

**Пояснительная записка
к проекту указания Банка России
«О порядке и сроках представления в Банк России бухгалтерской
(финансовой) отчетности некредитных финансовых организаций и
лиц, оказывающих профессиональные услуги на финансовом рынке
(за исключением бухгалтерской (финансовой) отчетности аудиторских
организаций), и внесении изменений в отдельные нормативные акты
Банка России»**

Банк России разработал проект указания «О порядке и сроках представления в Банк России бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитных финансовых организаций и лиц, оказывающих профессиональные услуги на финансовом рынке (за исключением бухгалтерской (финансовой) отчетности аудиторских организаций), и внесении изменений в отдельные нормативные акты Банка России» (далее – проект указания). Проект указания разработан во исполнение требований части 10 статьи 10 Федерального закона от 30 декабря 2004 года № 218-ФЗ «О кредитных историях», абзаца второго пункта 4 статьи 28 Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации», пункта 8 части 6 статьи 35 Федерального закона от 18 июля 2009 года № 190-ФЗ «О кредитной кооперации», подпункта 2.1 пункта 5 статьи 403 Федерального закона от 8 декабря 1995 года № 193-ФЗ «О сельскохозяйственной кооперации», части 4.1 статьи 7² Федерального закона от 2 июля 2010 года № 151-ФЗ «О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях», статей 76⁶ и 76⁹⁻⁸ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

Проект указания устанавливает:

порядок и сроки представления в Банк России бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитного рейтингового агентства, бюро кредитных историй, негосударственного пенсионного фонда, страхового брокера, акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании

инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, профессионального участника рынка ценных бумаг, имеющего лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, деятельности форекс-дилера, организатора торговли, клиринговой организации, страховой организации, общества взаимного страхования, оператора инвестиционных платформ, оператора финансовых платформ, оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, оператора обмена цифровых финансовых активов, жилищного накопительного кооператива (далее – ЖНК), микрофинансовой организации (далее – МФО), включая микрофинансовую компанию и микрокредитную компанию (далее – МКК), сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива (далее – СКПК), кредитного потребительского кооператива (далее – КПК), ломбарда;

требования к представлению саморегулируемыми организациями в сфере финансового рынка (далее – СРО), объединяющими МФО, КПК, СКПК, в Банк России бухгалтерской (финансовой) отчетности соответственно МКК, КПК, общее число членов которых не превышает три тысячи физических и (или) юридических лиц, СКПК, общее число членов и ассоциированных членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц, являющихся на последний календарный день периода, за который она составляется, членами СРО МФО, СРО КПК, СРО СКПК.

Также проект указания вносит изменения в Указание Банка России от 26 марта 2015 года № 3608-У «О сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности жилищного накопительного кооператива», 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», Указание Банка России от 2 февраля 2021 года № 5722-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности и иных документов и информации кредитных потребительских кооперативов» и Указание Банка России от 30 декабря 2015 года № 3927-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности ломбарда и отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда» в части исключения из них порядка и сроков представления в Банк России бухгалтерской (финансовой) отчетности соответственно ЖНК, СКПК, КПК, ломбардов.

Предполагается, что проект указания вступит в силу с 1 апреля 2023 года.

Предложения и замечания по проекту указания, направляемые в рамках публичного обсуждения, принимаются в течение 28 календарных дней.

Ответственное структурное подразделение Банка России – Департамент управления данными.