



ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

(БАНК РОССИИ)

УКАЗАНИЕ
МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

г. Москва,
Регистрационный № 80675

от "20 сентября 2024.

«27» сентября 2024 г.

№ 6871-У

О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности и иных документов и информации сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов, о порядке сообщения сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами Банку России информации о лицах, которым поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах

На основании подпункта 3¹ пункта 1 статьи 40² Федерального закона от 8 декабря 1995 года № 193-ФЗ «О сельскохозяйственной кооперации», пункта 1¹⁰ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», пункта 17 части первой статьи 76¹ и статьи 76⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»:

1. Настоящее Указание устанавливает:

формы, сроки и порядок составления отчетности сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов (далее – СКПК) и иных документов и информации, предусмотренных абзацем первым пункта 3 статьи 40² и подпунктом 2¹ пункта 5 статьи 40³ Федерального закона от 8 декабря 1995 года № 193-ФЗ «О сельскохозяйственной кооперации» (далее при совместном упоминании – отчетность), необходимых для осуществления контроля и надзора за деятельностью СКПК (приложение 1 к настоящему Указанию);

сроки и порядок представления в Банк России отчетности, включая порядок сообщения СКПК Банку России информации о лицах, которым поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах СКПК (приложение 2 к настоящему Указанию).

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 13 сентября 2024 года № ПСД-28) вступает в силу с 1 января 2025 года.

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

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

Указание Банка России от 2 февраля 2021 года № 5721-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов» (далее – Указание Банка России № 5721-У)¹;

Указание Банка России от 14 декабря 2021 года № 6015-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 2 февраля 2021 года № 5721-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов»²;

Указание Банка России от 14 июля 2022 года № 6201-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 2 февраля 2021 года № 5721-У»³;

Указание Банка России от 31 марта 2023 года № 6389-У «О внесении изменений в приложение 2 к Указанию Банка России от 2 февраля 2021 года № 5721-У»⁴.

¹ Зарегистрировано Минюстом России 1 июня 2021 года, регистрационный № 63746.

² Зарегистрировано Минюстом России 27 января 2022 года, регистрационный № 67018.

³ Зарегистрировано Минюстом России 16 августа 2022 года, регистрационный № 69655.

⁴ Зарегистрировано Минюстом России 24 мая 2023 года, регистрационный № 73408.

5. Отчетность, предусмотренная приложениями 2–4 к Указанию Банка России № 5721-У, составленная за отчетный период, предшествующий отчетному периоду, в котором настоящее Указание вступает в силу, должна быть представлена в Банк России в порядке и сроки, установленные приложением 3 к настоящему Указанию.

И.о. Председателя
Центрального банка
Российской Федерации

Д.В. Тулин

Приложение 1
к Указанию Банка России
от **17 сентября** 2024 года № **6891-У**
«О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности и иных документов и информации сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов, о порядке сообщения сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами Банку России информации о лицах, которым поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах»

Формы, сроки и порядок составления отчетности сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов и иных документов и информации, предусмотренных абзацем первым пункта 3 статьи 40² и подпунктом 2¹ пункта 5 статьи 40³ Федерального закона от 8 декабря 1995 года № 193-ФЗ «О сельскохозяйственной кооперации», необходимых для осуществления контроля и надзора за деятельностью сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов

Форма

Отчетность по форме 0420816

«Отчет о деятельности сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива»

по состоянию на _____ г. (отчетная дата)

Код формы по ОКУД¹ 0420816
Квартальная / Годовая / На нерегулярной основе

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел I. Общие сведения

Подраздел 1. Реквизиты СКПК

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

Доменное имя веб-сервиса (информационного ресурса), используемого СКПК	Место нахождения СКПК		Адрес фактического ведения деятельности	Код деятельности организации	Сведения о наличии (отсутствии) статуса СКПК последующего уровня
	код в государственном адресном реестре федеральной информационной адресной системы (ФИАС)	код места нахождения по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО)			
9	10	11	13	14	15

Подраздел 2. Сведения о ревизионном союзе сельскохозяйственных кооперативов

Сведения о ревизионном союзе сельскохозяйственных кооперативов	
полное наименование	идентификационный номер основной государственной регистрационной номер (ОГРН)
1	2
	3
	4
	дата вступления СКПК в ревизионный союз сельскохозяйственных кооперативов

Подраздел 3. Сведения об обособленных подразделениях СКПК и их деятельности

Наименование обособленного подразделения	Вид обособленного подразделения	Место непосредственного ведения деятельности				Код деятельности обособленного подразделения
		код в государственном адресном реестре федеральной информационной адресной системы (ФИАС)	код места нахождения по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО)	место нахождения – субъект Российской Федерации	адрес непосредственного ведения деятельности	
1	2	3	4	5	6	7

Объем предоставленных займов в отчетном периоде, тыс. руб.	Объем привлеченных средств в отчетном периоде, тыс. руб.	Сумма задолженности по основному долгу по предоставленным займам, тыс. руб.	Сумма просроченной задолженности по основному долгу по предоставленным займам, тыс. руб.	Сумма денежных средств в кассе на конец отчетного периода, тыс. руб.

Раздел II. Балансовые показатели

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.
1	2	3
1	Активы СКПК, в том числе:	
1.1	предоставленные займы, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
1.1.1	членам СКПК – физическим лицам, в том числе:	
1.1.1.1	индивидуальным предпринимателям	
1.1.2	членам СКПК – юридическим лицам	
1.1.3	СКПК последующего уровня	
1.2	предоставленные займы, срок погашения по которым наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
1.2.1	членам СКПК – физическим лицам, в том числе:	
1.2.1.1	индивидуальным предпринимателям	
1.2.2	членам СКПК – юридическим лицам	
1.2.3	СКПК последующего уровня	
1.3	размещенные средства, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
1.3.1	в депозиты	
1.3.2	в государственные ценные бумаги	
1.4	размещенные средства, срок погашения по которым наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
1.4.1	в депозиты	
1.4.2	в государственные ценные бумаги	
1.5	паевые взносы в СКПК последующего уровня	
1.6	дебиторская задолженность, в том числе:	
1.6.1	задолженность, срок погашения по которой наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода	
1.6.2	задолженность, срок погашения по которой наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода	
1.6.3	проценты, начисленные по займам, предоставленным членам СКПК – физическим лицам	
1.6.4	проценты, начисленные по займам, предоставленным членам СКПК – юридическим лицам	
1.6.5	проценты, начисленные по займам, предоставленным СКПК последующего уровня	
1.6.6	задолженность по реализованным правам требования	
1.6.7	задолженность по членским взносам	
1.7	остаток денежных средств, в том числе:	
1.7.1	расчетный счет	
1.7.2	касса и денежные средства в пути	
1.8	нефинансовые активы, в том числе:	
1.8.1	основные средства	
1.9	иные активы	
2	Целевое финансирование СКПК, в том числе:	
2.1	паевой фонд, в том числе:	
2.1.1	паевые взносы физических лиц	
2.1.2	паевые взносы юридических лиц	

1	2	3
2.2	резервный фонд	
2.3	целевые (специализированные) фонды	
2.4	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
3	Обязательства СКПК, в том числе:	
3.1	привлеченные средства (основной долг), срок возврата которых наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
3.1.1	от физических лиц – членов и ассоциированных членов СКПК	
3.1.2	от юридических лиц – членов и ассоциированных членов СКПК	
3.1.3	от лиц, не являющихся членами или ассоциированными членами СКПК, в том числе:	
3.1.3.1	СКПК последующего уровня	
3.1.3.2	кредитных организаций	
3.2	привлеченные средства (основной долг), срок возврата которых наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода, в том числе:	
3.2.1	от физических лиц – членов и ассоциированных членов СКПК	
3.2.2	от юридических лиц – членов и ассоциированных членов СКПК	
3.2.3	от лиц, не являющихся членами или ассоциированными членами СКПК, в том числе:	
3.2.3.1	СКПК последующего уровня	
3.2.3.2	кредитных организаций	
3.3	кредиторская задолженность СКПК, в том числе:	
3.3.1	задолженность, срок погашения по которой наступает в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода	
3.3.2	задолженность, срок погашения по которой наступает после 12 месяцев по окончании отчетного периода	
3.3.3	задолженность по процентам, начисленным по привлеченным средствам, в том числе:	
3.3.3.1	от физических лиц – членов и ассоциированных членов СКПК	
3.3.3.2	от юридических лиц – членов и ассоциированных членов СКПК	
3.3.3.3	от лиц, не являющихся членами или ассоциированными членами СКПК, в том числе:	
3.3.3.3.1	СКПК последующего уровня	
3.3.3.3.2	кредитных организаций	

Раздел III. Сведения о доходах, расходах и взносах

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.
1	2	3
4	Доходы СКПК за отчетный период, в том числе:	
4.1	проценты по договорам займа, в том числе:	
4.1.1	от членов СКПК – физических лиц, из них:	
4.1.1.1	индивидуальных предпринимателей	
4.1.2	от членов СКПК – юридических лиц	
4.1.3	от СКПК последующего уровня	

1	2	3
4.2	доходы от размещения средств в депозиты	
4.3	доходы от размещения средств в государственные ценные бумаги	
4.4	доходы от сдачи в аренду имущества	
4.5	доходы от сдачи в аренду земли	
4.6	неустойки, штрафы, пени, полученные по договорам займа	
4.7	прочие доходы	
5	Расходы СКПК за отчетный период, в том числе:	
5.1	процентные расходы по обязательствам перед членами и ассоциированными членами СКПК, в том числе:	
5.1.1	физическими лицами, из них:	
5.1.1.1	индивидуальными предпринимателями	
5.1.2	юридическими лицами	
5.2	процентные расходы по обязательствам перед лицами, не являющимися членами или ассоциированными членами СКПК, в том числе:	
5.2.1	СКПК последующего уровня	
5.2.2	кредитными организациями	
5.3	расходы на содержание СКПК, в том числе:	
5.3.1	расходы на оплату труда, в том числе:	
5.3.1.1	расходы на оплату труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты	
5.3.1.2	страховые взносы с заработной платы	
5.3.2	расходы на рекламу	
5.3.3	расходы на аренду помещений	
5.3.4	расходы на аренду земли	
5.3.5	расходы на услуги кредитных организаций	
5.3.6	расходы на ремонт основных средств и другого имущества, в том числе:	
5.3.6.1	расходы на текущий ремонт	
5.4	расходы по уплате членских взносов в СКПК последующего уровня и союзы (ассоциации) и иные объединения СКПК	
5.5	расходы на целевые мероприятия	
5.6	амортизация по основным средствам и нематериальным активам	
5.7	неустойки, штрафы, пени, уплаченные по договорам займа и кредитным договорам	
5.8	прочие расходы	
6	Сумма взносов, поступивших от членов СКПК за отчетный период, в том числе:	
6.1	вступительные взносы	
6.2	членские взносы (в том числе дополнительные взносы)	
6.3	иные взносы	
7	Налоги на доходы (прибыль) СКПК или налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	
8	Другие налоги (в том числе налог на имущество и НДС ²)	
9	Чистая прибыль (убыток)	

² Налог на добавленную стоимость.

Раздел IV. Сведения о показателях деятельности СКПК

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
Подраздел 1. Информация о предоставленных займах		
10	Всего предоставлено займов в отчетном периоде, тыс. руб., в том числе:	
10.1	членам СКПК – физическим лицам	
10.2	членам СКПК – юридическим лицам	
10.3	СКПК последующего уровня	
11	Сумма денежных средств и (или) стоимость иного имущества, поступивших в погашение задолженности по выданным займам за отчетный период, тыс. руб., в том числе:	
11.1	в погашение задолженности по процентным доходам	
12	Количество действующих договоров займа на конец отчетного периода, в соответствии с условиями которых предоставляются денежные средства, шт., в том числе:	
12.1	членам СКПК – физическим лицам	
12.2	членам СКПК – юридическим лицам	
12.3	СКПК последующего уровня	
13	Всего заключено договоров займа в отчетном периоде, шт., в том числе:	
13.1	с членами СКПК – физическими лицами	
13.2	с членами СКПК – юридическими лицами	
13.3	с СКПК последующего уровня	
14	Сведения о договорах потребительского займа, отвечающих условиям, установленным статьей 6 ² Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)»:	X
14.1	количество заключенных договоров в отчетном периоде, шт.	
14.2	сумма выданных займов, тыс. руб.	
14.3	общая сумма задолженности по выданным займам, тыс. руб.	
15	Задолженность по основному долгу, тыс. руб., в том числе:	
15.1	по предоставленным потребительским займам	
15.2	по займам, предоставленным юридическим лицам, являющимся субъектами малого и среднего предпринимательства	
15.3	по займам, предоставленным на приобретение (строительство) жилых помещений, условиями погашения которых предусматривается возможность использования средств материнского (семейного) капитала, тыс. руб., в том числе:	
15.3.1	по займам, исполнение обязательств по которым обеспечено ипотекой	
15.3.2	по займам, исполнение обязательств по которым не обеспечено ипотекой	
16	Задолженность по основному долгу по предоставленным займам, погашение основного долга по которым осуществляется согласно договору одним платежом в конце срока действия договора, тыс. руб.	
16.1	количество договоров займа, погашение основного долга по которым осуществляется согласно договору одним платежом в конце срока действия договора, шт.	

1	2	3
17	Сумма реструктурированных предоставленных займов на конец отчетного периода, тыс. руб.	
18	Всего предоставлено займов за квартал на приобретение (строительство) жилого помещения, условиями погашения которых предусматривается возможность использования средств материнского (семейного) капитала, тыс. руб.	
19	Количество заключенных за квартал договоров займа на приобретение (строительство) жилого помещения, условиями погашения которых предусматривается возможность использования средств материнского (семейного) капитала, шт.	
Подраздел 2. Информация о привлеченных средствах		
20	Всего привлечено денежных средств в отчетном периоде, тыс. руб., в том числе:	
20.1	от членов и ассоциированных членов СКПК – физических лиц	
20.2	от членов и ассоциированных членов СКПК – юридических лиц	
20.3	от лиц, не являющихся членами или ассоциированными членами СКПК	
21	Всего возвращено привлеченных средств в отчетном периоде, тыс. руб., в том числе:	
21.1	по процентам	
22	Количество действующих договоров, в соответствии с условиями которых привлекаются денежные средства, на конец отчетного периода, шт., в том числе:	
22.1	от членов и ассоциированных членов СКПК – физических лиц	
22.2	от членов и ассоциированных членов СКПК – юридических лиц	
22.3	от лиц, не являющихся членами или ассоциированными членами СКПК	
23	Всего заключено в отчетном периоде договоров, в соответствии с условиями которых привлекаются денежные средства, шт., в том числе:	
23.1	с членами и ассоциированными членами СКПК – физическими лицами	
23.2	с членами и ассоциированными членами СКПК – юридическими лицами	
23.3	с лицами, не являющимися членами или ассоциированными членами СКПК	
24	Общая сумма просроченной задолженности (основной долг и проценты) по договорам, по которым привлечены денежные средства, тыс. руб., в том числе:	
24.1	перед членами СКПК	
24.2	перед прочими лицами	
25	Количество договоров, по которым привлечены денежные средства и по которым имеется просроченная задолженность, шт.	
Подраздел 3. Информация о членах СКПК		
26	Количество членов СКПК, лиц, в том числе:	
26.1	физических лиц, в том числе:	
26.1.1	граждан, ведущих личное подсобное хозяйство, граждан, являющихся членами или работниками сельскохозяйственных организаций и (или) крестьянских (фермерских) хозяйств и (или) занимающихся растениеводством или животноводством	

1	2	3
26.1.2	граждан, оказывающих услуги сельскохозяйственным потребительским кооперативам или сельскохозяйственным товаропроизводителям либо являющихся работниками организаций социального обслуживания сельских поселений	
26.2	юридических лиц, в том числе:	
26.2.1	юридических лиц – сельскохозяйственных товаропроизводителей	
26.2.2	юридических лиц, которые оказывают услуги сельскохозяйственным потребительским кооперативам или сельскохозяйственным товаропроизводителям	
26.2.3	юридических лиц, являющихся СКПК	
26.3	субъектов малого и среднего предпринимательства	
27	Количество ассоциированных членов СКПК, лиц, в том числе:	
27.1	физических лиц	
27.2	юридических лиц	
27.3	субъектов малого и среднего предпринимательства	
28	Количество лиц, вступивших в СКПК за отчетный период, лиц, в том числе:	
28.1	ассоциированных членов	
29	Количество лиц, выбывших из СКПК за отчетный период, лиц, в том числе:	
29.1	ассоциированных членов	
30	Количество членов СКПК, имеющих действующие договоры, по которым СКПК привлекает денежные средства, на конец отчетного периода, лиц	
31	Количество членов СКПК, имеющих действующие договоры займа, по которым СКПК предоставляет денежные средства, на конец отчетного периода, лиц	
Подраздел 4. Иная информация		
32	Количество работников СКПК, чел.	
33	Внесено паевых взносов в отчетном периоде, тыс. руб.	
34	Всего возвращено паенакоплений в отчетном периоде, тыс. руб.	
35	Задолженность перед выбывшими членами и ассоциированными членами СКПК, тыс. руб., в том числе:	
35.1	по выплате пая	
35.2	по исполнению обязательств по договорам, по которым привлечены денежные средства	
36	Задолженность по основному долгу по займам, предоставленным аффилированным лицам СКПК, тыс. руб.	
37	Сумма задолженности по налогам, сборам и иным платежам, просроченной на срок свыше 10 дней со дня наступления срока их исполнения, тыс. руб.	
38	Сумма просроченной задолженности по основному долгу по предоставленным займам, тыс. руб., в том числе:	
38.1	свыше 90 дней	
39	Сумма задолженности по договорам займа, списанная с баланса СКПК за отчетный период, тыс. руб., в том числе:	
39.1	по основному долгу	
40	Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.	

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

Номер строки	Категории потребительских займов	Средне- взвешенные значения полной стоимости потреби- тельских займов, процентов	Общая сумма потреби- тельских займов за последний квартал отчетного периода, тыс. руб.	Количество договоров потреби- тельского займа за последний квартал отчетного периода, шт.
1	2	3	4	5
1	Потребительские займы с обеспечением в виде залога (кроме потребительских займов с обеспечением в виде ипотеки)			
2	Потребительские займы с иным обеспечением (кроме потребительских займов с обеспечением в виде ипотеки), в том числе:	X	X	X
2.1	до 365 дней включительно			
2.2	свыше 365 дней			
3	Потребительские займы без обеспечения, в том числе:	X	X	X
3.1	до 30 дней включительно, в том числе:	X	X	X
3.1.1	до 30 тыс. руб. включительно			
3.1.2	свыше 30 тыс. руб.			
3.2	от 31 дня до 60 дней включительно, в том числе:	X	X	X
3.2.1	до 30 тыс. руб. включительно			
3.2.2	свыше 30 тыс. руб.			
3.3	от 61 дня до 180 дней включительно, в том числе:	X	X	X
3.3.1	до 30 тыс. руб. включительно			
3.3.2	свыше 30 тыс. руб. до 100 тыс. руб. включительно			
3.3.3	свыше 100 тыс. руб.			
3.4	от 181 дня до 365 дней включительно, в том числе:	X	X	X
3.4.1	до 30 тыс. руб. включительно			
3.4.2	свыше 30 тыс. руб. до 60 тыс. руб. включительно			
3.4.3	свыше 60 тыс. руб. до 100 тыс. руб. включительно			
3.4.4	свыше 100 тыс. руб.			
3.5	свыше 365 дней, в том числе:	X	X	X
3.5.1	до 30 тыс. руб. включительно			
3.5.2	свыше 30 тыс. руб. до 60 тыс. руб. включительно			

1	2	3	4	5
3.5.3	свыше 60 тыс. руб. до 100 тыс. руб. включительно			
3.5.4	свыше 100 тыс. руб.			
4	Потребительские займы с обеспечением в виде ипотеки			

Раздел VI. Числовые значения финансовых нормативов и значения других показателей деятельности СКПК

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Финансовый норматив соотношения величины резервного фонда и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением СКПК займов от членов СКПК и ассоциированных членов СКПК (ФН1), процентов	
2	Финансовый норматив соотношения размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением СКПК займов от одного члена СКПК, и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением СКПК займов от членов СКПК (ФН2), процентов	
2.1	Максимальный размер задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением СКПК займов от одного члена СКПК, согласно данным бухгалтерского учета (МП), тыс. руб.	
2.2	Задолженность по сумме основного долга, образовавшаяся в связи с привлечением СКПК займов от членов СКПК, согласно данным бухгалтерского учета (ЗЧ), тыс. руб.	
3	Финансовый норматив соотношения размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займа и (или) займов одному члену СКПК, и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займов СКПК (ФН3), процентов	
3.1	Максимальный размер задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займа и (или) займов одному члену СКПК, согласно данным бухгалтерского учета (МЗ), тыс. руб.	
4	Финансовый норматив соотношения величины паевого фонда СКПК и размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением займов СКПК от членов СКПК и ассоциированных членов СКПК (ФН4), процентов	
5	Финансовый норматив соотношения суммы денежных средств, размещенных в СКПК последующего уровня, и части пассивов СКПК, включающей в себя паевой фонд и привлеченные денежные средства СКПК (ФН5), процентов	
6	Финансовый норматив соотношения части активов СКПК, включающей в себя денежные средства, в том числе средства, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях, и задолженность по сумме основного долга, образовавшуюся в связи с предоставлением займов СКПК, и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением займов СКПК (ФН6), процентов	

1	2	3
7	Финансовый норматив соотношения суммы денежных требований СКПК, срок платежа по которым наступает в течение 12 месяцев со дня расчета финансового норматива, денежных средств СКПК, в том числе средств, размещенных на депозитных счетах в кредитных организациях, срок выплаты которых наступает в течение 12 месяцев со дня расчета финансового норматива, и суммы денежных обязательств СКПК, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев со дня расчета финансового норматива (ФН7), процентов	
7.1	Сумма денежных требований СКПК, срок платежа по которым наступает в течение 12 месяцев со дня расчета финансового норматива, согласно данным бухгалтерского учета (ДТ), тыс. руб.	
7.2	Денежные средства СКПК, в том числе средства, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях, срок выплаты которых наступает в течение 12 месяцев со дня расчета финансового норматива, согласно данным бухгалтерского учета (ДСЛ), тыс. руб.	
7.3	Сумма денежных обязательств СКПК, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев со дня расчета финансового норматива, согласно данным бухгалтерского учета (ДО), тыс. руб.	

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420816
«Отчет о деятельности сельскохозяйственного кредитного
потребительского кооператива»

1. Отчетность по форме 0420816 «Отчет о деятельности сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива» (далее – отчет 0420816) составляется:

сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами (далее – СКПК), общее число членов и ассоциированных членов которых превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц;

СКПК последующего уровня;

СКПК, общее число членов и ассоциированных членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц и которые не являются членами саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей СКПК (далее – СРО), по состоянию на последний календарный день периода, за который составляется отчет 0420816 (далее – отчетная дата);

СКПК, общее число членов и ассоциированных членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц и которые являлись членами СРО по состоянию на отчетную дату и добровольно вышли (исключены решением СРО) из членов СРО после отчетной даты до даты окончания срока представления СРО в Банк России отчета 0420816;

СРО в отношении СКПК, общее число членов и ассоциированных членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц и которые являются членами этой СРО на отчетную дату, на основании отчетности и иных документов и информации, представленных указанными СКПК в СРО, за исключением СКПК, общее число членов и ассоциированных членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц и которые являлись членами СРО по состоянию на отчетную дату и добровольно вышли (исключены решением СРО) из СРО

после отчетной даты до даты окончания срока представления СРО в Банк России отчета 0420816.

2. Раздел I (за исключением подраздела 3), разделы II–VI отчета 0420816 составляются за первый квартал, полугодие, девять месяцев, год (далее – отчетный период), подраздел 3 раздела I отчета 0420816 – за год, а также за отчетный период, в котором изменены сведения, содержащиеся в графах 1–7 подраздела 3 раздела I отчета 0420816, графы 10 и 11 подраздела 3 раздела I – за год.

Сведения в отчете 0420816 указываются по состоянию на отчетную дату включительно, за исключением:

граф 8 и 9 подраздела 3 раздела I, раздела III, строк 10–11.1, 13–13.3, 14.1, 14.2, 20–21.1, 23–23.3, 28–29.1, 33 и 34 раздела IV, которые должны составляться по состоянию на отчетную дату включительно нарастающим итогом с начала календарного года;

строк 18 и 19 раздела IV и раздела V, которые составляются по состоянию на последний день последнего квартала отчетного периода без нарастающего итога.

3. Все графы и строки отчета 0420816 должны быть заполнены, за исключением случаев, указанных в пунктах 4, 7 и 8 настоящих Порядка и сроков.

В целях составления отчета 0420816 данные по суммам денежных средств указываются в тысячах рублей с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления, за исключением случая, указанного в подпункте 16.8 пункта 16 настоящих Порядка и сроков. Для указания значений количественных показателей используются единицы измерения «штук», «единиц». Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

4. В случае отсутствия информации в графе отчета 0420816 проставляется символ «–» (прочерк), в случае отсутствия числового значения показателя указывается значение «0» (ноль), за исключением случаев,

указанных в подпунктах 5.8 и 5.9 пункта 5 и подпункте 7.3 пункта 7 настоящих Порядка и сроков. В случае отсутствия значения показателя типа «Дата» графа не заполняется.

5. В подразделе 1 раздела I указываются реквизиты СКПК.

5.1. В графах 1 и 2 подраздела 1 раздела I отчета 0420816 указываются полное и сокращенное (при наличии) наименования СКПК в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ).

5.2. В графе 3 подраздела 1 раздела I отчета 0420816 указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) СКПК в соответствии с ЕГРЮЛ.

5.3. В графе 4 подраздела 1 раздела I отчета 0420816 указывается основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) СКПК в соответствии с ЕГРЮЛ.

5.4. В графе 5 подраздела 1 раздела I отчета 0420816 указывается номер телефона СКПК (код страны, код города, номер телефона и при наличии внутренний номер (указывается через символ «#»). Номер телефона указывается цифрами без использования иных знаков и без отступов (пробелов). При наличии у СКПК нескольких номеров телефонов они указываются в графе 5 подраздела 1 раздела I отчета 0420816 через точку с запятой без отступов (пробелов).

5.5. В графах 6 и 7 подраздела 1 раздела I отчета 0420816 указываются адрес электронной почты (при наличии) и адрес для почтовой корреспонденции СКПК.

5.6. В графе 8 подраздела 1 раздела I отчета 0420816 указываются адреса всех сайтов СКПК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет»), которыми СКПК обладает на праве администрирования (использования) (при наличии), начиная с символа префикса «www.», или «http://», или «https://» и заканчивая символами домена верхнего уровня, без отступов (пробелов). При наличии у СКПК нескольких

сайтов в сети «Интернет» их адреса указываются через точку с запятой без отступов (пробелов).

5.7. В графе 9 подраздела 1 раздела I отчета 0420816 указывается доменное имя веб-сервиса (информационного ресурса), используемого СКПК для рекламы своей деятельности, а также взаимодействия с клиентами в сети «Интернет», с указанием унифицированного идентификатора веб-сервиса информационного ресурса (URI-адрес). При отражении информации о нескольких веб-сервисах (информационных ресурсах) их доменные имена указываются через точку с запятой без отступов (пробелов).

5.8. В графах 10–12 подраздела 1 раздела I отчета 0420816 указываются сведения о месте государственной регистрации СКПК в соответствии с его уставом:

в графе 10 – уникальный номер адреса объекта адресации (объектов недвижимости: земельного участка, здания (сооружения или объекта незавершенного строительства), помещения (расположенного в здании или сооружении) в государственном адресном реестре федеральной информационной адресной системы, ведение которого осуществляется в соответствии со статьей 4 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 443-ФЗ «О федеральной информационной адресной системе и о внесении изменений в Федеральный закон «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее – ФИАС), длиной 36 символов. В случае если уникальный номер адреса объекта адресации отсутствует в ФИАС, в графе 10 указывается уникальный номер адресообразующего элемента для последнего элемента улично-дорожной сети;

в графе 11 – цифровой код места нахождения СКПК согласно Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО);

в графе 12 – адрес СКПК в пределах места нахождения СКПК, указанный в ЕГРЮЛ. Сведения (почтовый индекс, субъект Российской

Федерации, муниципальное образование (административно-территориальная единица), населенный пункт, элемент планировочной структуры, элемент улично-дорожной сети, идентификационные элементы объекта адресации) указываются в соответствии с Правилами сокращенного наименования адресообразующих элементов, утвержденными приказом Минфина России от 5 ноября 2015 года № 171н «Об утверждении Перечня элементов планировочной структуры, элементов улично-дорожной сети, элементов объектов адресации, типов зданий (сооружений), помещений, используемых в качестве реквизитов адреса, и Правил сокращенного наименования адресообразующих элементов»¹, через запятую с отступом (пробелом).

В графах 10–12 подраздела 1 раздела I отчета 0420816 использование значения «0» (ноль) или символа «-» (прочерк) не допускается.

5.9. В графе 13 подраздела 1 раздела I отчета 0420816 указывается адрес фактического ведения деятельности, по которому СКПК выдана наибольшая сумма денежных средств по договорам займа за отчетный период.

В графе 13 подраздела 1 раздела I отчета 0420816 использование значения «0» (ноль) или символа «-» (прочерк) не допускается.

5.10. В графе 14 подраздела 1 раздела I отчета 0420816 указывается вид деятельности, фактически осуществляемой СКПК, с использованием следующих цифровых кодов (коды 1–9 – по адресу СКПК в пределах места нахождения СКПК, коды 10–12 – независимо от места нахождения СКПК):

- 1 – привлечение средств физических лиц – членов СКПК,
- 2 – привлечение средств физических лиц – ассоциированных членов СКПК;
- 3 – привлечение средств юридических лиц – членов СКПК;

¹ Зарегистрирован Минюстом России 10 декабря 2015 года, регистрационный № 40069, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 16 октября 2018 года № 207н (зарегистрирован Минюстом России 8 ноября 2018 года, регистрационный № 52649), от 17 июня 2019 года № 97н (зарегистрирован Минюстом России 10 июля 2019 года, регистрационный № 55197), от 10 марта 2020 года № 38н (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2020 года, регистрационный № 58121), от 23 декабря 2021 года № 220н (зарегистрирован Минюстом России 3 февраля 2022 года, регистрационный № 67143).

4 – привлечение средств других юридических лиц, не являющихся финансовыми организациями и не являющихся членами СКПК;

5 – предоставление займов физическим лицам – членам СКПК;

6 – предоставление займов юридическим лицам – членам СКПК;

7 – деятельность страхового агента;

8 – деятельность банковского платежного агента;

9 – деятельность платежного агента;

10 – деятельность по возврату просроченной задолженности;

11 – иная деятельность СКПК;

12 – введены ограничения на осуществление деятельности.

При осуществлении СКПК в отчетном периоде нескольких видов деятельности их цифровые коды указываются в графе 14 подраздела 1 раздела I отчета 0420816 через точку с запятой без отступов (пробелов). В случае если в отчетном периоде СКПК не осуществлял ни один из видов деятельности, указанных в абзацах втором – тринадцатом настоящего подпункта, в графе 14 подраздела 1 раздела I отчета 0420816 проставляется символ «-» (прочерк).

5.11. В графе 15 подраздела 1 раздела I отчета 0420816 указывается один из следующих цифровых кодов:

1 – СКПК является СКПК последующего уровня;

2 – СКПК не является СКПК последующего уровня.

6. В подразделе 2 раздела I отчета 0420816 указываются сведения о ревизионном союзе сельскохозяйственных кооперативов, членом которого является СКПК.

6.1. В графе 1 подраздела 2 раздела I отчета 0420816 указывается полное наименование ревизионного союза сельскохозяйственных кооперативов, членом которого является СКПК, в соответствии с ЕГРЮЛ.

6.2. В графе 2 подраздела 2 раздела I отчета 0420816 указывается ИНН ревизионного союза сельскохозяйственных кооперативов, членом которого является СКПК.

6.3. В графе 3 подраздела 2 раздела I отчета 0420816 указывается ОГРН ревизионного союза сельскохозяйственных кооперативов, членом которого является СКПК.

6.4. В графе 4 подраздела 2 раздела I отчета 0420816 указывается дата вступления СКПК в ревизионный союз сельскохозяйственных кооперативов, членом которого является СКПК.

7. В подразделе 3 раздела I отчета 0420816 указываются сведения обо всех обособленных подразделениях СКПК и их деятельности. При отсутствии у СКПК обособленных подразделений подраздел 3 раздела I отчета 0420816 не заполняется.

7.1. В графе 1 подраздела 3 раздела I отчета 0420816 указывается полное наименование обособленного подразделения СКПК в соответствии с ЕГРЮЛ или единым государственным реестром налогоплательщиков, порядок ведения которого в соответствии с пунктом 8 статьи 84 Налогового кодекса Российской Федерации устанавливается федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, на русском языке (при наличии) и (или) номер обособленного подразделения СКПК (при наличии). Информация о закрытых обособленных подразделениях не указывается в подразделе 3 раздела I отчета 0420816 начиная с отчетного периода, следующего за отчетным периодом, в котором обособленное подразделение закрыто.

7.2. В графе 2 подраздела 3 раздела I отчета 0420816 указывается вид обособленного подразделения СКПК: представительство, филиал или иное обособленное подразделение.

7.3. Графы 3–7 подраздела 3 раздела I отчета 0420816 заполняются в соответствии с требованиями, предусмотренными подпунктами 5.8 и 5.10 пункта 5 настоящих Порядка и сроков и подпунктом 7.4 настоящего пункта. В графах 3–6 подраздела 3 раздела I отчета 0420816 использование значения «0» (ноль) или символа «-» (прочерк) не допускается, за исключением случаев, указанных в подпункте 7.4 настоящего пункта.

7.4. В графах 3–6 подраздела 3 раздела I отчета 0420816 указывается адрес, по которому обособленное подразделение СКПК непосредственно осуществляет хотя бы один из видов деятельности, указанных в абзацах втором – тринадцатом подпункта 5.10 пункта 5 настоящих Порядка и сроков.

В отношении обособленного подразделения СКПК, расположенного за пределами территории Российской Федерации, в графах 3, 4 и 5 подраздела 3 раздела I отчета 0420816 проставляется символ «–» (прочерк), за исключением территории города Байконур (Республика Казахстан), для которой в графе 5 подраздела 3 раздела I отчета 0420816 указывается код «5500000000». В графе 6 подраздела 3 раздела I отчета 0420816 адрес обособленного подразделения СКПК, расположенного за пределами территории Российской Федерации, указывается согласно уставу СКПК.

7.5. В графе 10 подраздела 3 раздела I отчета 0420816 указывается сумма задолженности по основному долгу по займам, предоставленным через соответствующее обособленное подразделение СКПК по месту его нахождения.

В графе 11 подраздела 3 раздела I отчета 0420816 указывается сумма просроченной задолженности по основному долгу по займам, предоставленным через соответствующее обособленное подразделение СКПК по месту его нахождения.

7.6. В графе 12 подраздела 3 раздела I отчета 0420816 указывается сумма денежных средств, находящаяся в кассе обособленного подразделения СКПК на конец отчетного периода.

8. Значения показателей разделов II–VI отчета 0420816 указываются на основании данных бухгалтерского учета СКПК.

В разделах II–IV отчета 0420816 в случае отсутствия отдельных строк для информации об операциях, совершенных СКПК с индивидуальными предпринимателями, и информации о членах СКПК – индивидуальных предпринимателях указанная информация включается в строку по операциям с физическими лицами или в строку по операциям с членами СКПК –

физическими лицами соответственно. В строках 1.1.1, 1.2.1, 1.6.3, 2.1.1, 3.1.1, 3.2.1, 3.3.3.1 раздела II, строках 4.1.1 и 5.1.1 раздела III и строках 10.1, 12.1, 13.1, 20.1, 22.1, 23.1, 26.1, 27.1 раздела IV отчета 0420816 отражаются сведения о физических лицах, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» и не являющихся индивидуальными предпринимателями.

СКПК последующего уровня не указывает в разделах II и IV отчета 0420816 сведения о займах, предоставленных СКПК последующего уровня, о средствах, привлеченных от СКПК последующего уровня, а также о средствах, направленных в СКПК последующего уровня.

9. В разделе II отчета 0420816 указываются сведения о балансовых показателях деятельности СКПК.

В строке 1.8 раздела II отчета 0420816 указывается стоимость основных средств, нематериальных активов и запасов, принадлежащих СКПК на праве собственности.

В строке 1.9 раздела II отчета 0420816 указывается стоимость активов, не включенных в строки 1.1–1.8 раздела II отчета 0420816.

10. При заполнении раздела II отчета 0420816 должны соблюдаться равенства и соотношения следующих значений показателей:

10.1. Значение, указанное в строке 1 раздела II отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7, 1.8, 1.9 раздела II отчета 0420816, и сумме значений, указанных в строках 2 и 3 раздела II отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 1.1 раздела II отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 1.1.1, 1.1.2 и 1.1.3 раздела II отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 1.1.1 раздела II отчета 0420816, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 1.1.1.1 раздела II отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 1.2 раздела II отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 1.2.1, 1.2.2 и 1.2.3 раздела II отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 1.2.1 раздела II отчета 0420816, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 1.2.1.1 раздела II отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 1.3 раздела II отчета 0420816, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.3.1 и 1.3.2 раздела II отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 1.4 раздела II отчета 0420816, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.4.1 и 1.4.2 раздела II отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 1.6 раздела II отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 1.6.1 и 1.6.2 раздела II отчета 0420816, и больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.6.3–1.6.7 раздела II отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 1.7 раздела II отчета 0420816, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 1.7.1 и 1.7.2 раздела II отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 1.8 раздела II отчета 0420816, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 1.8.1 раздела II отчета 0420816.

10.2. Значение, указанное в строке 2 раздела II отчета 0420816, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4 раздела II отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 2.1 раздела II отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 2.1.1 и 2.1.2 раздела II отчета 0420816.

10.3. Значение, указанное в строке 3 раздела II отчета 0420816, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.1, 3.2 и 3.3 раздела II отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 3.1 раздела II отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.1.1–3.1.3 раздела II отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 3.1.3 раздела II отчета 0420816, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.1.3.1 и 3.1.3.2 раздела II отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 3.2 раздела II отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.2.1–3.2.3 раздела II отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 3.2.3 раздела II отчета 0420816, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.2.3.1 и 3.2.3.2 раздела II отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 3.3 раздела II отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.3.1 и 3.3.2 раздела II отчета 0420816, и больше или равно значению, указанному в строке 3.3.3 раздела II отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 3.3.3 раздела II отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 3.3.3.1–3.3.3.3 раздела II отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 3.3.3.3 раздела II отчета 0420816, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 3.3.3.3.1 и 3.3.3.3.2 раздела II отчета 0420816.

11. В разделе III отчета 0420816 указываются сведения о доходах, расходах и взносах СКПК, учитываемых на счетах бухгалтерского учета, информация о которых отражена в отчете о целевом использовании средств и приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, состоящих в том числе из отчета о финансовых результатах

(при наличии), в соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – отчет о целевом использовании средств).

В строке 4 раздела III отчета 0420816 указываются сведения о доходах СКПК, полученных от осуществления деятельности, приносящей доход, и отраженных в отчете о целевом использовании средств, отчете о финансовых результатах (при наличии), входящем в состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

В строке 5 раздела III отчета 0420816 указываются сведения о расходах СКПК, информация о которых отражена в отчете о целевом использовании средств, отчете о финансовых результатах (при наличии), входящем в состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

В строке 5.8 раздела III отчета 0420816 указываются сведения о расходах, не отраженных в строках 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5, 5.6 и 5.7 раздела III отчета 0420816.

В строках 6.1 и 6.2 раздела III отчета 0420816 указываются полученные СКПК в отчетном периоде средства целевого финансирования от членов СКПК в виде вступительных и членских взносов (в том числе дополнительных взносов).

В строке 6.3 раздела III отчета 0420816 указывается сумма иных взносов (в том числе добровольные имущественные взносы и пожертвования), не включенных в строки 6.1 и 6.2 раздела III отчета 0420816.

12. При заполнении раздела III отчета 0420816 должны соблюдаться равенства и соотношения следующих значений показателей:

12.1. Значение, указанное в строке 4 раздела III отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 4.1, 4.2–4.7 раздела III отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 4.1 раздела III отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 4.1.1, 4.1.2 и 4.1.3 раздела III отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 4.1.1 раздела III отчета 0420816, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 4.1.1.1 раздела III отчета 0420816.

12.2. Значение, указанное в строке 5 раздела III отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 5.1, 5.2, 5.3 и 5.4–5.8 раздела III отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 5.1 раздела III отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 5.1.1 и 5.1.2 раздела III отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 5.1.1 раздела III отчета 0420816, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 5.1.1.1 раздела III отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 5.2 раздела III отчета 0420816, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 5.2.1 и 5.2.2 раздела III отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 5.3 раздела III отчета 0420816, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 5.3.1, 5.3.2–5.3.6 раздела III отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 5.3.1 раздела III отчета 0420816, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 5.3.1.1 и 5.3.1.2 раздела III отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 5.3.6 раздела III отчета 0420816, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 5.3.6.1 раздела III отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 6 раздела III отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 6.1–6.3 раздела III отчета 0420816.

13. В разделе IV отчета 0420816 указываются сведения о предоставленных займах и привлеченных средствах, заключенных договорах займа, потребительского займа, а также договорах, на основании которых привлекаются денежные средства, членах СКПК и иная информация о деятельности СКПК.

В строках 14.1–14.3 раздела IV отчета 0420816 указывается информация о договорах потребительского займа, отвечающих условиям, установленным статьей 6² Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)» (далее – Федеральный закон № 353-ФЗ).

В строке 18 раздела IV отчета 0420816 указывается сумма предоставленных СКПК средств в соответствии с договорами займа на приобретение (строительство) жилого помещения, условиями погашения которых предусматривается возможность использования средств материнского (семейного) капитала, за последний квартал отчетного периода без нарастающего итога.

В строке 19 раздела IV отчета 0420816 указывается количество заключенных договоров займа на приобретение (строительство) жилого помещения, условиями погашения которых предусматривается возможность использования средств материнского (семейного) капитала, за последний квартал отчетного периода без нарастающего итога.

В подразделе 2 раздела IV отчета 0420816 указывается информация о привлеченных СКПК средствах в форме займов, полученных от членов СКПК, ассоциированных членов СКПК, СКПК последующего уровня, членом которого является СКПК, кредитов кредитных и иных организаций, а также средствах, привлеченных в СКПК в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

В строке 26.1 раздела IV отчета 0420816 указывается количество физических лиц – членов СКПК, в том числе крестьянских (фермерских) хозяйств, не имеющих статуса юридического лица.

В строке 37 раздела IV отчета 0420816 указывается сумма не исполненных в срок свыше 10 дней со дня наступления срока исполнения обязательств по налогам, сборам и иным обязательным платежам, уплачиваемым в бюджет соответствующего уровня бюджетной системы Российской Федерации и (или) в государственные внебюджетные фонды в соответствии с налоговым и бюджетным законодательством Российской Федерации, в том числе обязательств по штрафам, пеням и иным санкциям за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязанности по их уплате, а также по административным штрафам и штрафам, установленным уголовным законодательством Российской Федерации.

В строке 39 раздела IV отчета 0420816 указывается сумма задолженности по договорам займа, списанной с баланса СКПК за отчетный период.

В строке 40 раздела IV отчета 0420816 указывается сумма резерва по сомнительным долгам, отраженная в бухгалтерском учете СКПК по предоставленным потребительским займам.

14. При заполнении раздела IV отчета 0420816 должны соблюдаться равенства и соотношения следующих значений показателей:

14.1. Значение, указанное в строке 10 раздела IV отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 10.1–10.3 раздела IV отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 11 раздела IV отчета 0420816, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 11.1 раздела IV отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 12 раздела IV отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 12.1–12.3 раздела IV отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 13 раздела IV отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 13.1–13.3 раздела IV отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 15 раздела IV отчета 0420816, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 15.1–15.3 раздела IV отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 15.3 раздела IV отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 15.3.1 и 15.3.2 раздела IV отчета 0420816.

14.2. Значение, указанное в строке 20 раздела IV отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 20.1–20.3 раздела IV отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 21 раздела IV отчета 0420816, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 21.1 раздела IV отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 22 раздела IV отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 22.1–22.3 раздела IV отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 23 раздела IV отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 23.1–23.3 раздела IV отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 24 раздела IV отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 24.1 и 24.2 раздела IV отчета 0420816.

14.3. Значение, указанное в строке 26 раздела IV отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 26.1 и 26.2 раздела IV отчета 0420816, и больше или равно значению, указанному в строке 26.3 раздела IV отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 26.1 раздела IV отчета 0420816, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 26.1.1 и 26.1.2 раздела IV отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 26.2 раздела IV отчета 0420816, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 26.2.1–26.2.3 раздела IV отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 27 раздела IV отчета 0420816, должно быть равно сумме значений, указанных в строках 27.1 и 27.2 раздела IV отчета 0420816, и больше или равно значению, указанному в строке 27.3 подраздела 2 раздела IV отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 28 раздела IV отчета 0420816, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 28.1 раздела IV отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 29 раздела IV отчета 0420816, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 29.1 раздела IV отчета 0420816.

14.4. Значение, указанное в строке 35 раздела IV отчета 0420816, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в строках 35.1 и 35.2 раздела IV отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 38 раздела IV отчета 0420816, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 38.1 раздела IV отчета 0420816.

Значение, указанное в строке 39 раздела IV отчета 0420816, должно быть больше или равно значению, указанному в строке 39.1 раздела IV отчета 0420816.

15. Раздел V отчета 0420816 составляется за последний квартал отчетного периода без нарастающего итога. В разделе V отчета 0420816 указываются сведения о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских займов (далее – ПСК):

по договорам потребительского займа, предоставленным СКПК в последнем квартале отчетного периода;

по договорам потребительского займа при наступлении случаев, указанных в пунктах 1–3 части 14¹ статьи 5 Федерального закона № 353-ФЗ, в последнем квартале отчетного периода.

15.1. В разделе V отчета 0420816 сведения о средневзвешенных значениях ПСК указываются по категориям потребительских займов, указанным в графе 2 раздела V отчета 0420816, определяемым Банком России на основании части 9 статьи 6 Федерального закона № 353-ФЗ.

В случае если по условиям договора потребительского займа потребительский заем может быть отнесен к нескольким категориям потребительских займов, указанным в графе 2 раздела V отчета 0420816, сведения о таком договоре потребительского займа должны быть отражены в разделе V отчета 0420816 по той категории потребительского займа, по которой ПСК, рассчитанная в соответствии со статьей 6 Федерального закона № 353-ФЗ, имеет наименьшее значение.

15.2. Для расчета показателей, отражаемых в графах 3–5 раздела V отчета 0420816, используются сведения о потребительских займах, предоставленным СКПК в последнем квартале отчетного периода, независимо от наступления случаев, указанных в пунктах 1–3 части 14¹ статьи 5 Федерального закона № 353-ФЗ, а также сведения о договорах потребительского займа, указанных в абзацах втором и третьем настоящего пункта, в отношении каждого случая, указанного в пунктах 1–3 части 14¹ статьи 5 Федерального закона № 353-ФЗ.

15.3. В разделе V отчета 0420816 не отражаются сведения о договорах потребительского займа, предоставленных в рамках государственных программ, предусматривающих предоставление из федерального бюджета и (или) бюджета субъекта Российской Федерации субсидий кредиторам на возмещение недополученных доходов кредиторов по выданным потребительским займам.

15.4. В случае если исполнение обязательств по договору потребительского займа обеспечено двумя и более видами обеспечения,

предметом одного из которых является залог, информация о таком договоре потребительского займа указывается при заполнении строки 1 раздела V отчета 0420816.

В случае если исполнение обязательств по договору потребительского займа обеспечено двумя и более видами залога, одним из которых является недвижимое имущество, информация о таком договоре потребительского займа указывается при заполнении строки 4 раздела V отчета 0420816.

15.5. В строке 3.1.1 раздела V отчета 0420816 не указываются сведения о договорах потребительского займа, отвечающих условиям, установленным статьей 6² Федерального закона № 353-ФЗ.

15.6. В графе 3 раздела V отчета 0420816 указывается средневзвешенное значение ПСК по каждой категории потребительских займов, указанной в графе 2 раздела V отчета 0420816. Значение показателя в графе 3 раздела V отчета 0420816 указывается в процентах годовых с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления.

Для заполнения графы 3 раздела V отчета 0420816 рассчитывается произведение величины займа по каждому договору потребительского займа, указанному в абзацах втором и третьем настоящего пункта, и ПСК, рассчитанной в соответствии со статьей 6 Федерального закона № 353-ФЗ в отношении каждого договора потребительского займа, указанного в абзаце втором и третьем настоящего пункта.

Сумма произведений, полученных в соответствии с абзацем вторым настоящего подпункта по всем договорам потребительского займа одной категории потребительских займов, указанных в графе 2 раздела V отчета 0420816, делится на сумму потребительских займов по всем договорам потребительского займа, указанным в абзацах втором и третьем настоящего пункта, этой же категории потребительских займов и указывается в графе 3 раздела V отчета 0420816.

15.7. В случае если в одной из граф 3–5 строк 1, 2.1, 2.2, 3.1.1, 3.1.2, 3.2.1, 3.2.2, 3.3.1–3.3.3, 3.4.1–3.4.4, 3.5.1–3.5.4, 4 раздела V отчета 0420816 указано

значение, отличное от нуля, в остальных графах указанных строк также должны быть указаны значения, отличные от нуля.

16. В разделе VI отчета 0420816 указываются числовые значения показателей деятельности и финансовых нормативов СКПК, рассчитанные в соответствии с подпунктами 2.1–2.7 пункта 2 Указания Банка России от 27 февраля 2017 года № 4299-У «О числовом значении финансового норматива и порядке расчета финансовых нормативов сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов»².

16.1. В строке 1 раздела VI отчета 0420816 указывается значение финансового норматива соотношения величины резервного фонда и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением СКПК займов от членов СКПК и ассоциированных членов СКПК (ФН1).

16.2. В строке 2 раздела VI отчета 0420816 указывается значение финансового норматива соотношения размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением СКПК займов от одного члена СКПК, и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением СКПК займов от членов СКПК (ФН2).

В строке 2.1 раздела VI отчета 0420816 указывается максимальный размер задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением СКПК займов от одного члена СКПК, согласно данным бухгалтерского учета (МП).

В строке 2.2 раздела VI отчета 0420816 указывается размер задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением СКПК займов от членов СКПК, согласно данным бухгалтерского учета (ЗЧ).

² Зарегистрировано Минюстом России 22 марта 2017 года, регистрационный № 46095, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 10 апреля 2023 года № 6407-У (зарегистрировано Минюстом России 24 мая 2023 года, регистрационный № 73430).

16.3. В строке 3 раздела VI отчета 0420816 указывается значение финансового норматива соотношения размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займа и (или) займов одному члену СКПК, и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займов СКПК (ФН3).

В строке 3.1 раздела VI отчета 0420816 указывается максимальный размер задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с предоставлением займа и (или) займов одному члену СКПК, согласно данным бухгалтерского учета (М3).

16.4. В строке 4 раздела VI отчета 0420816 указывается значение финансового норматива соотношения величины паевого фонда СКПК и размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением займов СКПК от членов СКПК и ассоциированных членов СКПК (ФН4).

16.5. В строке 5 раздела VI отчета 0420816 указывается значение финансового норматива соотношения суммы денежных средств, размещенных в СКПК последующего уровня, и части пассивов СКПК, включающей в себя паевой фонд и привлеченные денежные средства СКПК (ФН5).

16.6. В строке 6 раздела VI отчета 0420816 указывается значение финансового норматива соотношения части активов СКПК, включающей в себя денежные средства, в том числе средства, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях, и задолженность по сумме основного долга, образовавшуюся в связи с предоставлением займов СКПК, и общего размера задолженности по сумме основного долга, образовавшейся в связи с привлечением займов СКПК (ФН6).

16.7. В строке 7 раздела VI отчета 0420816 указывается значение финансового норматива соотношения суммы денежных требований СКПК, срок платежа по которым наступает в течение 12 месяцев со дня расчета финансового норматива, денежных средств СКПК, в том числе средств,

размещенных на депозитных счетах в кредитных организациях, срок выплаты которых наступает в течение 12 месяцев со дня расчета финансового норматива, и суммы денежных обязательств СКПК, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев со дня расчета финансового норматива (ФН7).

В строке 7.1 раздела VI отчета 0420816 указывается сумма денежных требований СКПК, срок платежа по которым наступает в течение 12 месяцев со дня расчета финансового норматива, согласно данным бухгалтерского учета (ДТ).

В строке 7.2 раздела VI отчета 0420816 указываются денежные средства СКПК, в том числе средств, размещенных на депозитных счетах в кредитных организациях, срок выплаты которых наступает в течение 12 месяцев со дня расчета финансового норматива, согласно данным бухгалтерского учета (ДСЛ).

В строке 7.3 раздела VI отчета 0420816 указывается сумма денежных обязательств СКПК, срок погашения по которым наступает в течение 12 месяцев со дня расчета финансового норматива, согласно данным бухгалтерского учета (ДО).

16.8. Значения показателей в разделе VI отчета 0420816 указываются в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления, за исключением строк 2.1, 2.2, 3.1, 7.1–7.3, в которых значения указываются в тысячах рублей в целых числах.

В случае если финансовые нормативы СКПК не применяются в соответствии с пунктом 11² статьи 40¹ Федерального закона от 8 декабря 1995 года № 193-ФЗ «О сельскохозяйственной кооперации», в строке (строках) раздела VI отчета 0420816, соответствующей (соответствующих) такому финансовому нормативу, проставляется символ «—» (прочерк).

Форма

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

Отчетность по форме 0420817 «Отчет о персональном составе руководящих органов сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива»

по состоянию на _____ г. (отчетная дата)

Код формы по ОКУД¹ 0420817
Годовая / На нерегулярной основе

Номер строки	Вид сведений	Сведения о лицах, входящих в состав органов управления СКПК
1	2	3
Раздел 1. Сведения о председателе СКПК (при наличии)		
1.1	Фамилия, имя, отчество (при наличии)	
1.1.1	Дата рождения	
1.1.2	Место рождения	
1.1.3	Гражданство (подданство)	
1.1.4	Документ, удостоверяющий личность	
1.1.4.1	серия и номер	
1.1.4.2	дата выдачи	
1.1.4.3	наименование органа, выдавшего документ	

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3
1.1.5	Адрес регистрации по месту пребывания	
1.1.6	Адрес регистрации по месту жительства	
1.1.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии)	
1.1.8	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) (при наличии)	
1.1.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
1.1.10	Должности, занимаемые по совместительству в иных организациях	
1.2	...	
Раздел 2. Сведения о персональном составе правления СКПК		
2.1	Фамилия, имя, отчество (при наличии)	
2.1.1	Дата рождения	
2.1.2	Место рождения	
2.1.3	Гражданство (подданство)	
2.1.4	Документ, удостоверяющий личность	
2.1.4.1	серия и номер	
2.1.4.2	дата выдачи	
2.1.4.3	наименование органа, выдавшего документ	
2.1.5	Адрес регистрации по месту пребывания	
2.1.6	Адрес регистрации по месту жительства	
2.1.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии)	
2.1.8	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) (при наличии)	
2.1.9	Наименование должности	
2.1.10	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
2.1.11	Должности, занимаемые по совместительству в иных организациях	
2.2	...	
Раздел 3. Сведения о персональном составе наблюдательного совета СКПК		
3.1	Фамилия, имя, отчество (при наличии)	
3.1.1	Дата рождения	
3.1.2	Место рождения	
3.1.3	Гражданство (подданство)	
3.1.4	Документ, удостоверяющий личность	

1	2	3
3.1.4.1	серия и номер	
3.1.4.2	дата выдачи	
3.1.4.3	наименование органа, выдавшего документ	
3.1.5	Адрес регистрации по месту пребывания	
3.1.6	Адрес регистрации по месту жительства	
3.1.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии)	
3.1.8	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) (при наличии)	
3.1.9	Наименование должности	
3.1.10	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
3.1.11	Должности, занимаемые по совместительству в иных организациях	
3.2	..	
Раздел 4. Сведения о специальном должностном лице, ответственном за реализацию правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (далее – ПОД/ФТ)		
4.1	Фамилия, имя, отчество (при наличии)	
4.1.1	Дата рождения	
4.1.2	Место рождения	
4.1.3	Гражданство (подданство)	
4.1.4	Документ, удостоверяющий личность	
4.1.4.1	серия и номер	
4.1.4.2	дата выдачи	
4.1.4.3	наименование органа, выдавшего документ	
4.1.5	Адрес регистрации по месту пребывания	
4.1.6	Адрес регистрации по месту жительства	
4.1.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии)	
4.1.8	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) (при наличии)	
4.1.9	Наименование должности	
4.1.10	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
4.1.11	Должности, занимаемые по совместительству в иных организациях	
4.1.12	Сведения об образовании	
4.1.13	Обучение по программе ПОД/ФТ (номер свидетельства и дата)	

1	2	3
4.1.14	Опыт работы, связанный с исполнением обязанностей по ПОД/ФТ	
4.2	...	
Раздел 5. Сведения о должностном лице, на которое возлагается ведение бухгалтерского учета в СКПК		
5.1	Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица или полное наименование юридического лица (фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя), на которое возложена обязанность по ведению бухгалтерского учета и (или) составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности СКПК	
5.1.1	Дата рождения	
5.1.2	Место рождения	
5.1.3	Гражданство (подданство)	
5.1.4	Документ, удостоверяющий личность	
5.1.4.1	серия и номер	
5.1.4.2	дата выдачи	
5.1.4.3	наименование органа, выдавшего документ	
5.1.5	Адрес регистрации по месту пребывания	
5.1.6	Адрес регистрации по месту жительства	
5.1.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии)	
5.1.8	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) (при наличии)	
5.1.9	Наименование должности или наличие договора	
5.1.10	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
5.1.11	Должности, занимаемые по совместительству в иных организациях	
5.1.12	Сведения об образовании	

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420817
«Отчет о персональном составе руководящих органов
сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива»

1. Отчетность по форме 0420817 «Отчет о персональном составе руководящих органов сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива» (далее – отчет 0420817) составляется:

сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами (далее – СКПК), общее число членов и ассоциированных членов которых превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц;

СКПК последующего уровня;

СКПК, общее число членов и ассоциированных членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц и которые не являются членами саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей СКПК (далее – СРО), по состоянию на последний календарный день периода, за который составляется отчет 0420817 (далее – отчетная дата);

СКПК, общее число членов и ассоциированных членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц и которые являлись членами СРО по состоянию на отчетную дату и добровольно вышли (исключены решением СРО) из СРО после отчетной даты до даты окончания срока представления СРО в Банк России отчета 0420817;

СРО в отношении СКПК, общее число членов и ассоциированных членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц и которые являются членами этой СРО на отчетную дату, на основании отчетности и иных документов и информации, представленных указанными СКПК в СРО, за исключением СКПК, общее число членов и ассоциированных членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц и которые являлись членами СРО по состоянию на отчетную дату и добровольно вышли (исключены решением СРО) из СРО

после отчетной даты до даты окончания срока представления СРО в Банк России отчета 0420817.

2. Отчет 0420817 составляется по состоянию на последний календарный день года, а также в случае изменения содержащихся в отчете сведений о персональном составе органов СКПК по состоянию на день изменений.

3. В разделе 1 отчета 0420817 отражаются сведения о лице, являющемся председателем СКПК.

В разделе 2 отчета 0420817 отражаются сведения о лицах, входящих в состав правления СКПК (при наличии).

В разделе 3 отчета 0420817 отражаются сведения о лицах, входящих в состав наблюдательного совета СКПК.

В разделе 4 отчета 0420817 отражаются сведения о специальном должностном лице, ответственном за реализацию правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (далее соответственно – ПОД/ФТ, специальное должностное лицо).

3.1. В строках 1.1, 2.1, 3.1 и 4.1 отчета 0420817 указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, сведения о котором отражаются в разделах 1–4 отчета 0420817, в соответствии с документом, удостоверяющим личность физического лица. Для иностранного гражданина имя и фамилия указываются на английском языке (если неприменимо – на русском языке или в латинской транслитерации) на основании сведений, содержащихся в документе, удостоверяющем личность иностранного гражданина.

3.2. В строках 1.1.1, 2.1.1, 3.1.1 и 4.1.1 отчета 0420817 указывается дата рождения лица, сведения о котором отражаются в разделах 1–4 отчета 0420817, в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год согласно документу, удостоверяющему личность физического лица.

3.3. В строках 1.1.2, 2.1.2, 3.1.2 и 4.1.2 отчета 0420817 указывается место рождения лица, сведения о котором отражаются в разделах 1–4 отчета 0420817, согласно документу, удостоверяющему личность физического лица.

Для иностранного гражданина указываются сведения, содержащиеся в документе, удостоверяющем личность иностранного гражданина.

3.4. В строках 1.1.3, 2.1.3, 3.1.3 и 4.1.3 отчета 0420817 указывается гражданство (подданство) лица, сведения о котором отражаются в разделах 1–4 отчета 0420817; при отсутствии гражданства (подданства) указывается значение «лицо без гражданства (подданства)».

3.5. В строках 1.1.4, 2.1.4, 3.1.4 и 4.1.4 отчета 0420817 указывается вид документа, удостоверяющего личность физического лица, сведения о котором отражаются в разделах 1–4 отчета 0420817.

В строках 1.1.4.1–1.1.4.3, 2.1.4.1–2.1.4.3, 3.1.4.1–3.1.4.3, 4.1.4.1–4.1.4.3 отчета 0420817 указываются серия (при наличии) и номер паспорта гражданина Российской Федерации или серия (при наличии) и номер иного документа, удостоверяющего личность физического лица, сведения о котором отражаются в разделах 1–4 отчета 0420817, наименование органа, выдавшего паспорт гражданина Российской Федерации (иной документ, удостоверяющий личность физического лица), дата выдачи паспорта гражданина Российской Федерации (иного документа, удостоверяющего личность физического лица), сведения о котором отражаются в разделах 1–4 отчета 0420817.

3.6. В строках 1.1.5, 2.1.5, 3.1.5 и 4.1.5, а также в строках 1.1.6, 2.1.6, 3.1.6 и 4.1.6 отчета 0420817 в качестве адреса регистрации по месту жительства (месту пребывания) лица, сведения о котором отражаются в разделах 1–4 отчета 0420817, указываются наименования субъекта Российской Федерации, района, города (иного населенного пункта), улицы, номер дома и номер квартиры. Для иностранных граждан и лиц без гражданства также указываются вид, реквизиты и срок действия документа, подтверждающего право находиться на территории Российской Федерации (при наличии такого документа), а в случае отсутствия регистрации по месту жительства (месту пребывания) на территории Российской Федерации указывается адрес фактического места жительства (места пребывания).

3.7. В строках 1.1.7, 2.1.7, 3.1.7 и 4.1.7 отчета 0420817 указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) (при наличии) лица, сведения о котором отражаются в разделах 1–4 отчета 0420817, в соответствии со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе (при наличии).

3.8. В строках 1.1.8, 2.1.8, 3.1.8 и 4.1.8 отчета 0420817 указывается страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) (при наличии) лица, сведения о котором отражаются в разделах 1–4 отчета 0420817.

3.9. В строках 2.1.9, 3.1.9 и 4.1.9 отчета 0420817 указывается наименование должности лица, сведения о котором отражаются в разделах 2–4 отчета 0420817.

3.10. В строках 1.1.9, 2.1.10, 3.1.10 и 4.1.10 отчета 0420817 указываются дата и номер документа о назначении на должность и предоставлении полномочий лицу, сведения о котором отражаются в разделах 1–4 отчета 0420817.

3.11. В строках 1.1.10, 2.1.11, 3.1.11 и 4.1.11 отчета 0420817 указывается наименование должности лица, сведения о котором отражаются в разделах 1–4 отчета 0420817, занимаемой им в иной некредитной финансовой организации или кредитной организации по совместительству (при наличии нескольких должностей сведения о каждой из них указываются через точку с запятой без отступов (пробелов)).

3.12. В строке 4.1.12 раздела 4 отчета 0420817 указываются сведения о наличии высшего или среднего профессионального образования с указанием вида, номера, включая серию, даты выдачи документа, подтверждающего наличие высшего или среднего профессионального образования у специального должностного лица, и наименование образовательной организации (при наличии), выдавшей документ, подтверждающий наличие высшего или среднего профессионального образования у специального должностного лица.

В случае если специальное должностное лицо меняло фамилию, в строке 4.1.12 раздела 4 отчета 0420817 указывается прежняя фамилия специального должностного лица в соответствии с документом о высшем или среднем профессиональном образовании. При наличии у специального должностного лица нескольких высших или средних профессиональных образований сведения о каждом из них указываются отдельной строкой. В случае если у специального должностного лица высшее или среднее профессиональное образование отсутствует, в строке 4.1.12 раздела 4 отчета 0420817 проставляется символ «→» (прочерк).

3.13. В строке 4.1.13 раздела 4 отчета 0420817 указываются номер и дата выдачи документа, подтверждающего прохождение обучения в целях ПОД/ФТ.

3.14. В строке 4.1.14 раздела 4 отчета 0420417 указываются периоды работы на должностях, связанных с исполнением обязанностей по ПОД/ФТ, с указанием должностей и наименований организаций. При наличии нескольких периодов работы на должностях, связанных с исполнением обязанностей по ПОД/ФТ, сведения о каждом из них с указанием должностей и наименований организаций указываются отдельной строкой.

3.15. В разделе 5 отчета 0420817 отражаются сведения о главном бухгалтере или ином должностном лице, на которое возлагается ведение бухгалтерского учета в СКПК (при наличии).

3.15.1. В случае если СКПК возложил обязанность по ведению бухгалтерского учета и (или) составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности на должностное лицо, являющееся его работником, строки 5.1.1–5.1.11 раздела 5 отчета 0420817 заполняются в соответствии с подпунктами 3.1–3.11 пункта 3 настоящего пункта.

В строке 5.1.12 раздела 5 отчета 0420817 указываются сведения о наличии высшего или среднего профессионального образования у главного бухгалтера или иного должностного лица, на которое возлагается ведение бухгалтерского учета в СКПК. При наличии у главного бухгалтера или иного должностного лица, на которое возлагается ведение бухгалтерского учета

в СКПК, нескольких высших или средних профессиональных образований сведения о каждом из них указываются отдельной строкой. В случае если у главного бухгалтера или иного должностного лица, на которое возлагается ведение бухгалтерского учета в СКПК, высшее или среднее профессиональное образование отсутствует, в строке 5.1.12 раздела 5 отчета 0420817 проставляется символ «→» (прочерк).

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

в строке 5.1 раздела 5 отчета 0420817 указывается полное наименование юридического лица (фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя), на которое возложено ведение бухгалтерского учета и (или) составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

в строке 5.1.9 раздела 5 отчета 0420817 указывается значение «договор»;

в строке 5.1.10 раздела 5 отчета 0420817 указываются реквизиты (дата и номер (при наличии) договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета (в том числе дополнительных соглашений), на основании которого на третье лицо, не являющееся работником СКПК, возложена обязанность по ведению бухгалтерского учета и (или) составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности;

строки 5.1.1–5.1.8, 5.1.11 и 5.1.12 раздела 5 отчета 0420817 не заполняются.

Форма

Реквизиты сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива		Реквизиты саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей сельскохозяйственные кредитные потребительские кооперативы			
полное наименование	идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	полное наименование	идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	основной государственный регистрационный номер (ОГРН)
1	2	3	4	5	6

Отчетность по форме 0420818

«Информация о лицах, которым сельскохозяйственным кредитным потребительским кооперативом поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации»

по состоянию на _____ г. (отчетная дата)

Код формы по ОКУД¹ 0420818
Квартальная

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

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

**Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420818
«Информация о лицах, которым сельскохозяйственным кредитным
потребительским кооперативом поручено проведение идентификации
или упрощенной идентификации, обновление информации»**

1. Отчетность по форме 0420818 «Информация о лицах, которым сельскохозяйственным кредитным потребительским кооперативом поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации» (далее – отчет 0420818) составляется за первый, второй, третий и четвертый кварталы (далее – отчетный квартал) по состоянию на последний календарный день отчетного квартала включительно (далее – отчетная дата) сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами (далее – СКПК), заключившими и (или) расторгнувшими договоры, содержащие условия о поручении на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах (далее – обновление информации), с лицами, которым в соответствии с абзацем вторым пункта 1⁵⁻⁸ и абзацем вторым пункта 1⁵⁻⁹ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» СКПК вправе поручать проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации (далее – привлеченное лицо). Иными СКПК отчет 0420818 не составляется.

2. В отчет 0420818 включаются сведения обо всех заключенных и (или) расторгнутых СКПК в течение отчетного квартала договорах, на основании которых привлеченному лицу поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации.

Все графы заголовочной части отчета 0420818 должны быть заполнены.

3. В заголовочной части отчета 0420818 указываются реквизиты СКПК и реквизиты саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей СКПК (далее – СРО):

в графе 1 – полное наименование СКПК в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ);

в графе 2 – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) СКПК в соответствии с ЕГРЮЛ;

в графе 3 – основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) СКПК в соответствии с ЕГРЮЛ;

в графе 4 – полное наименование СРО в соответствии с ЕГРЮЛ;

в графе 5 – ИНН СРО в соответствии с ЕГРЮЛ;

в графе 6 – ОГРН СРО в соответствии с ЕГРЮЛ.

СКПК, общее число членов и ассоциированных членов которых превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц, СКПК последующего уровня, СКПК, общее число членов и ассоциированных членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц и которые не являются членами СРО, СКПК, общее число членов и ассоциированных членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц и которые являлись членами СРО на отчетную дату и добровольно вышли (исключены решением СРО) из членов СРО после отчетной даты до даты окончания срока представления СРО отчета 0420818 в Банк России, в графе 4 заголовочной части отчета 0420818 проставляют символ «-» (прочерк), в графах 5–6 указывают значение «0» (ноль).

4. В графах 2–6 отчета 0420818 указывается информация о привлеченном лице:

в графе 2 – полное фирменное наименование привлеченного лица (для кредитной организации (ее филиала) – в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального

закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – КГРКО), для иных юридических лиц – в соответствии с ЕГРЮЛ);

в графе 3 – регистрационный номер кредитной организации (порядковый номер ее филиала) в соответствии с КГРКО. Порядковый номер филиала проставляется через косую черту без пробела после регистрационного номера кредитной организации. Для привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом), графа 3 отчета 0420818 не заполняется;

в графе 4 – ОГРН привлеченного лица в соответствии с ЕГРЮЛ (для привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом));

в графе 5 – ИНН привлеченного лица в соответствии с ЕГРЮЛ (для привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом));

в графе 6 – код причины постановки на учет (далее – КПП) в соответствии с ЕГРЮЛ (для филиала юридического лица указывается КПП, присвоенный филиалу юридического лица по месту его нахождения) (для привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом)).

Для привлеченного лица, являющегося кредитной организацией (ее филиалом), графы 4–6 отчета 0420818 не заполняются.

5. В графе 7 отчета 0420818 указывается код поручения согласно заключенному договору, на основании которого привлеченному лицу поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации (далее – договор):

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

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

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

6. В графах 8–10 отчета 0420818 указывается информация о заключенных и расторгнутых договорах, на основании которых привлеченному лицу поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации:

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

в графе 9 – дата заключения договора;

в графе 10 – дата расторжения договора (при наличии).

При представлении информации о заключении договора графа 10 отчета 0420818 не заполняется.

При представлении информации о расторжении договора одновременно с графой 10 отчета 0420818 должна быть заполнена графа 9 отчета 0420818.

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

Приложение 2
к Указанию Банка России
от ~~27 сентября~~ 2024 года № ~~6871~~-У
«О формах, сроках и порядке составления и
представления в Банк России отчетности и
иных документов и информации
сельскохозяйственных кредитных
потребительских кооперативов, о порядке
сообщения сельскохозяйственными
кредитными потребительскими
кооперативами Банку России информации
о лицах, которым поручено проведение
идентификации, упрощенной
идентификации, обновление информации о
клиентах, представителях клиентов,
выгодоприобретателях и бенефициарных
владельцах»

**Сроки и порядок представления в Банк России
отчетности сельскохозяйственных кредитных потребительских
кооперативов и иных документов и информации, предусмотренных
абзацем первым пункта 3 статьи 40² и подпунктом 2¹ пункта 5
статьи 40³ Федерального закона от 8 декабря 1995 года № 193-ФЗ
«О сельскохозяйственной кооперации», включая порядок сообщения
сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами
Банку России информации о лицах, которым поручено проведение
идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации
о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и
бенефициарных владельцах сельскохозяйственных кредитных
потребительских кооперативов**

1. Отчетность и иные документы и информация, предусмотренные абзацем первым пункта 3 статьи 40² и подпунктом 2¹ пункта 5 статьи 40³ Федерального закона от 8 декабря 1995 года № 193-ФЗ «О сельскохозяйственной кооперации» (далее при совместном упоминании – отчетность), должны представляться в Банк России:

сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами (далее – СКПК), общее число членов и ассоциированных членов которых превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц;

СКПК последующего уровня;

СКПК, общее число членов и ассоциированных членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц и которые не являются членами саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей СКПК (далее – СРО), по состоянию на последний календарный день периода, за который составляется отчетность (далее – отчетная дата);

СКПК, общее число членов и ассоциированных членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц и которые являлись членами СРО на отчетную дату и добровольно вышли (исключены решением СРО) из членов СРО после отчетной даты до даты окончания срока представления СРО в Банк России отчетности.

СРО в отношении СКПК, общее число членов и ассоциированных членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц и которые являлись членами этой СРО на отчетную дату и до даты окончания срока представления СРО в Банк России отчетности, представляют в Банк России отчетность таких СКПК на основании отчетности и иных документов и информации, представленных такими СКПК в СРО в соответствии с подпунктом 2¹ пункта 5 статьи 40³ Федерального закона от 8 декабря 1995 года № 193-ФЗ «О сельскохозяйственной кооперации».

В отношении СКПК, добровольно вышедших (исключенных решением СРО) из членов СРО после отчетной даты и до даты окончания срока представления СРО в Банк России отчетности, СРО должна приложить к отчетности пояснения об их добровольном выходе (решении СРО об исключении СКПК из членов СРО) до даты окончания срока представления СРО в Банк России отчетности.

В случае если отчетность по форме 0420816 «Отчет о деятельности сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива» (далее – отчет 0420816) и (или) отчетность по форме 0420817 «Отчет о персональном составе руководящих органов сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива» (далее – отчет 0420817) не представлены СРО в Банк России в связи с непредставлением отчетности и иных документов и информации, указанных в абзаце шестом настоящего пункта, СКПК, который являлся членом СРО на отчетную дату и дату окончания срока представления СРО в Банк России отчета 0420816 и отчета 0420817, СРО должна приложить к отчетности пояснения о причинах отсутствия отчета 0420816 и отчета 0420817, а также предложения о применении к данному СКПК мер ответственности в соответствии с частью 5 статьи 29 Федерального закона от 13 июля 2015 года № 223-ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка».

2. СКПК, указанные в абзацах втором – пятом пункта 1 настоящего приложения, а также СРО, указанные в абзаце шестом пункта 1 настоящего приложения, должны представить в Банк России отчетность вместе с сопроводительным письмом в форме электронного документа в порядке, установленном Указанием Банка России от 3 сентября 2024 года № 6836-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 (далее – Указание Банка России № 6836-У).

¹ Зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2024 года, регистрационный № 79699.

Отчетность вместе с сопроводительным письмом представляется в Банк России подписанной лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа СКПК или СРО (иным уполномоченным им лицом), в соответствии с абзацем третьим пункта 1.1 Указания Банка России № 6836-У.

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

3.1. Отчет 0420816 представляется СКПК, указанными в абзацах втором – пятом пункта 1 настоящего приложения, и СРО в отношении СКПК, указанных в абзаце шестом пункта 1 настоящего приложения, по всем разделам, за исключением подраздела 3 раздела I, за первый квартал, полугодие, девять месяцев, год в срок не позднее 15 рабочих дней после дня окончания периода, за который представляется отчет 0420816.

Подраздел 3 раздела I представляется СКПК, указанными в абзацах втором – пятом пункта 1 настоящего приложения, и СРО в отношении СКПК, указанных в абзаце шестом пункта 1 настоящего приложения, ежегодно не позднее 15 рабочих дней после дня окончания календарного года в составе отчета 0420816, представленного по окончании календарного года, за который представляется отчет 0420816, а также не позднее 15 рабочих дней после дня окончания периода, за который представляется отчет 0420816, в котором изменены сведения, содержащиеся в подразделе 3 раздела I отчета 0420816.

3.2. Отчет 0420817 представляется СКПК, указанными в абзацах втором – пятом пункта 1 настоящего приложения, и СРО в отношении СКПК, указанных в абзаце шестом пункта 1 настоящего приложения, в Банк России в срок не позднее 15 рабочих дней после дня окончания календарного года и со дня изменения сведений о персональном составе руководящих органов СКПК, указанных в отчете 0420817.

Отчет 0420817 в отношении СКПК, созданного в текущем календарном году, представляется в Банк России не позднее 30 рабочих дней со дня внесения сведений в единый государственный реестр юридических лиц.

3.3. Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах, сообщается Банку России по форме 0420818 «Информация о лицах, которым сельскохозяйственным кредитным потребительским кооперативом поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации» (далее – отчет 0420818) и представляется в Банк России за первый, второй, третий и четвертый кварталы (далее – отчетный квартал):

СКПК, указанными в абзацах втором – пятом пункта 1 настоящего приложения, заключившими и (или) расторгнувшими договоры, содержащие условия о поручении на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах, с лицами, которым в соответствии с абзацем вторым пункта 1⁵⁻⁸ и абзацем вторым пункта 1⁵⁻⁹ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» СКПК вправе поручать проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, – не позднее 5 рабочих дней после дня окончания отчетного квартала;

СРО в отношении СКПК, указанных в абзаце шестом пункта 1 настоящего приложения, заключивших и (или) расторгнувших договоры, содержащие условия о поручении на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах, с лицами, которым в соответствии с абзацем вторым пункта 1⁵⁻⁸ и абзацем вторым пункта 1⁵⁻⁹ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» СКПК

вправе поручать проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, – не позднее 8 рабочих дней после дня окончания отчетного квартала.

4. В случае выявления СКПК и (или) СРО в представленной в Банк России отчетности неверных и (или) неактуальных значений показателей (текстовых или числовых) за любой отчетный период в течение последних двух календарных лет отчетность должна быть исправлена за каждый отчетный период текущего календарного года и последний отчетный период предыдущего календарного года и представлена в Банк России:

СКПК, указанными в абзацах втором – пятом пункта 1 настоящего приложения, – в течение 10 рабочих дней, следующих за днем выявления неверных и (или) неактуальных значений показателей;

СРО в отношении СКПК, указанных в абзаце шестом пункта 1 настоящего приложения, – в течение 15 рабочих дней, следующих за днем выявления неверных и (или) неактуальных значений показателей.

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

Приложение 3
к Указанию Банка России
от *27 сентября* 2024 года № *6841*-У
«О формах, сроках и порядке составления
и представления в Банк России
отчетности и иных документов и
информации сельскохозяйственных
кредитных потребительских
кооперативов, о порядке сообщения
сельскохозяйственными кредитными
потребительскими кооперативами Банку
России информации о лицах, которым
поручено проведение идентификации,
упрощенной идентификации, обновление
информации о клиентах, представителях
клиентов, выгодоприобретателях и
бенефициарных владельцах»

**Сроки и порядок представления
отчетности сельскохозяйственных кредитных потребительских
кооперативов, предусмотренной приложениями 2–4 к Указанию
Банка России от 2 февраля 2021 года № 5721-У «О формах, сроках и
порядке составления и представления в Банк России отчетности
сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов»**

1. Сельскохозяйственные кредитные потребительские кооперативы (далее – СКПК) и саморегулируемые организации в сфере финансового рынка, объединяющие СКПК (далее – СРО), должны представить в Банк России отчетность, предусмотренную приложениями 2–4 к Указанию Банка России от 2 февраля 2021 года № 5721-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов» (далее – отчетность), в форме электронного документа в порядке, установленном Указанием Банка России от 3 сентября 2024 года № 6836-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» (далее – Указание Банка России № 6836-У).

Отчетность представляется в Банк России подписанной лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа СКПК или СРО (иным уполномоченным им лицом), в соответствии с абзацем третьим пункта 1.1 Указания Банка России № 6836-У.

2. СКПК и СРО должны представить в Банк России отчетность, составленную в соответствии с требованиями приложений 2–4 к Указанию Банка России от 2 февраля 2021 года № 5721-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов», в следующие сроки:

2.1. Отчетность СКПК по форме 0420816 «Отчет о деятельности сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива», составленная за 2024 год, должна быть представлена в Банк России в срок не позднее 15 рабочих дней после 31 декабря 2024 года.

2.2. Отчетность СКПК по форме 0420817 «Отчет о персональном составе руководящих органов сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива» должна быть представлена в Банк России в следующие сроки:

составленная по состоянию на 31 декабря 2024 года – не позднее 15 рабочих дней после 31 декабря 2024 года;

при изменении сведений о персональном составе руководящих органов СКПК – не позднее 15 рабочих дней со дня их изменения (в случае если изменение сведений произошло в срок до 31 декабря 2024 года включительно).

СКПК, созданным после 19 ноября 2024 года до 31 декабря 2024 года включительно, – не позднее 30 рабочих дней со дня внесения сведений в ЕГРЮЛ.

2.3. Отчетность СКПК по форме 0420818 «Информация о лицах, которым сельскохозяйственным кредитным потребительским кооперативом поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации» (далее – отчет 0420818) за четвертый квартал 2024 года должна быть представлена в Банк России в следующие сроки:

СКПК, общее число членов и ассоциированных членов которых превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц, СКПК последующего уровня, а также СКПК, не вступившие в члены СРО на 31 декабря 2024 года, и СКПК, общее число членов и ассоциированных членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц, которые являлись членами СРО на 31 декабря 2024 года и добровольно вышли (исключены решением СРО) из членов СРО после 31 декабря 2024 года до окончания срока представления СРО отчета 0420818 в Банк России, – не позднее 5 рабочих дней после 31 декабря 2024 года;

СРО в разрезе СКПК, общее число членов и ассоциированных членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц и которые являлись членами СРО на 31 декабря 2024 года, – не позднее 8 рабочих дней после 31 декабря 2024 года.