

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

У К А З А Н И Е

«__» _____ 2025 г.

№ _____-У

г. Москва

**О внесении изменений в Указание Банка России
от 27 сентября 2024 года № 6870-У**

На основании 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 12 части первой статьи 76¹ и статьи 76⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и пункта 1² части 2 статьи 5 Федерального закона от 18 июля 2009 года № 190-ФЗ «О кредитной кооперации»:

1. Внести в Указание Банка России от 27 сентября 2024 года № 6870-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности и иных документов и информации кредитных потребительских кооперативов, о порядке сообщения кредитными потребительскими кооперативами Банку России информации о лицах, которым поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление

информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах»¹ следующие изменения:

1.1. В приложении 1:

1.1.1. В отчетности по форме 0420820 «Отчет о деятельности кредитного потребительского кооператива» раздел X изложить в редакции приложения к настоящему Указанию.

1.1.2. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420820 «Отчет о деятельности кредитного потребительского кооператива»:

в подпункте 25.12 пункта 25 слова «информация о включении» заменить словом «включение»;

пункт 26 изложить в следующей редакции:

«26. В разделе X отчета 0420820 указываются сведения:

обо всех физических лицах и (или) юридических лицах, являющихся аффилированными лицами КПК в соответствии с основанием (основаниями), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным лицом КПК согласно статье 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 года № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» (далее – основание аффилированности) на конец отчетного периода;

об иных лицах, оказывающих влияние на КПК, на конец отчетного периода;

о физических и (или) юридических лицах, которые в отчетном периоде перестали являться аффилированными лицами (иными лицами, оказывающими влияние на КПК).

В целях составления раздела X отчета 0420820 к иным лицам, оказывающим влияние на КПК, относятся:

юридические лица, работниками и (или) представителями которых

¹ Зарегистрировано Минюстом России 20 декабря 2024 года, регистрационный № 80677.

являются члены коллегиального органа управления (за исключением члена общего собрания) КПК, и (или) лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа КПК.

26.1. По показателям «Идентификатор аффилированного лица» «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» указывается индивидуальный код аффилированного лица КПК (иного лица, оказывающего влияние на КПК), присваиваемый КПК (далее – индивидуальный код аффилированного лица (иного лица, оказывающего влияние на КПК)).

Индивидуальный код аффилированного лица (иного лица, оказывающего влияние на КПК) должен содержать следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности):

для юридического лица – резидента указывается код Российской Федерации «643» в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ), ИНН и ОГРН;

для юридического лица – нерезидента указывается код страны регистрации (инкорпорации) в соответствии с ОКСМ, идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN) (или его аналог) или регистрационный номер в стране регистрации (NUM) (далее – NUM) и код нерезидента. Код нерезидента, присваиваемый КПК и позволяющий выделить одного нерезидента из других нерезидентов, должен состоять из аббревиатуры «КН» и порядкового номера нерезидента начиная с порядкового номера «0001» (далее – код нерезидента). При отражении сведений, относящихся к одному и тому же юридическому лицу – нерезиденту, должен указываться один и тот же код нерезидента. В случае отсутствия информации о TIN (или его аналоге) и NUM указывается три нуля. В случае наличия TIN (или его аналога) или NUM в качестве кода нерезидента указывается значение «КН0000». Для юридического лица со статусом международной компании или международного фонда,

зарегистрированного в ЕГРЮЛ в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» в порядке инкорпорации или в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции (далее – международная компания), указывается код «995» или код «996» соответственно, ИНН и ОГРН;

для физического лица – резидента указываются код Российской Федерации «643», ИНН, страховой номер индивидуального лицевого счета (далее – СНИЛС). В случае отсутствия у КПК информации об ИНН указывается двенадцать нулей, в случае отсутствия информации о СНИЛС указывается «000-000-00000»;

для физического лица – нерезидента указывается код страны гражданства (подданства) в соответствии с ОКСМ (в случае наличия нескольких гражданств (подданств) указывается код страны, резидентом которой является физическое лицо), TIN (или его аналог) и код нерезидента, присвоенный КПК в порядке, предусмотренном в абзаце четвертом настоящего подпункта. В случае отсутствия информации о TIN (или его аналоге) указываются пять нулей. В случае наличия информации о TIN (или его аналоге) в качестве кода нерезидента указывается значение «KN0000»;

После указанных в абзацах третьем – шестом настоящего подпункта характеристик для лиц с кодом основания аффилированности А2-1 указывается порядковый номер группы лиц, являющейся крупнейшим заемщиком (кредитором) КПК, в виде двух целых чисел через символ «.» (точка) без пробела, где первое число – порядковый номер группы, а второе число – номер члена КПК в группе (1.1; 1.2; 1.3; ...). КПК самостоятельно присваивает порядковый номер группы и члена КПК в группе, которые формируются на отчетную дату.

После указанных в абзацах третьем – седьмом настоящего пункта характеристик в целях обеспечения идентификации аффилированного лица

(иного лица, оказывающего влияние на КПК) по решению КПК значение индивидуального кода аффилированного лица (иного лица, оказывающего влияние на КПК) дополняется характеристикой, позволяющей однозначно идентифицировать аффилированное лицо (иное лицо, оказывающее влияние на КПК) (в том числе полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность физического лица).

В качестве разделителя характеристик индивидуального кода аффилированного лица (иного лица, оказывающего влияние на КПК) используется знак «_».

При отражении в разделе X отчета 0420820 сведений, относящихся к одному и тому же аффилированному лицу (иному лицу, оказывающему влияние на КПК), КПК должен указываться один и тот же индивидуальный код аффилированного лица (иного лица, оказывающего влияние на КПК). Изменение значения индивидуального кода аффилированного лица (иного лица, оказывающего влияние на КПК) осуществляется в случае изменения значения характеристик, использованных при формировании индивидуального кода аффилированного лица (иного лица, оказывающего влияние на КПК).

В случае если физические или юридические лица перестали являться аффилированными лицами КПК (иными лицами, оказывающими влияние на КПК) в отчетном периоде, индивидуальный код аффилированного лица (иного лица, оказывающего влияние на КПК) не используется при отражении информации в отчете 0420820 по иному аффилированному лицу КПК (лицу, оказывающему влияние на КПК).

26.2. В подразделе 1 раздела X отчета 0420820 КПК отражается информация об аффилированных лицах КПК (иных лицах, оказывающих влияние на КПК).

26.2.1. По показателю «Тип аффилированного лица» указывается тип аффилированного лица (иного лица, оказывающего влияние на КПК) – физическое лицо, юридическое лицо.

26.2.2. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» указывается:

для юридических лиц – резидентов и международных компаний – десятизначный ИНН в соответствии с ЕГРЮЛ;

для физических лиц – резидентов – двенадцатизначный ИНН (при наличии). При отсутствии у физического лица – резидента, не являющегося индивидуальным предпринимателем, ИНН необходимо указывать двенадцать нулей.

В случае если у КПК имеется информация об ИНН нерезидента, информация раскрывается по показателю «Примечание».

26.2.3. По показателю «Полное наименование» указывается полное наименование (для коммерческих организаций – полное фирменное наименование) юридического лица, являющегося аффилированным лицом КПК (иным лицом, оказывающим влияние на КПК):

резидента – в соответствии с ЕГРЮЛ. В случае несоответствия сведений, содержащихся в ЕГРЮЛ, учредительным документам юридического лица – резидента, информация о полном (фирменном) наименовании такого юридического лица в соответствии со сведениями, указанными в его учредительных документах, отражается по показателю «Примечание»;

нерезидента – в соответствии с его учредительными документами (на русском языке или в латинской транслитерации).

26.2.4. По показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» указывается тринадцатизначный ОГРН юридического лица – резидента, международной компании в соответствии с ЕГРЮЛ. В отношении

юридического лица – нерезидента показатель «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» не заполняется.

26.2.5. По показателю «Код страны» указывается трехзначный цифровой код страны регистрации (инкорпорации) юридического лица по ОКСМ, в соответствии с законодательством которой создано юридическое лицо.

В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код 998, но не код страны, где расположена данная организация.

Для международной компании указывается код «995» (для международной компании, зарегистрированной в порядке инкорпорации) или код «996» (для международной компании, зарегистрированной в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции).

26.2.6. По показателям «TIN» указывается TIN для юридического лица – нерезидента или физического лица – нерезидента (при наличии) (или его аналог). При отсутствии у КПК информации о TIN (или его аналоге) по показателю «TIN» для юридического лица – нерезидента указывается три нуля, для физического лица – нерезидента – пять нулей.

Показатель «TIN» не заполняется для резидентов и международных компаний.

26.2.7. По показателю «Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)» указывается NUM юридического лица – нерезидента, за исключением международной компании. При отсутствии у КПК сведений о NUM юридического лица – нерезидента показатель «Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)» не заполняется.

Показатель «Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)» не заполняется для юридического лица – резидента и международной компании.

26.2.8. По показателям «Фамилия», «Имя», «Отчество (при наличии)» указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица,

являющегося аффилированным лицом КПК (иным лицом, оказывающим влияние на КПК) (для иностранных граждан и лиц без гражданства данные сведения указываются в соответствии с документом, удостоверяющим личность, на русском языке или в латинской транслитерации).

26.2.9. По показателю «СНИЛС» для физического лица – резидента указывается СНИЛС (при наличии). В случае отсутствия СНИЛС указывается «000-000-00000».

В случае если у КПК имеются сведения о СНИЛС нерезидента, сведения указываются по показателю «Примечание». В случае отсутствия у КПК данных об ИНН и СНИЛС, показатели «Серия документа, удостоверяющего личность (при наличии)» и «Номер документа, удостоверяющего личность» должны быть заполнены.

26.2.10. По показателю «Код страны гражданства» указывается трехзначный цифровой код страны по ОКСМ, гражданином (подданным) которой является физическое лицо. В случае наличия нескольких гражданств (подданств) каждый код страны в соответствии с ОКСМ должен указываться через пробел, при отсутствии гражданства Российской Федерации и иного гражданства (подданства) иностранного государства указывается значение «Лицо без гражданства».

26.2.11. По показателю «Вид документа, удостоверяющего личность» указывается вид документа, удостоверяющего личность, с использованием следующих кодов:

21 – паспорт гражданина Российской Федерации;

27 – свидетельство о рождении (для граждан Российской Федерации в возрасте до 14 лет);

31 – документ, удостоверяющий личность иностранного гражданина или лица без гражданства и признаваемый Российской Федерацией в этом качестве в соответствии с международными соглашениями Российской Федерации;

99 – иной документ, удостоверяющий личность, предусмотренный пунктом 5 Положения о государственной системе миграционного и регистрационного учета, а также изготовления, оформления и контроля обращения документов, удостоверяющих личность, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 6 августа 2015 года № 813.

26.2.12. По показателям «Серия документа, удостоверяющего личность (при наличии)» и «Номер документа, удостоверяющего личность» по каждому физическому лицу, являющемуся аффилированным лицом КПК, указываются соответственно серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность физического лица.

Показатели «Вид документа, удостоверяющего личность», «Серия документа, удостоверяющего личность (при наличии)» и «Номер документа, удостоверяющего личность» указываются отдельной строкой для каждого вида документа.

Показатели «Вид документа, удостоверяющего личность», «Серия документа, удостоверяющего личность (при наличии)» и «Номер документа, удостоверяющего личность» могут КПК не заполняться при условии указания данных об ИНН и СНИЛС в показателях «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» и «СНИЛС» физического лица.

26.3. По показателям «А1-1», «А1-2», «А1-3», «А2», «А2-1» и «А6» подраздела 2 раздела X отчета 0420820, отражающим код основания аффилированности (код основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на КПК), указывается значение «Да», если такое лицо является аффилированным лицом КПК (иным лицом, оказывающим влияние на КПК) в соответствии со следующими основаниями аффилированности (основаниями, в силу которых лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на КПК):

№ п/п	Основание аффилированности (основание, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на КПК)	Код основания аффилированности (код основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на КПК)
1	2	3
1	Член коллегиального органа управления КПК, за исключением члена общего собрания КПК	А1-1
2	Член коллегиального исполнительного органа КПК	А1-2
3	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа КПК	А1-3
6	Лицо, принадлежащее в соответствии с частью 1 статьи 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (далее – Федеральный закон № 135-ФЗ) к той группе лиц, к которой принадлежит КПК	А2
9	Юридические лица, работниками и (или) представителями которых являются члены коллегиального органа управления (за исключением члена общего собрания) КПК и (или) лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа КПК	Аб
11	Юридические и физические лица, являющиеся членами КПК, являющиеся аффилированными и (или) входящие в группу лиц с лицами, указанными в кодах А1-1, А1-2 и А1-3, а также лица, являющиеся членами КПК, не указанные в кодах А1-1, А1-2 и А1-3, являющиеся аффилированными, которые образуют группу лиц, которая является крупнейшим заемщиком (кредитором) КПК, и (или) входящие в группу лиц, которые образуют группу лиц, которая является крупнейшим заемщиком (кредитором) КПК	А2-1

26.3.1. При наличии двух и более оснований аффилированности (оснований, в силу которых лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на КПК) информация заполняется в отношении каждого основания аффилированности (каждого основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на КПК) и каждой даты наступления основания аффилированности (каждой даты наступления основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на КПК) в разрезе аффилированного лица (иного лица, оказывающего влияние на КПК).

26.3.2. По показателям «Дата наступления основания А1-1», «Дата наступления основания А1-2», «Дата наступления основания А1-3», «Дата

наступления основания А6» по каждому коду основания аффилированности (каждому коду основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на КПК) указываются даты наступления основания аффилированности (дата наступления основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на КПК). При этом каждому коду основания аффилированности (коду основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на КПК), указанному по показателям «А1-1», «А1-2», «А1-3», «А6» должна соответствовать только одна дата наступления основания аффилированности (дата наступления основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на КПК).

В случае если дата наступления основания аффилированности (дата наступления основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на КПК), в том числе по основанию принадлежности к группе лиц, не подтверждена документально, по показателям «Дата наступления основания А1-1», «Дата наступления основания А1-2», «Дата наступления основания А1-3», «Дата наступления основания А2», «Дата наступления основания А2-1», «Дата наступления основания А6», указывается дата наступления основания аффилированности (дата наступления основания, в силу которого лицо признается иным лицом, оказывающим влияние на КПК), определяемая КПК самостоятельно на основании информации, имеющейся в его распоряжении, позволяющей признать лицо аффилированным (иным лицом, оказывающим влияние на КПК).

В случае если лицо является аффилированным лицом КПК на основании принадлежности к одной группе лиц по одному или нескольким признакам, указанным в части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ, по показателю «Дата наступления основания А2» указывается дата наступления основания аффилированности, которая определяется исходя из наиболее ранней даты возникновения взаимосвязи, на основании которой лицо будет отнесено к

группе лиц, к которой принадлежит КПК.

По показателю «Дата наступления основания А2-1» указывается дата наступления основания аффилированности, которая определяется исходя из наиболее ранней даты возникновения взаимосвязи по коду А2-1.

26.3.3. По показателю «Регистрационный номер кредитной организации, принадлежащей к группе лиц с КПК» указывается регистрационный номер кредитной организации в соответствии с КГРКО, если аффилированное лицо КПК является действующей кредитной организацией и в соответствии с признаками, указанными в части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ, относится к группе лиц, к которой принадлежит КПК. При этом КПК не отражает в разделе X отчета 0420820 сведения об иных аффилированных лицах, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит КПК и указанная кредитная организация, включая сведения об основаниях принадлежности иных аффилированных лиц к группе лиц, к которой принадлежит КПК и указанная кредитная организация.

В случае если аффилированное лицо КПК не является кредитной организацией и (или) не принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит КПК, показатель «Регистрационный номер кредитной организации, принадлежащей к группе лиц с КПК» не заполняется.

26.3.4. В целях заполнения показателей по коду основания аффилированности «А2-1» под группой лиц, являющейся крупнейшим заемщиком КПК, понимаются члены КПК, являющиеся аффилированными лицами КПК и (или) входящие в группу лиц с лицами, указанными по кодам основания аффилированности «А1-1», «А1-2» и «А1-3», а также лица – члены КПК, являющиеся аффилированными лицами, не указанные по кодам основания аффилированности «А1-1», «А1-2» и «А1-3», которые образуют группу лиц, являющуюся крупнейшим заемщиком (кредитором) КПК, и (или) входят в группу лиц, которые образуют группу лиц, являющуюся крупнейшим заемщиком (кредитором) КПК (далее при совместном упоминании – группа

лиц, являющаяся крупнейшим заемщиком (кредитором) КПК). По коду основания аффилированности «А2-1» указываются пять групп лиц, являющихся крупнейшими заемщиками (кредиторами) КПК. Принадлежность к группе лиц, являющейся крупнейшим заемщиком КПК, определяется на основании размера задолженности по основному долгу по договорам займа, в соответствии с которыми КПК предоставляет займы, на конец отчетного периода. Принадлежность к группе лиц, являющейся крупнейшим кредитором КПК, определяется на основании размера задолженности по основному долгу, образовавшемуся в связи с привлечением КПК денежных средств от своих членов, на конец отчетного периода.

По коду А2-1 основания для включения лица в группу лиц определяются в соответствии с признаками, указанными в части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ, основания для отнесения лица к аффилированным лицам – в соответствии с основаниями аффилированности.

26.3.5. По показателю «Дата прекращения основания аффилированности» указывается дата прекращения в отчетном периоде основания аффилированности (основания, в силу которого лицо признавалось иным лицом, оказывающим влияние КПК). При наличии двух и более оснований аффилированности (оснований, в силу которых лицо признавалось иным лицом, оказывающим влияние на КПК), показатель «Дата прекращения основания аффилированности» заполняется только в случае прекращения всех имеющихся оснований аффилированности (прекращения всех оснований, в силу которых лицо признавалось иным лицом, оказывающим влияние на КПК) с указанием наиболее поздней из дат прекращения основания аффилированности в отчетном периоде.

26.4. По показателю «Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит КПК» раскрывается информация о наличии оснований принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит КПК, соответствующих признакам, указанным в части 1 статьи 9 Федерального

закона № 135-ФЗ, для включения аффилированного лица КПК в состав группы лиц, к которой принадлежит КПК (о лицах, указанных по коду основания аффилированности «А2») в разрезе показателей «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» и «Идентификатор взаимосвязи между аффилированными лицами».

26.4.1. По показателю «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)» указывается индивидуальный код аффилированного лица в разрезе следующих взаимосвязей:

юридического лица, голосующие акции (доли) которого принадлежат лицу, индивидуальный код аффилированного лица которого указан по показателю «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)»;

юридического лица, функции единоличного исполнительного органа которого осуществляет лицо, индивидуальный код аффилированного лица которого указан по показателю «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)»;

юридического лица, которому лицо, индивидуальный код аффилированного лица которого указан по показателю «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)», вправе давать обязательные для исполнения указания на основании учредительных документов юридического лица и заключенного между ними договора;

юридического лица, единоличный исполнительный орган и (или) более 50 процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа либо совета директоров (наблюдательного совета) которого избраны или назначены по предложению лица, индивидуальный код аффилированного лица которого указан по показателю «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)»;

физического или юридического лица, входящего в группу лиц с лицом, индивидуальный код аффилированного лица которого указан по показателю «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)», соответствующего

признакам, указанным в пунктах 4 и 7 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ.

26.4.2. По показателю «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» указывается индивидуальный код аффилированного лица в соответствии с взаимосвязями, перечисленными в подпункте 26.4.1 настоящего пункта.

В целях отражения информации о взаимосвязях между аффилированными лицами, принадлежащими к группе лиц, к которой принадлежит КПК, по показателям «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)» и «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» в отношении данного КПК должен использоваться идентификатор КПК, состоящий из кода Российской Федерации «643» в соответствии с ОКСМ, ИНН и ОГРН КПК, разделенных символом «_» (нижнее подчеркивание).

26.4.3. По показателю «Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит КПК» указываются следующие коды оснований принадлежности аффилированных лиц, индивидуальные коды которых указаны по показателям «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)», к группе лиц, к которой принадлежит КПК, соответствующих хотя бы одному признаку, указанному в части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ:

№ пункта части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ	Основания принадлежности аффилированных лиц к группе лиц, к которой принадлежит КПК	Код основания принадлежности аффилированных лиц к группе лиц, к которой принадлежит КПК
1	2	3
1	Хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство) и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо имеет в силу своего участия в этом хозяйственном обществе (товариществе, хозяйственном партнерстве) либо в соответствии с полномочиями, полученными, в том числе на основании письменного соглашения, от других лиц, более 50	ГЛ1 — для отражения взаимосвязи, участником которой является КПК (для КПК второго уровня);

	процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства)	ГЛ8-1 — для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц
2	Юридическое лицо и осуществляющие функции единоличного исполнительного органа этого юридического лица физическое лицо или юридическое лицо	ГЛ2 — для отражения взаимосвязи, участником которой является КПК; ГЛ8-2 — для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц
3	Хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство) и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо на основании учредительных документов этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства) или заключенного с этим хозяйственным обществом (товариществом, хозяйственным партнерством) договора вправе давать этому хозяйственному обществу (товариществу, хозяйственному партнерству) обязательные для исполнения указания	ГЛ3 — для отражения взаимосвязи, участником которой является КПК; ГЛ8-3 — для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц
4	Юридические лица, в которых более 50 процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа и (или) совета директоров (наблюдательного совета, совета фонда) составляют одни и те же физические лица	ГЛ6 — для отражения взаимосвязи, участником которой является КПК; ГЛ8-4 — для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц
5	Хозяйственное общество (хозяйственное партнерство) и физическое лицо или юридическое лицо, если по предложению такого физического лица или такого юридического лица назначен или избран единоличный исполнительный орган этого хозяйственного общества (хозяйственного партнерства)	ГЛ4 — для отражения взаимосвязи, участником которой является КПК; ГЛ8-5 — для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц
6	Хозяйственное общество и физическое лицо или юридическое лицо, если по предложению такого физического лица или такого юридического лица избрано более 50 процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа либо совета директоров (наблюдательного совета) этого хозяйственного общества	ГЛ5 — для отражения взаимосвязи, участником которой является КПК; ГЛ8-6 — для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц
7	Физическое лицо, его супруг, родители (в том числе усыновители), дети (в том числе усыновленные), полнородные и неполнородные братья и сестры	ГЛ8-7 — для отражения взаимосвязей между иными (кроме КПК) членами группы лиц
9	Хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство), физические лица и (или) юридические лица, которые по какому-либо из указанных в пунктах 1 - 8 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ признаков входят в группу лиц, если такие лица в силу своего совместного участия в этом хозяйственном обществе (товариществе, хозяйственном партнерстве) или в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, имеют более 50	ГЛ9 — для отражения взаимосвязи, участником которой является КПК (для КПК второго уровня); ГЛ8-9 — для отражения взаимосвязей между иными членами группы лиц

	процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства)	
--	--	--

Информация о физическом лице, признаваемом на основании пункта 7 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ группой лиц с физическим лицом, принадлежащим к группе лиц, к которой принадлежит КПК, отражается в отчете 0420820 только при условии, что данное физическое лицо или его супруга, родители (в том числе усыновители), дети (в том числе усыновленные), полнородные и неполнородные братья и сестры соответствует хотя бы одному из признаков отнесения к группе лиц с юридическим лицом (в том числе с хозяйственным обществом (товариществом, хозяйственным партнерством), указанным в пунктах 1 – 3, 5, 6, 9 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ.

26.4.4. В случае если юридическое или физическое лицо входит в группу лиц, к которой принадлежит КПК, по нескольким основаниям, соответствующим признакам, указанным в части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ, информация о каждом основании, соответствующем таким признакам, по показателям «Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)», «Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)» и «Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит КПК» указывается по каждому основанию отдельно с использованием показателя «Идентификатор взаимосвязи между аффилированными лицами».

Информация по показателю «Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит КПК» отражается по каждой отдельной взаимосвязи между аффилированными лицами, принадлежащими к группе лиц, к которой принадлежит КПК.

26.4.5. По показателю «Идентификатор взаимосвязи между аффилированными лицами» указывается порядковый номер, присвоенный КПК каждой взаимосвязи в группе лиц.».

1.1.3. В пункте 3.7 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420821 «Отчет о персональном составе органов кредитного потребительского кооператива» слова «со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе» заменить словами «с документом, подтверждающим постановку на учет в налоговом органе (свидетельством о постановке на учет в налоговом органе)».

1.2. В подпункте 3.1 пункта 3 приложения 2:

в абзаце седьмом слова «15 календарных дней» заменить словами «10 рабочих дней»;

абзац восьмой изложить в следующей редакции:

«В случае если раздел IX отчета 0420820 представляется в Банк России КПК, указанными в абзацах втором – пятом пункта 1 настоящего приложения, и СРО в отношении КПК, указанных в абзаце шестом пункта 1 настоящего приложения, в случае получения КПК аудиторского заключения (за исключением аудиторского заключения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью КПК) составленного аудиторской организацией, вместе с отчетом 0420820 должно представляться полученное КПК аудиторское заключение с приложением отчетности, в отношении которой оно составлено, подписанное лицами, указанными в части 32 статьи 6 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», в соответствии с частью 1 статьи 6 Федерального закона от 6 апреля 2011 года № 63-ФЗ «Об электронной подписи» (далее – Федерального закона № 63-ФЗ), в виде пакета электронных документов, предусмотренного частью 4 статьи 6 Федерального закона № 63-ФЗ.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Пакет электронных документов, содержащий аудиторское заключение, должен иметь следующее наименование до расширения:

«AudZakl_<ИНН>_bfo_<ГОД>_<У>», где:

<ИНН> – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) КПК;

<ГОД> – год, за который (год, за период которого) составлена отчетность, в отношении которой составлено аудиторское заключение;

<Y> – код периода, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение или иной документ в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, согласно присваиваемым кодам: 12 – год, 9 – девять месяцев, 6 – первое полугодие, 3 – первый квартал, i – иной период.».

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 2025 года № ПСД-) вступает в силу с 1 января 2026 года.

3. Отчетность и иные документы и информация кредитных потребительских кооперативов (далее – 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.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение
к Указанию Банка России
от 2025 года № -У
«О внесении изменений
в Указание Банка России
от 27 сентября 2024 года № 6870-У»

Раздел X. Аффилированные лица

Подраздел 1. Реквизиты аффилированных лиц КПК

Идентификатор аффилированного лица	Тип аффилированного лица	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Реквизиты юридического лица					Реквизиты физического лица									Примечание
			Полное наименование	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Код страны	TIN	Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)	Фамилия	Имя	Отчество (при наличии)	СНИЛС	Код страны гражданства	TIN	Вид документа, удостоверяющего личность	Серия документа, удостоверяющего личность (при наличии)	Номер документа, удостоверяющего личность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		...															

Подраздел 2. Сведения об основаниях аффилированности

Идентификатор аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным													Дата прекращения основания аффилированности	Примечание
	A1-1		A1-2		A1-3		A2			A2-1		A6			
	A1-1	Дата наступления основания A1-1	A1-2	Дата наступления основания A1-2	A1-3	Дата наступления основания A1-3	A2	Дата наступления основания A2	Регистрационный номер кредитной организации, принадлежащей к группе лиц с КПК	A2-1	Дата наступления основания A2-1	A6	Дата наступления основания A6		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	...														

Подраздел 3. Сведения о взаимосвязях аффилированных лиц в группе лиц, к которой принадлежит КПК

Идентификатор аффилированного лица (лицо 1)	Идентификатор аффилированного лица (лицо 2)	Идентификатор взаимосвязи между аффилированными лицами	Основание принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит КПК
1	2	3	4