

Пояснительная записка
к проекту указания Банка России
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 27 сентября 2024 года № 6870-У»

Проект указания Банка России «О внесении изменений в Указание Банка России от 27 сентября 2024 года № 6870-У» (далее – проект указания) разработан в целях реализации предложений структурных подразделений Банка России по изменению форм и порядка составления и представления отчетности кредитных потребительских кооперативов (далее – КПК), поступивших в ходе сбора предложений.

Проект указания вносит следующие изменения в Указание № 6870-У¹:

– раздел X «Аффилированные лица» отчетности по форме 0420820 «Отчет о деятельности кредитного потребительского кооператива» (далее – отчет 0420820) и порядок составления раздела X отчета 0420820 изложены в новой редакции в целях внедрения единой формы отчетности об аффилированных лицах для некредитных финансовых организаций;

– в порядке составления отчетности по форме 0420821 «Отчет о персональном составе органов кредитного потребительского кооператива» в качестве документа, на основании которого отражается ИНН физического лица, указан документ, подтверждающий постановку на учет в налоговом органе (свидетельство о постановке на учет в налоговом органе);

- в целях совершенствования процесса обработки отчетности в приложении 2 в порядке представления раздела IX «Сведения об аудиторской проверке» отчета 0420820 изменены сроки представления

¹ Указание Банка России от 27.09.2024 № 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» (далее – Указание № 6870-У).

раздела в случае изменения сведений, содержащихся в разделе IX отчета 0420820, которые не потребовали заключения КПК дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки, с 15 календарных дней на 10 рабочих дней, а также уточнен порядок представления аудиторского заключения в Банк России.

Предполагается, что проект указания вступит в силу с 01.01.2026.

Предложения и замечания по проекту указания, направляемые в рамках публичного обсуждения, принимаются в течение 14 календарных дней.

Ответственное структурное подразделение Банка России – Департамент данных, проектов и процессов.