

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

У К А З А Н И Е

«__» _____ 2025 г.

№ ____ -У

г. Москва

**О внесении изменений в Положение Банка России
от 21 сентября 2022 года № 804-П «О порядке отбора
аудиторских организаций для проведения проверок кредитных
организаций, а также аудиторских организаций и актуариев для
проведения проверок некредитных финансовых организаций»**

На основании части второй статьи 73 и части третьей статьи 76⁵ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от «__» _____ 2025 года № ПСД-__):

1. Внести в Положение Банка России от 21 сентября 2022 года № 804-П «О порядке отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций, а также аудиторских организаций и актуариев для проведения проверок некредитных финансовых организаций»¹ следующие изменения:

1.1. Пункт 2.1 изложить в следующей редакции:

«2.1. Для осуществления отбора Банк России формирует список аудиторских организаций, актуариев, соответствующих следующим требованиям (далее – Список):

аудиторская организация создана как юридическое лицо в соответствии с законодательством Российской Федерации;

аудиторская организация включена в реестр аудиторских организаций,

¹ Зарегистрировано Минюстом России 10 ноября 2022 года, регистрационный № 70920.

оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке, ведение которого осуществляется Банком России в соответствии с частями 2 и 4 статьи 5.4 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»¹;

аудиторская организация не находится в процессе ликвидации, аудиторская организация, актуарий не признаны несостоятельными (банкротами), в отношении аудиторской организации, актуария отсутствует решение арбитражного суда о введении одной из процедур банкротства в соответствии с Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»²;

аудиторская организация не имеет задолженности по налогам, сборам, по иным обязательным платежам перед бюджетами всех уровней и государственными внебюджетными фондами, размер которой превышает 25 процентов балансовой стоимости активов аудиторской организации по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности аудиторской организации за год, предшествующий году направления документов и справочной информации в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения, в отношении аудиторской организации отсутствует факт непредставления налоговой отчетности более года;

актуарий числится более трех лет подряд (по состоянию на дату направления в Банк России документов и информации в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения) в едином реестре ответственных актуариев, порядок ведения которого установлен Банком России на основании пункта 5 статьи 2 и пункта 8 части 2 статьи 8 Федерального закона от 2 ноября 2013 года № 293-ФЗ «Об актуарной деятельности в Российской Федерации»³;

актуарий не имеет задолженности по налогам, сборам, по иным обязательным платежам перед бюджетами всех уровней и государственными внебюджетными фондами, в отношении актуария отсутствует факт непредставления налоговой отчетности более года;

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2021, № 27, ст. 5187.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2024, № 53, ст. 8488.

³ Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 44, ст. 5632; 2021, № 24, ст. 4212.

аудиторская организация, актуарий не имеют имущества, находящегося под арестом;

аудиторская организация, актуарий не привлечены к административному наказанию в виде административного приостановления деятельности, предусмотренного статьей 3¹² Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях¹;

информация об аудиторской организации, актуарии отсутствует в реестрах недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей), ведение которых осуществляется федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок в соответствии со статьей 104 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»², статьей 5 Федерального закона от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»³, в реестре недобросовестных поставщиков Банка России, размещенном на официальном сайте Банка России;

аудиторская организация не находится в процессе реорганизации в форме разделения или выделения;

актуарий, руководитель, члены коллегиального исполнительного органа аудиторской организации не имеют непогашенную или неснятую судимость за преступления в сфере экономики и (или) преступления, предусмотренные статьями 289, 290, 291, 291¹, 291² Уголовного кодекса Российской Федерации⁴, в отношении них не осуществляется уголовное преследование за указанные преступления, не применено наказание в виде лишения права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью в кредитной организации или некредитной финансовой организации (далее при совместном упоминании – поднадзорное лицо), а также указанные лица не

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 1, ст. 1; 2005, № 19, ст. 1752; 2024, № 51, ст. 7867.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652; 2023, № 18, ст. 3231.

³ Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 30, ст. 4571; 2022, № 27, ст. 4632.

⁴ Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 25, ст. 2954; 2011, № 19, ст. 2714; № 50, ст. 7362; 2016, № 27, ст. 4257.

привлечены к административному наказанию в виде дисквалификации;

между аудиторской организацией (актуарием) и Банком России отсутствует конфликт интересов, в отношении аудиторской организации, актуария отсутствуют факты совершения действий коррупционного характера.».

1.2. В абзацах втором и третьем пункта 2.2 слова «, главного бухгалтера» исключить.

1.3. Абзац первый пункта 2.5 дополнить словами «не менее десяти рабочих дней либо срока, необходимого аудиторской организации, актуарию для получения документов и справочной информации, предусмотренных приложением 1 к настоящему Положению, у уполномоченных органов и организаций в соответствии с законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации».

1.4. В пункте 2.7:

абзац второй подпункта 2.7.1 признать утратившим силу;

сноску 1 к абзацу второму подпункта 2.7.1 исключить;

абзац второй подпункта 2.7.2 признать утратившим силу;

сноску 1 к абзацу второму подпункта 2.7.2 исключить.

1.5. Приложения 1 – 3 изложить в редакции приложений 1 – 3 к настоящему Указанию.

1.6. В приложении 4:

в пунктах 2 и 3 слова «главным бухгалтером Участника процедуры отбора,» исключить;

пункт 6 изложить в следующей редакции:

«6. Участник процедуры отбора подтверждает, что не осуществляет операции с денежными средствами или иным имуществом в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма и не содействует их осуществлению. Участник процедуры отбора подтверждает, что целью участия в процедуре отбора не является получение Участником процедуры отбора дохода исключительно или преимущественно за счет налоговой выгоды. При этом Участник процедуры отбора действует с должной осмотрительностью и осторожностью

при выборе контрагентов и взаимодействии с ними.».

1.7. Пункт 6 в приложении 5 изложить в следующей редакции:

«6. Участник процедуры отбора подтверждает, что не осуществляет операции с денежными средствами или иным имуществом в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма и не содействует их осуществлению. Участник процедуры отбора подтверждает, что целью участия в процедуре отбора не является получение Участником процедуры отбора дохода исключительно или преимущественно за счет налоговой выгоды. При этом Участник процедуры отбора действует с должной осмотрительностью и осторожностью при выборе контрагентов и взаимодействии с ними.».

1.8. Приложение 8 изложить в редакции приложения 4 к настоящему Указанию.

2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России
от «__» _____ 2025 года № ____ -У
«О внесении изменений в Положение Банка России
от 21 сентября 2022 года № 804-П «О порядке отбора
аудиторских организаций для проведения проверок
кредитных организаций, а также аудиторских организаций и
актуариев для проведения проверок некредитных
финансовых организаций»

«Приложение 1
к Положению Банка России
от 21 сентября 2022 года № 804-П «О порядке отбора
аудиторских организаций для проведения проверок
кредитных организаций, а также аудиторских организаций и
актуариев для проведения проверок некредитных
финансовых организаций»

**Регистрационные, учредительные, финансовые документы аудиторской организации, актуария
и справочная информация**

Номер строки	Регистрационные и учредительные документы	Финансовые документы и справочная информация
1	2	3
I. Для аудиторских организаций		
1	Копии учредительных документов в действующей редакции. Копия свидетельства (лист записи ЕГРЮЛ для юридических лиц, созданных после 01.01.2017) о государственной регистрации юридического лица в соответствии с	Финансовая отчетность за последние два года (все документы представляются с подтверждением получения финансовой отчетности налоговым органом): бухгалтерский баланс (код формы по ОКУД ¹ 0710001); отчет о финансовых результатах (код формы по ОКУД 0710002). Финансовая отчетность на последнюю отчетную дату (менее отчетного года), подписанная руководителем аудиторской организации и заверенная печатью аудиторской

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3
	законодательством Российской Федерации. Копия протокола (иного документа), подтверждающего полномочия единоличного исполнительного органа. Копия протокола (иного документа) об утверждении состава коллегиального исполнительного органа (при наличии). Выписка из ЕГРЮЛ, содержащая сведения о постановке на учет в налоговом органе российской организации по месту ее нахождения, месту нахождения филиала (представительства), выданная не ранее чем за один месяц до даты подачи документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения, подписанная усиленной квалифицированной электронной подписью налогового органа либо заверенная печатью налогового органа. Выписка из Единого государственного реестра налогоплательщиков, в случае отсутствия в Выписке из ЕГРЮЛ сведений о постановке на учет (снятии с учета) в налоговом органе аудиторской организации. Выписка из реестра акционеров, выданная не ранее чем за два месяца до даты подачи документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения (для акционерных обществ). Сведения о среднесписочной численности работников (копия соответствующей страницы расчета по страховым взносам (КНД 1151111) за последний календарный год. Копия действующего договора аренды, или копия свидетельства о праве собственности, или	организации (при наличии), в случаях, когда законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами органов государственного регулирования бухгалтерского учета, договорами, учредительными документами экономического субъекта, решениями собственника экономического субъекта установлена обязанность ее представления: бухгалтерский баланс (код формы по ОКУД 0710001); отчет о финансовых результатах (код формы по ОКУД 0710002). Копия информационного письма налогового органа о подаче налогоплательщиком заявления о переходе на упрощенную систему налогообложения и представлении налоговых деклараций по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (в случае применения аудиторской организацией упрощенной системы налогообложения). Справка об исполнении налогоплательщиком (плательщиком сбора, плательщиком страховых взносов, налоговым агентом) обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов (КНД 1120101) (с усиленной квалифицированной электронной подписью сотрудника налогового органа). Срок давности справки по КНД 1120101 должен быть не более двух месяцев до даты подачи документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения. В случае указания в справке по КНД 1120101 на наличие задолженности представляется справка о наличии положительного, отрицательного или нулевого сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов или налогового агента (КНД 1160082). Справки о наличии (отсутствии) судимости и (или) факта уголовного преследования либо о прекращении уголовного преследования у руководителя, членов коллегиального исполнительного органа, выданные федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке и реализации государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере внутренних дел, не ранее чем за шесть месяцев до даты направления документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения. Заверенные аудиторской организацией копии письменных согласий каждого из субъектов персональных данных (руководителя, членов коллегиального исполнительного органа) на обработку и распространение Банком России персональных данных (рекомендуемые образцы приведены в приложениях 2 и 3 к настоящему Положению). Обязательство о недопущении аудиторской организацией действий коррупционного

1	2	3
	выписка из единого государственного реестра недвижимости для подтверждения адреса в пределах места нахождения аудиторской организации (при наличии указанных документов)	характера и предотвращения конфликта интересов (рекомендуемый образец приведен в приложении 4 к настоящему Положению)
II. Для актуариев		
2	Копия свидетельства о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя в соответствии с законодательством Российской Федерации (лист записи Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП) для физических лиц, зарегистрированных после 01.01.2017) (при наличии). Выписка из ЕГРИП, содержащая сведения о постановке на учет в налоговом органе индивидуального предпринимателя по месту его жительства, выданная не ранее чем за один месяц до даты подачи документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения, заверенная печатью налогового органа или подписанная усиленной квалифицированной подписью налогового органа. Выписка из Единого государственного реестра налогоплательщиков, в случае отсутствия в Выписке из ЕГРИП сведений о постановке на учет (снятии с учета) в налоговом органе физического лица. Копия страниц паспорта физического лица, содержащих серию (при наличии), номер, дату выдачи и дату окончания срока действия (при наличии) паспорта, наименование выдавшего	Копии налоговых деклараций по налогу на доходы физических лиц (форма 3-НДФЛ) (КНД 1151020) (в случае применения актуарием общей системы налогообложения) или налоговых деклараций по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (КНД 1152017) (в случае применения актуарием упрощенной системы налогообложения), за последние два истекших календарных года с отметкой (копией квитанции) налогового органа о приеме. Копия информационного письма налогового органа о подаче налогоплательщиком заявления о переходе на упрощенную систему налогообложения и представлении налоговых деклараций по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (в случае применения актуарием упрощенной системы налогообложения). Справка об исполнении налогоплательщиком (плательщиком сбора, плательщиком страховых взносов, налоговым агентом) обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов (КНД 1120101) (с усиленной квалифицированной электронной подписью сотрудника налогового органа). Срок давности справки по КНД 1120101 должен быть не более двух месяцев до даты подачи документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения. В случае указания в справке по КНД 1120101 информации о наличии задолженности представляется справка о наличии положительного, отрицательного или нулевого сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов или налогового агента (код по КНД 1160082). Справка о наличии (отсутствии) судимости и (или) факта уголовного преследования либо о прекращении уголовного преследования физического лица, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя, выданная федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке и реализации государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере внутренних дел, не ранее чем за шесть месяцев до даты направления документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения.

1	2	3
	его органа, фамилию, имя, отчество (при наличии), дату и место (при наличии) рождения	Письменное согласие актуария на обработку и распространение Банком России персональных данных (рекомендуемые образцы приведены в приложениях 2 и 3 к настоящему Положению). Обязательство о недопущении актуарием действий коррупционного характера и предотвращении конфликта интересов (рекомендуемый образец приведен в приложении 5 к настоящему Положению)

».

Приложение 2
к Указанию Банка России
от «___» _____ 2025 года № ____-У
«О внесении изменений в Положение Банка России
от 21 сентября 2022 года № 804-П «О порядке отбора
аудиторских организаций для проведения проверок
кредитных организаций, а также аудиторских
организаций и актуариев для проведения проверок
некредитных финансовых организаций»

«Приложение 2
к Положению Банка России
от 21 сентября 2022 года № 804-П «О порядке отбора
аудиторских организаций для проведения проверок
кредитных организаций, а также аудиторских
организаций и актуариев для проведения проверок
некредитных финансовых организаций»

Рекомендуемый образец

Письменное согласие субъекта персональных данных на обработку персональных данных

Я, _____,
(фамилия, имя, отчество (при наличии) полностью)
имеющий (-ая) _____,
(наименование документа, удостоверяющего личность, серия, номер, дата выдачи,
выдавший орган)

зарегистрированный (-ая) по адресу: _____,
в соответствии со статьей 9 Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ
«О персональных данных»¹ не возражаю против обработки (согласен с обработкой) Банком
России (ИНН 7702235133, почтовый адрес: 107016, г. Москва, ул. Неглинная, д. 12, к. В),
включая сбор, запись, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление,
изменение), использование, передачу (при предоставлении доступа по информационно-
телекоммуникационной сети Банка России), обезличивание, блокирование, удаление,
уничтожение, с использованием средств автоматизации и/или без таковых (на бумажных
носителях) следующих моих персональных данных: фамилия, имя, отчество, данные
паспорта или иного документа, удостоверяющего личность, адрес места регистрации,
фотографическое изображение, дата и место рождения, идентификационный номер
налогоплательщика, информация о судимости или ее отсутствии, иные персональные
данные (при необходимости) _____.
(иные категории персональных данных)

Цель обработки персональных данных: участие в процедуре отбора аудиторской
организации (актуария) в соответствии с Положением Банка России от 21 сентября
2022 года № 804-П «О порядке отбора аудиторских организаций для проведения проверок
кредитных организаций, а также аудиторских организаций и актуариев для проведения
проверок некредитных финансовых организаций», а также заключение и исполнение

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2022, № 29, ст. 5233.

договора, стороной которого (представителем стороны которого) является субъект персональных данных.

Срок действия: до получения Банком России письменного отзыва настоящего согласия, направленного по адресу: 107016, Москва, ул. Неглинная, д. 12, к. В, Банк России.

«__» _____ 20__ г.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество
(при наличии) полностью)

».

Приложение 3

к Указанию Банка России

от «___» _____ 2025 года № ____-У

«О внесении изменений в Положение Банка России от 21 сентября 2022 года № 804-П «О порядке отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций, а также аудиторских организаций и актуариев для проведения проверок некредитных финансовых организаций»

«Приложение 3

к Положению Банка России

от 21 сентября 2022 года № 804-П «О порядке отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций, а также аудиторских организаций и актуариев для проведения проверок некредитных финансовых организаций»

Рекомендуемый образец

Письменное согласие субъекта персональных данных на распространение персональных данных

Я, _____,
(фамилия, имя, отчество (при наличии) полностью)

имеющий (-ая) _____,
(наименование документа, удостоверяющего личность, серия, номер, дата выдачи,
выдавший орган)

зарегистрированный (-ая) по адресу: _____,

телефон: _____, адрес электронной почты: _____,

почтовый адрес _____,

в соответствии со статьей 10¹ Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных»¹ не возражаю против обработки (согласен с обработкой) в форме распространения Банком России (ИНН 7702235133, ОГРН 1037700013020, почтовый адрес: 107016, г. Москва, ул. Неглинная, 12, к. В) следующих моих персональных данных: фамилия, имя, отчество (при наличии), идентификационный номер налогоплательщика, адрес места регистрации (для физического лица, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя).

Цель обработки персональных данных: включение сведений в реестры, размещаемые на информационных ресурсах в соответствии Положением Банка России от 1 марта 2018 года № 632-П «О закупках Центрального банка Российской Федерации (Банка России)».

Вышеуказанные персональные данные могут размещаться на следующих информационных ресурсах для доступа неограниченного круга лиц:

официальный сайт Банка России (<http://www.cbr.ru>);

торговая секция Центрального банка Российской Федерации на универсальной торговой платформе «Сбер А».

Запреты на передачу вышеуказанных персональных данных Банком России неограниченному кругу лиц, а также запреты на обработку или условия обработки

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2021, № 1, ст. 58; 2022, № 29, ст. 5233.

персональных данных неограниченным кругом лиц (часть 9 статьи 10¹ Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных»):

☐	не устанавливаю
☐	устанавливаю _____ (перечень третьих лиц, в отношении которых устанавливается запрет на передачу вышеуказанных персональных данных Банком России)

Срок действия: до получения Банком России письменного отзыва настоящего согласия, направленного по адресу: 107016, Москва, ул. Неглинная, д. 12, к. В, Банк России.

«__» _____ 20__ г.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество
(при наличии) полностью)

».

Приложение 4
к Указанию Банка России
от «__» _____ 2025 года № ____-У
«О внесении изменений в Положение Банка России
от 21 сентября 2022 года № 804-П «О порядке отбора
аудиторских организаций для проведения проверок
кредитных организаций, а также аудиторских
организаций и актуариев для проведения проверок
некредитных финансовых организаций»

«Приложение 8
к Положению Банка России
от 21 сентября 2022 года № 804-П «О порядке отбора
аудиторских организаций для проведения проверок
кредитных организаций, а также аудиторских
организаций и актуариев для проведения проверок
некредитных финансовых организаций»

Рекомендуемый образец

**Сведения работника аудиторской организации или актуария
об отсутствии (наличии) обстоятельств,
которые могут привести к конфликту интересов
при проведении проверки поднадзорного лица**

В соответствии с Положением Банка России от 21 сентября 2022 года № 804-П «О порядке отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций, а также аудиторских организаций и актуариев для проведения проверок некредитных финансовых организаций» сообщая о себе следующие сведения в отношении

_____:

(полное фирменное наименование поднадзорного лица, ОГРН)

Номер строки	Сведения	Варианты ответов	Пояснения (дополнительная информация) (заполняется при наличии положительного ответа в графе 3)
1	2	3	4
Раздел 1. Сведения в отношении работника аудиторской организации (актуария)			
1.1	Имею на дату составления сообщения ценные бумаги (включая акции), а также доли (вклады) в уставном капитале проверяемого поднадзорного лица	Да (нет)	Указываются в том числе: вид и количество ценных бумаг (включая акции), их доля в уставном капитале; доли (вклады) в уставном капитале; сведения о передаче ценных бумаг (включая акции), долей (вкладов) в уставном капитале в доверительное управление
1.2	Участвовал в течение 5 лет, предшествующих дате составления сообщения, в составе органов	Да (нет)	Указываются в том числе: наименование органа управления;

1	2	3	4
	управления ¹ проверяемого поднадзорного лица, в указанный период имел трудовые отношения с проверяемым поднадзорным лицом или осуществлял оказание услуг (работ) по договору гражданско-правового характера (например, являлся актуарием, проводившим актуарное оценивание деятельности проверяемой некредитной финансовой организации)		период участия в составе органа управления; статус участия в составе органа управления; период работы, занимаемая должность, характер договорных отношений; период оказания услуг (выполнения работ)
1.3	Являюсь (являлся в течение 5 лет, предшествующих дате составления сообщения) акционером (участником) аудиторской организации, с которой проверяемым поднадзорным лицом заключен договор на проведение обязательного аудита и (или) которой проводился аудит проверяемого поднадзорного лица, входил в указанный период в состав органов управления такой аудиторской организации или имел в указанный период трудовые отношения с ней	Да (нет)	Указываются в том числе: вид и количество акций (долей, вкладов), их доля в уставном капитале; сведения о передаче акций (долей, вкладов) в доверительное управление; наименование органа управления; период участия в составе органа управления; статус участия в составе органа управления; период работы, занимаемая должность (характер оказанных проверяемой поднадзорной организации услуг в рамках трудовых обязанностей в аудиторской организации)
1.4	Имею на дату составления сообщения иные договорные отношения гражданско-правового характера с проверяемым поднадзорным лицом, предусматривающие в том числе размещение и (или) получение в поднадзорном лице денежных средств и иного имущества, передачу имущественных прав, оказание услуг имущественного характера, или предоставление поручительства (залога) в обеспечение исполнения обязательств третьими лицами	Да (нет)	Указываются в том числе: характер договорных отношений; вид имущества, включая имущественные права, услуги имущественного характера (например, банковский вклад, банковский счет); при наличии денежных требований (обязательств) – их размер (сумма в рублях (иностранной валюте))
Раздел 2. Сведения в отношении лиц, состоящих с работником аудиторской организации (актуарием), его близкими родственниками (свойственниками) в отношениях близкого родства или свойства², а также лиц, с которыми работник аудиторской организации (актуарий) и (или) лица, состоящие с ним в близком родстве или свойстве, связан (связаны)			

¹ В том числе являлся членом совета директоров (наблюдательного совета), ревизионной комиссии, ревизором, членом коллегиального исполнительного органа (при наличии), единоличным исполнительным органом (его заместителем) проверяемого поднадзорного лица.

² Родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители, дети супругов и супруги детей.

1	2	3	4
имущественными, корпоративными или иными близкими отношениями ¹			
2.1	Имеет на дату составления сообщения ценные бумаги (включая акции), а также доли (вклады) в уставном капитале проверяемого поднадзорного лица	Да (нет) (нет сведений)	Указываются в том числе: характер (степень) отношений; фамилия, имя, отчество (при наличии); вид и количество ценных бумаг (включая акции), их доля в уставном капитале, доли (вклады) в уставном капитале; сведения о передаче ценных бумаг (включая акции), долей (вкладов) в уставном капитале) в доверительное управление
2.2	Участвует на дату составления сообщения (участвовал в течение 5 лет, предшествующих дате составления сообщения) в составе органов управления проверяемого поднадзорного лица	Да (нет) (нет сведений)	Указываются в том числе: характер (степень) отношений; фамилия, имя, отчество (при наличии); наименование органа управления; период участия в составе органа управления; статус участия в составе органа управления
2.3	Является на дату составления сообщения (являлся в течение 5 лет, предшествующих дате составления сообщения):	—	—
2.3.1	главным бухгалтером или заместителем главного бухгалтера проверяемого поднадзорного лица (его филиала) (иным лицом, на которое возлагается ведение бухгалтерского учета)	Да (нет) (нет сведений)	Указываются в том числе: характер (степень) отношений; фамилия, имя, отчество (при наличии); период работы, оказания услуг по ведению бухгалтерского учета
2.3.2	руководителем службы внутреннего аудита (внутренним аудитором), руководителем службы внутреннего контроля (контролером) или руководителем иного подразделения проверяемого поднадзорного лица (его филиала), на которое возложены функции внутреннего контроля	Да (нет) (нет сведений)	Указываются в том числе: характер (степень) отношений; фамилия, имя, отчество (при наличии); период работы, занимаемая должность
2.3.3	актуарием, проводившим актуарное оценивание проверяемой некредитной финансовой организации	Да (нет) (нет сведений)	Указываются в том числе: характер (степень) отношений; фамилия, имя, отчество (при наличии); сведения об актуарии; период работы, оказания услуг по актуарному оцениванию
2.4	Имеет на дату составления сообщения (имел в течение 5 лет,	Да (нет) (нет)	Указываются в том числе: характер (степень) отношений;

¹ Дальние родственники (свойственники), бывшие супруг (супруга), сожители, школьные друзья, однокурсники, коллеги по службе (работе), в том числе бывшие, соседи и иные лица.

1	2	3	4
	предшествующих дате составления сообщения) иные трудовые отношения с проверяемым поднадзорным лицом	сведений)	фамилия, имя, отчество (при наличии); период работы и занимаемая должность
2.5	Является (являлся в течение 5 лет, предшествующих дате составления сообщения) акционером (участником) аудиторской организации, с которой проверяемым поднадзорным лицом заключен договор на проведение обязательного аудита и (или) которой проводился аудит проверяемого поднадзорного лица, входит (входил в указанный период) в состав органов управления такой аудиторской организации или имеет (имел в указанный период) трудовые отношения с ней	Да (нет) (нет сведений)	Указываются в том числе: характер (степень) отношений; фамилия, имя, отчество (при наличии); в отношении акционеров (участников) – количество акций (доля (вклад) в уставном капитале); наименование органа управления; период участия в составе органа управления; статус участия в составе органа управления; занимаемая должность (характер оказанных проверяемой поднадзорной организации услуг в рамках трудовых обязанностей в аудиторской организации)
2.6	Имеет на дату составления сообщения иные договорные отношения гражданско-правового характера с проверяемым поднадзорным лицом, предусматривающие в том числе размещение и (или) получение в поднадзорном лице денежных средств и иного имущества, передачу имущественных прав, оказание услуг имущественного характера, или предоставление поручительства (залога) в обеспечение исполнения обязательств третьими лицами	Да (нет) (нет сведений)	Указываются в том числе: характер (степень) отношений; фамилия, имя, отчество (при наличии); характер договорных отношений; вид имущества, включая имущественные права, услуги имущественного характера (например, банковский вклад, банковский счет); при наличии денежных требований (обязательств) – их размер (сумма в рублях (иностранной валюте))
Раздел 3. Иные сведения, которые работник аудиторской организации (актуарий) сообщает в целях недопущения любой возможности возникновения конфликта интересов			
3.1	Наличие иных ситуаций, при которых личная заинтересованность работника аудиторской организации (актуария) влияет или может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им договорных обязанностей (осуществление полномочий) в связи с проведением проверки (например, информация о поручителях по кредитным договорам служащего Банка России и поручительствах служащего Банка России по кредитам; информация об	Да (нет) (нет сведений)	Указываются факты (обстоятельства), обуславливающие возникновение у работника аудиторской организации (актуария) личной заинтересованности (с приведением, при необходимости, детальной информации) и сведениями о которых располагает работник аудиторской организации (актуарий)

1	2	3	4
	участии в проверках поднадзорного лица в рамках исполнения обязанностей по предыдущему месту работы (включая Федеральную налоговую службу)		

Работник
аудиторской организации (актуарий)

(инициалы, фамилия)

«__» _____ 20__ г.».