменений в отчетность.

В случае необходимости внесения изменений в указанную отчетность, представленную за один или несколько отчетных периодов в Банк России, каждая исправленная отчетность направляется в Банк России отдельным файлом с приложением перечня неверных и (или) неактуальных значений показателей и описанием причин их отражения в отчетности (далее – пояснительная записка). Файл, содержащий пояснительную записку бюро кредитных историй, должен иметь следующее наименование: «<ИНН>_ПЗ_ИСПР_<ДАТА>», где:

<ИНН> – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) бюро кредитных историй;

<ДАТА> – дата, по состоянию на которую составлена исправленная отчетность бюро кредитных историй (в формате «ггггммдд»).

В случае, указанном в абзаце первом настоящего пункта, одновременно с направлением исправленной отчетности бюро кредитных историй обязано уведомить об указанном факте структурное подразделение Банка России, к полномочиям которого относится контроль и надзор за деятельностью бюро кредитных историй, в соответствии с порядком взаимодействия Банка России с лицами, оказывающими профессиональные услуги на финансовом рынке, определенным на основании частей первой и восьмой статьи 76⁹⁻¹¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

Исправление показателей отчетности, которые основаны на данных бухгалтерской (финансовой) отчетности, осуществляется, в случае если аналогичные исправления были произведены в бухгалтерской (финансовой) отчетности.».

1.2.4. В абзаце первом пункта 9 слова «идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН)» заменить словом «ИНН».

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 7 июня 2024 года № ПСД-15) вступает в силу с 1 января 2025 года.

3. Отчетность бюро кредитных историй составляется и представляется в Банк России в соответствии с настоящим Указанием начиная с отчетности за отчетный период, в котором настоящее Указание вступает в силу.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России
от « 25 » июня 2024 года № 6769 -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 27 сентября 2022 года № 6267-У»

Форма

Отчетность по форме 0420751 «Общие сведения о бюро кредитных историй»

Код формы по ОКУД¹ 0420751

Квартальная
(На нерегулярной основе)

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
Раздел I. Сведения о счетах бюро кредитных историй, открытых в кредитных организациях			
1	Полное наименование кредитной организации (полное наименование филиала)		nfo-dic:PolnNaim
1.1		Идентификатор кредитной организации (ее филиала)	dim-int:ID_Kred_OrgFilialTaxis
1.2		Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)	dim-int:ID_Scheta_KO_FilialKO_Taxis
1.3		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
2	Банковский идентификационный код (БИК)		bki-dic:BIK
2.1		Идентификатор кредитной организации (ее филиала)	dim-int:ID_Kred_OrgFilialTaxis
2.2		Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)	dim-int:ID_Scheta_KO_FilialKO_Taxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

2.3		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
3	Регистрационный номер кредитной организации (порядковый номер ее филиала)		nfo-dic:RegNomKO_PoryadkNomFiliala
3.1		Идентификатор кредитной организации (ее филиала)	dim-int:ID_Kred_OrgFilialTaxis
3.2		Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)	dim-int:ID_Scheta_KO_FilialKO_Taxis
3.3		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
4	Вид счета		bki-dic:VidScheta
4.1		Идентификатор кредитной организации (ее филиала)	dim-int:ID_Kred_OrgFilialTaxis
4.2		Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)	dim-int:ID_Scheta_KO_FilialKO_Taxis
4.3		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
5	Номер счета		bki-dic:NomerScheta
5.1		Идентификатор кредитной организации (ее филиала)	dim-int:ID_Kred_OrgFilialTaxis
5.2		Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)	dim-int:ID_Scheta_KO_FilialKO_Taxis
5.3		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
6	Дата открытия счета		nfo-dic:Dat_otkr_schet
6.1		Идентификатор кредитной организации (ее филиала)	dim-int:ID_Kred_OrgFilialTaxis
6.2		Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)	dim-int:ID_Scheta_KO_FilialKO_Taxis
6.3		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
7	Дата закрытия счета		nfo-dic:Dat_zakryt_schet
7.1		Идентификатор кредитной организации (ее филиала)	dim-int:ID_Kred_OrgFilialTaxis
7.2		Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)	dim-int:ID_Scheta_KO_FilialKO_Taxis
7.3		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis

8	Сумма остатка денежных средств на начало отчетного периода		bki-dic:SumOstatkaDS
8.1		Идентификатор кредитной организации (ее филиала)	dim-int:ID_Kred_OrgFilialTaxis
8.2		Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)	dim-int:ID_Scheta_KO_FilialKO_Taxis
8.3		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
9	Сумма остатка денежных средств на конец отчетного периода		bki-dic:SumOstatkaDS
9.1		Идентификатор кредитной организации (ее филиала)	dim-int:ID_Kred_OrgFilialTaxis
9.2		Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)	dim-int:ID_Scheta_KO_FilialKO_Taxis
9.3		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
Раздел II. Сведения об участии бюро кредитных историй в судебных процессах в связи с осуществлением своей деятельности			
10	Наименование судебного органа, рассматривающего дело		nfo-dic:NaimSudOrg
10.1		Идентификатор судебного процесса	dim-int:Inf_o_Sud_ProczTaxis
11	Дата начала судебного процесса		nfo-dic:DataNachSudRazbirat
11.1		Идентификатор судебного процесса	dim-int:Inf_o_Sud_ProczTaxis
12	Предмет иска		nfo-dic:PredmIsk
12.1		Идентификатор судебного процесса	dim-int:Inf_o_Sud_ProczTaxis
13	Номер дела		nfo-dic:NomDela
13.1		Идентификатор судебного процесса	dim-int:Inf_o_Sud_ProczTaxis
14	Цена иска		nfo-dic:CZenalska
14.1		Идентификатор судебного процесса	dim-int:Inf_o_Sud_ProczTaxis
15	Решение суда		nfo-dic:ReshSud
15.1		Идентификатор судебного процесса	dim-int:Inf_o_Sud_ProczTaxis
16	Дата вынесения решения суда		nfo-dic:DataVynReshSud
16.1		Идентификатор судебного процесса	dim-int:Inf_o_Sud_ProczTaxis
17	Исполнение решения суда		bki-dic:IspolnReshSuda
17.1		Идентификатор судебного процесса	dim-int:Inf_o_Sud_ProczTaxis

18	Дата исполнения решения суда		nfo-dic:DataIspReshSud
18.1		Идентификатор судебного процесса	dim-int:Inf_o_Sud_ProczTaxis
Раздел III. Сведения о наличии предписаний (постановлений, представлений, решений) органов (должностных лиц), осуществляющих государственный надзор (контроль), а также об их исполнении			
19	Наименование контрольного органа		bki-dic:NaimKontrolnogoOrgana
19.1		Идентификатор предписания (постановления, представления, решения)	dim-int:ID_PredpisPostanPredstavReshTaxis
20	Дата предписания (постановления, представления, решения)		bki-dic:DataPredpPostanPredstResh
20.1		Идентификатор предписания (постановления, представления, решения)	dim-int:ID_PredpisPostanPredstavReshTaxis
21	Номер предписания (постановления, представления, решения)		bki-dic:NomPredpPostanPredstResh
21.1		Идентификатор предписания (постановления, представления, решения)	dim-int:ID_PredpisPostanPredstavReshTaxis
22	Краткая информация о содержании предписания (постановления, представления, решения)		bki-dic:KrInfOSodPredpPostanPredstResh
22.1		Идентификатор предписания (постановления, представления, решения)	dim-int:ID_PredpisPostanPredstavReshTaxis
23	Меры, принятые во исполнение требований предписания (постановления, представления, решения)		bki-dic:MeryPrinVolIspTrebPredpPostanPredstResh
23.1		Идентификатор предписания (постановления, представления, решения)	dim-int:ID_PredpisPostanPredstavReshTaxis
24	Сведения об исполнении предписаний (постановлений, представлений, решений)		bki-dic:SvedObIspPredpisanijEnumerator

24.1		Идентификатор предписания (постановления, представления, решения)	dim-int:ID_PredpisPostanPredstavReshTaxis
25	Примечание		nfo-dic:Primechanie
25.1		Идентификатор предписания (постановления, представления, решения)	dim-int:ID_PredpisPostanPredstavReshTaxis
Раздел IV. Сведения о заключенных бюро кредитных историй договорах с поднадзорными Банку России организациями об осуществлении ими действий от имени и за счет бюро кредитных историй			
26	Номер договора		nfo-dic:NomDog
26.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
26.2		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
26.3		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
27	Дата заключения договора		nfo-dic:DataZaklDog
27.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
27.2		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
27.3		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
28	Дата окончания действия договора		nfo-dic:DataOkonchDejstvDog
28.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
28.2		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
28.3		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
29	Вид услуги, предусмотренной договором		bki-dic:VidUslugPredusmDogovorEnumerator2
29.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
29.2		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
29.3		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
30	Количество переданных субъектам кредитных историй кредитных отчетов через организацию – контрагента		bki-dic:KolvoPeredSubKIKredOtch
30.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
30.2		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis

30.3		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
31	Количество принятых запросов субъектов кредитных историй через организацию – контрагента		bki-dic:KolvoPrinyatZaprosSubKI
31.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
31.2		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
31.3		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
32	Количество принятых заявлений субъектов кредитных историй об оспаривании кредитных историй через организацию – контрагента		bki-dic:KolvoPrinyatZayavlSubKIObOsparivKI
32.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
32.2		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
32.3		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420751

«Общие сведения о бюро кредитных историй»

1. Отчетность по форме 0420751 «Общие сведения о бюро кредитных историй» (далее – форма 0420751) составляется бюро кредитных историй посредством формирования предусмотренных в ней показателей за первый, второй, третий и четвертый кварталы (далее – отчетный период) по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно (за исключением показателя строки 8 раздела I). Показатель строки 8 раздела I указывается по состоянию на первый календарный день отчетного периода.

Отчетность по форме 0420751 составляется бюро кредитных историй с учетом пунктов 3, 7–15 приложения 2 к настоящему Указанию.

2. В разделе I отчетности по форме 0420751 указываются сведения обо всех банковских счетах, открытых бюро кредитных историй в кредитных организациях в течение отчетного периода, в том числе в небанковских кредитных организациях и в банках-нерезидентах, о неиспользуемых счетах и счетах, закрытых в отчетном периоде.

Сведения по кредитной организации – резиденту, у которой отозвана лицензия на осуществление банковских операций, указываются по показателям раздела I отчетности по форме 0420751 до дня исключения записи о ее регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций. Сведения по кредитной организации – резиденту, записи о регистрации которой исключены из Книги государственной регистрации кредитных организаций, перестают указываться по показателям раздела I отчетности по форме 0420751 в отчетном периоде, в котором принято решение об исключении записи о регистрации кредитной организации из Книги государственной регистрации кредитных организаций.

В разделе I отчетности по форме 0420751 указываются:

по показателю «Полное наименование кредитной организации (полное наименование филиала)» (строка 1) – полное фирменное наименование

кредитной организации (полное наименование филиала), открывшей банковский счет бюро кредитных историй. Для кредитной организации – резидента полное наименование должно указываться в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, для кредитной организации – нерезидента, являющейся участником системы СВИФТ, – в соответствии со справочником СВИФТ, для кредитной организации – нерезидента, не являющейся участником системы СВИФТ, – в соответствии с наименованием, приведенным в договоре (соглашении), в рамках которого открыт банковский счет;

по показателю «Банковский идентификационный код (БИК)» (строка 2) – банковский идентификационный код кредитной организации. Для кредитной организации – резидента указывается банковский идентификационный код кредитной организации в соответствии со Справочником банковских идентификационных кодов в платежной системе Банка России, ведение которого обеспечивается Банком России в соответствии с приложением 5 к Положению Банка России от 24 сентября 2020 года № 732-П «О платежной системе Банка России»¹, для кредитной организации – нерезидента, являющейся участником системы СВИФТ, указывается код кредитной организации в соответствии со справочником СВИФТ, для кредитной организации – нерезидента, не являющейся участником системы СВИФТ, показатель не заполняется;

по показателю «Регистрационный номер кредитной организации (порядковый номер ее филиала)» (строка 3) – регистрационный номер кредитной организации (порядковый номер ее филиала) в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций. Порядковый

¹ Зарегистрировано Минюстом России 10 ноября 2020 года, регистрационный № 60810, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 марта 2021 года № 5756-У (зарегистрировано Минюстом России 26 мая 2021 года, регистрационный № 63632), от 23 декабря 2021 года № 6030-У (зарегистрировано Минюстом России 14 марта 2022 года, регистрационный № 67709), от 4 апреля 2022 года № 6115-У (зарегистрировано Минюстом России 6 апреля 2022 года, регистрационный № 68096), от 12 января 2023 года № 6358-У (зарегистрировано Минюстом России 6 марта 2023 года, регистрационный № 72532), от 9 января 2024 года № 6656-У (зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2024 года, регистрационный № 77512), от 17 июня 2024 года № 6753-У (зарегистрировано Минюстом России 18 июля 2024 года, регистрационный № 78863).

номер филиала проставляется через дробную черту после регистрационного номера кредитной организации;

по показателю «Вид счета» (строка 4) – вид счета;

по показателю «Номер счета» (строка 5) – номер банковского счета, открытого бюро кредитных историй в кредитной организации;

по показателю «Дата открытия счета» (строка 6) – дата открытия банковского счета бюро кредитных историй в кредитной организации;

по показателю «Дата закрытия счета» (строка 7) – дата закрытия банковского счета бюро кредитных историй в кредитной организации;

по показателю «Сумма остатка денежных средств на начало отчетного периода» (строка 8) – данные о суммах остатков денежных средств на банковском счете бюро кредитных историй по состоянию на первый календарный день отчетного периода. Сумма остатка денежных средств в иностранной валюте отражается в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – официальный курс Банка России), по состоянию на первый календарный день отчетного периода;

по показателю «Сумма остатка денежных средств на конец отчетного периода» (строка 9) – данные о суммах остатков денежных средств на конец отчетного периода на банковском счете бюро кредитных историй. Сумма остатка денежных средств в иностранной валюте отражается в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу Банка России, на конец отчетного периода.

При формировании значения идентификатора банковского счета по группе аналитических признаков «Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)», позволяющего выделить один счет в кредитной организации (филиале) из других счетов, указывается номер счета в кредитной организации (филиале). В целях обеспечения идентификации банковского

счета по решению бюро кредитных историй значение идентификатора банковского счета дополняется характеристикой, относящейся к конкретному счету в кредитной организации (филиале) (в том числе может быть указан банковский идентификационный код).

В качестве разделителя характеристик идентификатора банковского счета используется знак «_».

По группе аналитических признаков «Код валюты» указывается код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

3. В разделе II отчетности по форме 0420751 указываются сведения об участии бюро кредитных историй в течение отчетного периода в судебных процессах, в которых бюро кредитных историй участвует в качестве ответчика, в связи с предоставлением бюро кредитных историй услуг по формированию, обработке и хранению кредитных историй, а также по предоставлению кредитных отчетов и сопутствующих услуг в соответствии с пунктом 6 статьи 3 Федерального закона от 30 декабря 2004 года № 218-ФЗ «О кредитных историях»:

по показателю «Наименование судебного органа, рассматривающего дело» (строка 10) – наименование судебного органа, рассматривающего дело;

по показателю «Дата начала судебного процесса» (строка 11) – дата определения суда о назначении дела к судебному разбирательству (или иного судебного акта в случае вступления бюро кредитных историй в процесс после его начала);

по показателю «Предмет иска» (строка 12) – предмет иска. В случае если в отношении одного дела указано более одного предмета иска, по показателю строки 12 раздела II отчетности по форме 0420751 отражаются все предметы иска через символ «;» (точка с запятой) с отступом (пробелом);

по показателю «Номер дела» (строка 13) – номер дела в суде;

по показателю «Цена иска» (строка 14) – цена иска. В случае если цена иска выражена в иностранной валюте, она указывается в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу Банка России, на дату

представления раздела II отчетности по форме 0420751. В случае если цена иска отсутствует, показатель не заполняется;

по показателю «Решение суда» (строка 15) – сведения о решении суда в части, касающейся бюро кредитных историй (номер судебного акта, место вынесения решения суда, краткое содержание решения);

по показателю «Дата вынесения решения суда» (строка 16) – дата вынесения судом решения, информация о котором указана по строке 15;

по показателю «Исполнение решения суда» (строка 17) – информация об исполнении бюро кредитных историй решения суда (в том числе может быть указано: «решение суда исполнено», «в процессе исполнения», «решение суда не содержит обязанности бюро кредитных историй по его исполнению» или «подана апелляционная жалоба», иная информация, характеризующая исполнение бюро кредитных историй решения суда, информация об изменении основания или предмета иска, увеличении или уменьшении размера исковых требований, отказе от иска, заключении между сторонами мирового соглашения, а также иные пояснения, являющиеся, по решению бюро кредитных историй, существенными);

по показателю «Дата исполнения решения суда» (строка 18) – дата исполнения бюро кредитных историй решения суда, информация об исполнении которого указана по строке 17.

По группе аналитических признаков «Идентификатор судебного процесса» указывается идентификатор судебного процесса, в котором участвует бюро кредитных историй в связи с осуществлением своей деятельности. Значение идентификатора судебного процесса формируется бюро кредитных историй самостоятельно.

4. В разделе III отчетности по форме 0420751 указываются сведения о полученных бюро кредитных историй в течение отчетного периода предписаниях (постановлениях, представлениях, решениях) органов (должностных лиц), осуществляющих государственный надзор (контроль) (далее – предписание), а также об их исполнении.

Сведения в разделе III отчетности по форме 0420751 указываются отдельно по каждому полученному бюро кредитных историй предписанию:

по показателю «Наименование контрольного органа» (строка 19) – наименование органа, осуществляющего государственный надзор (контроль), который направил бюро кредитных историй предписание;

по показателям «Дата предписания (постановления, представления, решения)» (строка 20), «Номер предписания (постановления, представления, решения)» (строка 21) – дата и номер предписания, полученного бюро кредитных историй, соответственно;

по показателю «Краткая информация о содержании предписания (постановления, представления, решения)» (строка 22) – краткая информация о содержании предписания, полученного бюро кредитных историй;

по показателю «Меры, принятые во исполнение предписания (постановления, представления, решения)» (строка 23) – описание мер, принятых бюро кредитных историй в связи с полученными им предписаниями;

по показателю «Сведения об исполнении предписаний (постановлений, представлений, решений)» (строка 24) – сведения об исполнении бюро кредитных историй предписаний.

В случае если по показателю «Сведения об исполнении предписаний (постановлений, представлений, решений)» (строка 24) указаны значения «Частично исполнено» или «Неисполнимо», по показателю «Примечание» (строка 25) указываются причины неисполнения бюро кредитных историй предписания в полном объеме или причины невозможности исполнения предписания.

По группе аналитических признаков «Идентификатор предписания (постановления, представления, решения)» указывается идентификатор предписания. Значение идентификатора предписания формируется бюро кредитных историй самостоятельно.

5. В разделе IV отчетности по форме 0420751 указываются сведения о заключенных бюро кредитных историй договорах с поднадзорными Банку России организациями, определенными в пункте 1 части 6¹ статьи 6 Федерального закона от 30 декабря 2004 года № 218-ФЗ «О кредитных историях» (далее – организация – контрагент), об осуществлении ими от имени и за счет бюро кредитных историй всех или некоторых из следующих действий в соответствии с частью 3 статьи 9 Федерального закона от 30 декабря 2004 года № 218-ФЗ «О кредитных историях» (далее – договор с организацией – контрагентом): передача субъектам кредитных историй кредитных отчетов, представленных бюро кредитных историй, без доступа к их содержанию, и (или) прием запросов субъектов кредитных историй и их передача в бюро кредитных историй, и (или) прием заявлений субъектов кредитных историй об оспаривании кредитных историй для их передачи в бюро кредитных историй.

В разделе IV отчетности по форме 0420751 указываются:

по показателю «Номер договора» (строка 26) – номер договора с организацией – контрагентом;

по показателю «Дата заключения договора» (строка 27) – дата заключения договора с организацией – контрагентом;

по показателю «Дата окончания действия договора» (строка 28) – дата окончания действия договора с организацией-контрагентом;

по показателю «Вид услуги, предусмотренной договором» (строка 29) – вид услуги, предусмотренной договором с организацией-контрагентом, в соответствии со значениями показателей, предусмотренных частью III настоящего приложения;

по показателю «Количество переданных субъектам кредитных историй кредитных отчетов через организацию – контрагента» (строка 30) – количество переданных субъектам кредитных историй кредитных отчетов через организацию-контрагента без доступа к их содержанию;

по показателю «Количество принятых запросов субъектов кредитных историй через организацию – контрагента» (строка 31) – количество принятых запросов субъектов кредитных историй через организацию – контрагента;

по показателю «Количество принятых заявлений субъектов кредитных историй об оспаривании кредитных историй через организацию – контрагента» (строка 32) – количество принятых и переданных в бюро кредитных историй заявлений субъектов кредитных историй об оспаривании кредитных историй через организацию – контрагента.

В случае отсутствия в отчетном периоде услуг, оказанных организацией – контрагентом, по показателям «Количество переданных субъектам кредитных историй кредитных отчетов через организацию-контрагента», «Количество принятых запросов субъектов кредитных историй через организацию-контрагента», «Количество принятых заявлений субъектов кредитных историй об оспаривании кредитных историй через организацию – контрагента» указывается «0».

По группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» указывается идентификатор организации – контрагента. При формировании значения идентификатора контрагента, позволяющего выделить одну организацию – контрагента из других организаций – контрагентов бюро кредитных историй должно указать следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности их указания): код Российской Федерации «643» в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира, идентификационный номер налогоплательщика и основной государственный регистрационный номер.

После указанных характеристик в целях обеспечения идентификации организации – контрагента по решению бюро кредитных историй значение идентификатора контрагента дополняется характеристикой, являющейся, по решению бюро кредитных историй, существенной и относящейся к конкретной организации – контрагенту (в том числе может быть указано наименование юридического лица).

По группе аналитических признаков «Идентификатор договора» указывается идентификатор договора с организацией – контрагентом. Значение идентификатора договора формируется бюро кредитных историй самостоятельно.

При отражении в разделе IV отчетности по форме 0420751 сведений, относящихся к одному и тому же контрагенту (договору), должен быть указан один и тот же идентификатор контрагента (договора). Изменение значения идентификатора контрагента (договора) осуществляется в случае изменения значения характеристик, использованных при формировании идентификатора контрагента (договора).

В качестве разделителя характеристик идентификатора контрагента и идентификатора договора используется знак «_».

Приложение 2
к Указанию Банка России
от « 25 » июня 2024 года № 6769-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 27 сентября 2022 года № 6267-У»

Форма

Отчетность по форме 0420765
«Сведения об аудиторской проверке отчетности бюро кредитных историй»
по состоянию на _____ 20 ____ года

Код формы по ОКУД¹ 0420765
На нерегулярной основе

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное фирменное наименование аудиторской организации		nfo-dic:PolnNaim_Aud_Org
1.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
1.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
1.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
1.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
1.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
2	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации		nfo-dic:OGRN_AudOrg

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

2.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
2.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
2.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
2.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
2.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
3	Адрес аудиторской организации в пределах места нахождения аудиторской организации		nfo-dic:MestoNaxozhd_AudOrg
3.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
3.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
3.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
3.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
3.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
4	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации		nfo-dic:OsnRegNom_AudOrg
4.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
4.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
4.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
4.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
4.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

5	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverke_Enumerator
5.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
5.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
5.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
5.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
5.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
6	Дата заключения договора		nfo-dic:DataZaklDogNaProvAudProverki
6.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
6.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
6.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
6.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
6.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
7	Номер договора		nfo-dic:NomDog
7.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
7.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
7.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
7.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis

7.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
8	Дата заключения дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:DataZaklDopSoglKDogNaProvAudProverki
8.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
8.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
8.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
8.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
8.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
9	Номер дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:NomDS
9.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
9.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
9.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
9.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
9.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
10	Дата окончания действия договора		nfo-dic:DataOkonchDejDogNaProvAudProverki
10.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
10.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
10.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis

10.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
10.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
11	Дата окончания действия дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:DataOkonchDejDopSoglNaProvAudProverki
11.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
11.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
11.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
11.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
11.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
12	Дата составления аудиторского заключения		nfo-dic:DataSostPosledAZ
12.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
12.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
12.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
12.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
12.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
13	Дата составления нового аудиторского заключения		nfo-dic:DataSostNovogoAZ
13.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
13.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

13.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
13.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
13.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
14	Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение		nfo-dic:OtchetnyjPeriodVOtnKotAudVyskazalMnieEnumerator
14.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
14.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
14.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
14.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
14.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
15	Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период		nfo-dic:InfOSobytii_OtchetSostavZaInojPeriod
15.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
15.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
15.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
15.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
15.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
16	Мнение, выраженное в аудиторском заключении		nfo-dic:Mnenie_AudZaklEnumerator

16.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
16.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
16.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
16.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
16.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
17	Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:FamImiczLiczaPodpisAZ
17.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
17.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
17.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
17.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
17.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
18	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:OsnRegNom_RukAud_PodpisAZ
18.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
18.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
18.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
18.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis

18.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
19	Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение		nfo-dic:Nomer_KvalAttestat_Aud
19.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
19.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
19.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
19.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
19.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
20	Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:FamiliyaIORukAudOrg_UpolnImLicza_PodpisAZ
20.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
20.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
20.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
20.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
20.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
21	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:OsnRegNom_RukAudOrg_UpolnImLicza_PodpisAZ
21.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis

21.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
21.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
21.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
21.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
22	Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение		nfo-dic:Nomer_KvalAttestAud_VydRukAudOrg_UpolnImLiczu_PodpisAZ
22.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
22.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
22.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
22.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
22.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
23	Дата документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание		nfo-dic:DataVydachDokVSootvSKotLiczoUpolnNaPodpisanieAZ
23.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
23.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
23.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
23.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis

23.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
24	Номер документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание		nfo-dic:NomerDokVSootvSKotLiczoUpolnNaPodpisanieAZ
24.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
24.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
24.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
24.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
24.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
25	Срок действия полномочий (доверенности) на подписание аудиторского заключения		nfo-dic:SrokDejstviyaDokVSootvSKotLiczoUpolnNaPodpisanieAZ
25.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
25.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
25.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
25.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
25.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
26	Стоимость аудиторских услуг, указанная в договоре		nfo-dic:StoimostAudita_UkazVDog
26.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
26.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

26.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
26.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
26.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
27	Стоимость аудиторских услуг, указанная в дополнительном соглашении к договору		nfo-dic:StoimostAudita_UkazVDS
27.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
27.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
27.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
27.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
27.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
28	Примечание		nfo-dic:Primechanie
28.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
28.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
28.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
28.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
28.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

**Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420765
«Сведения об аудиторской проверке отчетности бюро
кредитных историй»**

1. Отчетность по форме 0420765 «Сведения об аудиторской проверке отчетности бюро кредитных историй» (далее – отчетность по форме 0420765) составляется бюро кредитных историй посредством формирования предусмотренных в ней показателей с учетом пунктов 3, 7–15 приложения 2 к настоящему Указанию.

Отчетность по форме 0420765 составляется в течение 5 рабочих дней после дня наступления одного из следующих событий:

заклучения бюро кредитных историй договора с аудиторской организацией на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности бюро кредитных историй (далее – договор на проведение аудита);

заклучения дополнительного соглашения к договору на проведение аудита;

получения бюро кредитных историй аудиторского заключения.

В случае изменений сведений, содержащихся в отчетности по форме 0420765, которые не потребовали заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудита, отчетность по форме 0420765 составляется в течение 15 календарных дней со дня, когда бюро кредитных историй стало известно об указанных изменениях.

2. В отчетности по форме 0420765 указываются:

по показателю «Полное фирменное наименование аудиторской организации» (строка 1) – полное фирменное наименование аудиторской организации, указанное в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ). В случае изменения полного фирменного наименования аудиторской организации, произошедшего в период действия договора на проведение аудита (дополнительного соглашения к договору на проведение аудита), сведения о котором приведены в отчетности по форме 0420765,

указывается новое полное фирменное наименование аудиторской организации, а в скобках – ранее зарегистрированное;

по показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации» (строка 2) – основной государственный регистрационный номер аудиторской организации в соответствии с ЕГРЮЛ;

по показателю «Адрес аудиторской организации в пределах места нахождения аудиторской организации» (строка 3) – адрес аудиторской организации в пределах места ее нахождения, указанный в ЕГРЮЛ;

по показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации» (строка 4) – основной регистрационный номер записи (далее – ОРНЗ) аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов, который в соответствии с частью 2 статьи 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» ведет саморегулируемая организация аудиторов (далее – реестр аудиторов и аудиторских организаций);

по показателю «Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке» (строка 5) – вид отчетности, подлежащей аудиту, в соответствии со значениями показателей, предусмотренных частью III настоящего приложения (далее – вид отчетности). В случае если в соответствии с договором на проведение аудита (дополнительным соглашением к договору на проведение аудита) аудиту подлежит более одного вида отчетности, по показателю «Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке» (строка 5) указывается информация по каждому виду отчетности, подлежащей аудиту, отдельно с указанием данных по аналитическому признаку группы аналитических признаков «Идентификатор строки»;

по показателю «Дата заключения договора» (строка 6) – дата заключения договора на проведение аудита;

по показателю «Номер договора» (строка 7) – номер договора на проведение аудита (в случае отсутствия номера договора на проведение аудита указывается «б/н» (без номера));

по показателю «Дата заключения дополнительного соглашения к договору» (строка 8) – дата заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудита (указывается при составлении отчетности по форме 0420765 в случае заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудита);

по показателю «Номер дополнительного соглашения к договору» (строка 9) – номер дополнительного соглашения к договору на проведение аудита (указывается при составлении отчетности по форме 0420765 в случае заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудита). В случае отсутствия номера дополнительного соглашения к договору на проведение аудита указывается «б/н» (без номера);

по показателю «Дата окончания действия договора» (строка 10) – дата окончания действия договора на проведение аудита;

по показателю «Дата окончания действия дополнительного соглашения к договору» (строка 11) – дата окончания действия дополнительного соглашения к договору на проведение аудита (указывается при составлении отчетности по форме 0420765 в случае заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудита). В случае если в дополнительном соглашении к договору на проведение аудита не указана дата окончания его действия, указывается дата окончания действия договора на проведение аудита;

по показателю «Дата составления аудиторского заключения» (строка 12) – дата составления аудиторского заключения, полученного бюро кредитных историй;

по показателю «Дата составления нового аудиторского заключения» (строка 13) – дата составления аудиторского заключения о бухгалтерской (финансовой) отчетности того же вида отчетности и составленной за тот же

период, что и аудиторское заключение, информация о котором ранее представлялась бюро кредитных историй в Банк России в отчетности по форме 0420765 (в случае получения такого аудиторского заключения бюро кредитных историй). В случае заполнения показателя «Дата составления нового аудиторского заключения» показатель «Дата составления аудиторского заключения» не изменяется;

по показателю «Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение» (строка 14) – отчетный период, за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение, в соответствии со значениями показателей, предусмотренных частью III настоящего приложения;

по показателю «Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период» (строка 15) – период, за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение, и обстоятельства, обусловившие составление такой отчетности (в случае указания по показателю «Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение» (строка 14) значения «Иной период»);

по показателю «Мнение, выраженное в аудиторском заключении» (строка 16) – мнение, выраженное в аудиторском заключении, в соответствии со значениями показателей, предусмотренных частью III настоящего приложения;

по показателю «Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение» (строка 17) – фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение;

по показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение» (строка 18) – ОРНЗ руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение, в реестре аудиторов и аудиторских организаций;

по показателю «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение» (строка 19) – номер квалификационного аттестата руководителя аудита, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение;

по показателю «Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение» (строка 20) – фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение;

по показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение» (строка 21) – ОРНЗ руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение, в реестре аудиторов и аудиторских организаций;

по показателю «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение» (строка 22) – номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение.

При наличии у руководителя аудита, руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение, нескольких квалификационных аттестатов аудитора, при заполнении данных по показателям, предусмотренным строками 19 и 22 отчетности по форме 0420765, указывается номер квалификационного аттестата аудитора, состоящий из цифр, расположенных в следующей

последовательности: «XX-XXXXXX». В случае если руководитель аудита является руководителем аудиторской организации или уполномоченным им лицом, подписавшим аудиторское заключение, информация о нем отражается по показателям, предусмотренным строками 17–19 и строками 20–22 отчетности по форме 0420765;

по показателю «Дата документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание» (строка 23) – дата документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено руководителем аудиторской организации на подписание аудиторского заключения (в случае подписания аудиторского заключения уполномоченным руководителем аудиторской организации лицом);

по показателю «Номер документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание» (строка 24) – номер документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено руководителем аудиторской организации на подписание аудиторского заключения (в случае подписания аудиторского заключения уполномоченным руководителем аудиторской организации лицом). В случае отсутствия номера документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание, по показателю указывается значение «б/н» (без номера);

по показателю «Срок действия полномочий (доверенности) на подписание аудиторского заключения» (строка 25) – дата начала и дата окончания действия полномочий (доверенности) на подписание аудиторского заключения на основании документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено руководителем аудиторской организации на подписание аудиторского заключения (в случае подписания аудиторского заключения уполномоченным руководителем аудиторской организации лицом);

по показателю «Стоимость аудиторских услуг, указанная в договоре» (строка 26) – размер денежного вознаграждения аудиторской организации, предусмотренный договором на проведение аудита. В случае если в договоре на проведение аудита указано более одного вида отчетности, показатель заполняется отдельно в отношении каждого указанного в договоре на проведение аудита вида отчетности. Сумма значений по таким показателям по видам отчетности должна быть равна стоимости аудита, указанной в договоре на проведение аудита;

по показателю «Стоимость аудиторских услуг, указанная в дополнительном соглашении к договору» (строка 27) – размер денежного вознаграждения аудиторской организации, предусмотренный дополнительным соглашением к договору на проведение аудита. В случае если в дополнительном соглашении к договору на проведение аудита указано более одного вида отчетности, показатель заполняется отдельно в отношении каждого указанного в дополнительном соглашении к договору на проведение аудита вида отчетности. Сумма значений по таким показателям по видам отчетности должна быть равна стоимости аудита, указанной в дополнительном соглашении к договору на проведение аудита;

по показателю «Примечание» (строка 28) – изложенные в аудиторском заключении обстоятельства, обусловившие модифицированное мнение о достоверности отчетности (в случае если в аудиторском заключении выражено модифицированное мнение), а также включение в аудиторское заключение раздела (разделов) «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности», «Важные обстоятельства», «Прочие сведения» (в случае наличия в аудиторском заключении такого раздела (таких разделов)).

3. В случае если отчетность по форме 0420765 составляется бюро кредитных историй при заключении договора на проведение аудита (дополнительного соглашения к договору на проведение аудита), информация

по показателям, предусмотренным строками 12–25 и 28 отчетности по форме 0420765, не указывается.

4. В случае если отчетность по форме 0420765 составляется бюро кредитных историй при получении аудиторского заключения, дата составления которого указана в показателе «Дата составления нового аудиторского заключения», информация по показателям, предусмотренным строками 14–25 и 28 отчетности по форме 0420765, также указываются бюро кредитных историй в отчетности по форме 0420765.

5. По группе аналитических признаков «Идентификатор договора с аудиторской организацией» указывается идентификатор договора на проведение аудита. Значение идентификатора договора с аудиторской организацией формируется бюро кредитных историй самостоятельно.

По группе аналитических признаков «Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией» указывается идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудита. Значение идентификатора дополнительного соглашения к договору на проведение аудита формируется бюро кредитных историй самостоятельно.

По группе аналитических признаков «Идентификатор аудиторского заключения» указывается идентификатор аудиторского заключения по отчетности бюро кредитных историй. Значение идентификатора аудиторского заключения формируется бюро кредитных историй самостоятельно.».