

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

У К А З А Н И Е

« »

г.

№

г. Москва

**О внесении изменений в Указание Банка России
от 27 сентября 2022 года № 6267-У**

На основании части 10 статьи 10 Федерального закона от 30 декабря 2004 года № 218-ФЗ «О кредитных историях» и статьи 76⁹⁻⁸ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»:

1. Внести в Указание Банка России от 27 сентября 2022 года № 6267-У «О формах, порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетности бюро кредитных историй»¹ следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. В части I:

1.1.1.1. Отчетность по форме 0420751 «Общие сведения о бюро кредитных историй» и Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420751 «Общие сведения о бюро кредитных историй» изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

1.1.1.2. В пункте 1 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420755 «Сведения о пользователях кредитных историй» слова «раздел VII

¹ Зарегистрировано Минюстом России 27 января 2023 года, регистрационный № 72162.

отчетности по форме 0420754» заменить словами «раздел VII отчетности по форме 0420755».

1.1.1.3. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420757 «Информация о видах кредитных отчетов, предоставляемых бюро кредитных историй для определения Банком России значения среднерыночной стоимости предоставления кредитного отчета»:

в пункте 2:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«По показателю «Способ определения стоимости предоставления кредитного отчета» (строка 2) указывается применяемый бюро кредитных историй способ определения стоимости предоставления кредитного отчета (недифференцированный (единый) тариф, дифференцированный тариф, абонентская плата с лимитом кредитных отчетов или абонентская плата с неограниченным (безлимитным) предоставлением кредитных отчетов), информация о котором предоставляется бюро кредитных историй для определения Банком России значения среднерыночной стоимости в соответствии с частью 6 статьи 10¹ Федерального закона «О кредитных историях».»;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«В случае использования бюро кредитных историй иного способа определения стоимости предоставления кредитного отчета по показателю строки 2 отчетности по форме 0420757 указывается наименование методики расчета значения стоимости предоставления вида кредитного отчета. В указанном случае к отчетности по форме 0420757 должен быть приложен файл копии методики расчета значения стоимости предоставления вида кредитного отчета.»;

после абзаца пятого дополнить абзацем следующего содержания:

«По показателю «Количество кредитных отчетов в рамках абонентской платы» (строка 4) указывается количество кредитных отчетов в рамках абонентской платы с лимитом кредитных отчетов.».

1.1.1.4. В отчетности по форме 0420762 «Реестр контрагентов» после строки 17.1 дополнить строками 18 и 18.1 следующего содержания:

18	Поднадзорная Банку России организация, с которой заключен договор об осуществлении действий от имени и за счет бюро кредитных историй		bki-dic:PodnBROrgZaklDogObOsushhDejstOtImZaSchetBKIEumerator
18.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis

1.1.1.5. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420762 «Реестр контрагентов»:

в пункте 1 после слов «составляется бюро кредитных историй одновременно с составлением» дополнить словами «раздела IV отчетности по форме 0420751 «Общие сведения о бюро кредитных историй» (далее – форма 0420751),»;

в абзаце первом пункта 2 слова «(далее – контрагенты)» заменить словами «, а также о поднадзорных Банку России организациях, определенных в пункте 1 части 6¹ статьи 6 Федерального закона «О кредитных историях», заключивших с бюро кредитных историй договоры об осуществлении ими действий от имени и за счет бюро кредитных историй в соответствии с частью 3 статьи 9 Федерального закона «О кредитных историях», указанных в разделе IV отчетности по форме 0420751 (далее – контрагенты):»;

после пункта 9 дополнить пунктом 9¹ следующего содержания:

«9¹. Показатель «Поднадзорная Банку России организация, с которой заключен договор об осуществлении действий от имени и за счет бюро кредитных историй» (строка 18) заполняется в случае, если с поднадзорной Банку России организацией заключен договор об осуществлении ими действий от имени и за счет бюро кредитных историй в соответствии с пунктом 3 статьи 9 Федерального закона «О кредитных историях» с указанием по нему значения «Да».»;

в абзаце третьем пункта 10 слова «(при этом в случае отсутствия ИНН указываются 10 нулей, в случае отсутствия ОГРН – 13 нулей)» исключить;

в абзаце шестом пункта 10 слова «(при этом в случае отсутствия ИНН указываются 12 нулей, в случае отсутствия ОГРНИП – 15 нулей)» исключить.

1.1.1.6. В Порядке и сроках составления отчетности по форме 0420763 «Отчет о доходах и расходах бюро кредитных историй»:

в пункте 3:

в абзаце первом слова «применяющих Положение Банка России от 2 сентября 2015 года № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» (далее – Положение Банка России от 2 сентября 2015 года № 487-П), в соответствии с приложением 3 к Положению Банка России от 2 сентября 2015 года № 487-П;» заменить словами «применяющих Положение Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения»¹ (далее – Положение Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П), в соответствии с частью VII приложения 2 к Положению Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П;»;

сноску 1 к абзацу первому изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70158.»;

в пункте 4 слова «приложением 3 к Положению Банка России от 2 сентября 2015 года № 487-П» заменить словами «частью VII приложения 2 к Положению Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П»;

в пункте 5:

в абзаце первом слова «приложения 3 к Положению Банка России № 487-П (для бюро кредитных историй, применяющего Положение Банка России № 487-П)» заменить словами «частью VII приложения 2 к Положению Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П (для бюро кредитных историй, применяющего Положение Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П)»;

в абзаце четвертом слова «приложения 3 к Положению Банка России № 487-П (для бюро кредитных историй, применяющего Положение Банка России № 487-П)» заменить словами «частью VII приложения 2 к Положению Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П (для бюро кредитных историй, применяющего Положение Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П)».

1.1.1.7. Дополнить формой отчетности 0420765 «Сведения об аудиторской проверке отчетности бюро кредитных историй» и Порядком и сроками составления отчетности по форме 0420765 «Сведения об аудиторской проверке отчетности бюро кредитных историй» в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.1.2. В части II отчетность по форме 0420751 «Общие сведения о бюро кредитных историй» изложить в следующей редакции:

**«Отчетность по форме 0420751
«Общие сведения о бюро кредитных историй»**

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
Раздел V. Сведения о заключенных бюро кредитных историй договорах с поднадзорными Банку России организациями об осуществлении ими действий от имени и за счет бюро кредитных историй			
1	Вид организации		dim-int:VidOrgAxis
1.1		Кредитная организация	mem-int:KOMember
1.2		Профессиональный участник рынка ценных бумаг	mem-int:Professionalnyj_uchastnik_rynka_czenBumMember
1.3		Управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	mem-int:UpravlKompMember
1.4		Специализированный депозитарий	mem-int:SDMember
1.5		Акционерный инвестиционный фонд	mem-int:AIFMember
1.6		Субъект страхового дела	mem-int:SSDMember
1.7		Негосударственный пенсионный фонд	mem-int:NPFMember

1	2	3	4
1.8		Микрофинансовая организация	mem-int:MFOMember
1.9		Кредитный потребительский кооператив	mem-int:KPKMember
1.10		Жилищный накопительный кооператив	mem-int:ZHNMMember
1.11		Сельскохозяйственный кредитный потребительский кооператив	mem-int:SKPKMember
1.12		Оператор инвестиционной платформы	mem-int:OIPMember
1.13		Оператор финансовой платформы	mem-int:OFPMember
1.14		Оператор информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов	mem-int:OISMMember
1.15		Оператор обмена цифровых финансовых активов	mem-int:OOCZFAMember

».

1.1.3. В части III:

1.1.3.1. Отчетность по форме 0420751 «Общие сведения о бюро кредитных историй» изложить в следующей редакции:

«Отчетность по форме 0420751 «Общие сведения о бюро кредитных историй»

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
Раздел III. Сведения о наличии предписаний (постановлений, представлений, решений) органов (должностных лиц), осуществляющих государственный надзор (контроль), а также об их исполнении			
1	Сведения об исполнении предписаний (постановлений, представлений, решений)		bki-dic:SvedObIspPredpisanijE numerator
1.1		Исполнено	mem-int:IspolnenoMember
1.2		Частично исполнено	mem-int:ChastichnoIspolnenoMember
1.3		Не исполнено	mem-int:NeIspolnenoMember

1	2	3	4
1.4		Неисполнимо	mem-int:NeispolnimoMember
Раздел IV. Сведения о заключенных бюро кредитных историй договорах с поднадзорными Банку России организациями об осуществлении ими действий от имени и за счет бюро кредитных историй			
2	Вид услуги, предусмотренной договором		bki-dic:VidUslugPredusmDogovorEnumerator2
2.1		Передача субъектам кредитных историй кредитных отчетов, представленных бюро кредитных историй, без доступа к их содержимому	mem-int:PeredachaSubKIKredOtc hBezDostupKSoderzhMember
2.2		Прием запросов субъектов кредитных историй и их передача в бюро кредитных историй	mem-int:PriemZaprosSubKIMember
2.3		Прием заявлений субъектов кредитных историй об оспаривании кредитных историй для их передачи в бюро кредитных историй	mem-int:PriemZayavlSubKIObo sparivKIMember

1.1.3.2. В отчетности по форме 0420762 «Реестр контрагентов» после строки 5.22 дополнить строками 5¹ и 5^{1.1} следующего содержания:

« 5 ¹	Поднадзорная Банку России организация, с которой заключен договор об осуществлении действий от имени и за счет бюро кредитных историй		bki-dic:PodnBROrgZaklDogOb OsushhDejstOtmZaSchetBKIE nerator
5 ^{1.1}		Да	mem-int:DaMember

1.1.3.3. Дополнить отчетностью по форме 0420765 «Сведения об аудиторской проверке отчетности бюро кредитных историй» следующего содержания:

**«Отчетность по форме 0420765
«Сведения об аудиторской проверке отчетности
бюро кредитных историй»**

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_p roverka_Enumerator

1	2	3	4
1.1		Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:GodovayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember
1.2		Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:PromezhutochnayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember
2	Мнение, выраженное в аудиторском заключении		nfo-dic:Mnenie_AudZaklEnumerator
2.1		Немодифицированное мнение	mem-int:Nemod_MnenieMember
2.2		Мнение с оговоркой	mem-int:Mnenie_S_OgovorkojMember
2.3		Отрицательное мнение	mem-int:Otricz_MnenieMember
2.4		Отказ от выражения мнения	mem-int:Otkaz_Ot_MneniyaMember
3	Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение		nfo-dic:OtchetnyjPeriodVOtnKotAudVyskazalMnenieEnumerator
3.1		Первый квартал	mem-int:P1KvartalMember
3.2		Первое полугодие	mem-int:Pervoe_PolugodieMember
3.3		Девять месяцев	mem-int:P9MesyaczevMember
3.4		Год	mem-int:P1GodMember
3.5		Иной период	mem-int:InojPeriodMember

1.1.4. В части IV:

1.1.4.1. В таблице «Сопроводительная информация к отчетности»: строку 10 изложить в следующей редакции:

« 10	Адрес электронной почты должностного лица, ответственного за предметную область отчетности		nfo-dic:AdrElPochtLiczSostOtc h	»;
------	--	--	---------------------------------	----

после строки 12 дополнить строкой 13 следующего содержания:

« 13	Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности		nfo-dic:PONaKotPodgotovPaketOtch	».
------	---	--	----------------------------------	----

1.1.4.2. В таблице «Значения показателей для формирования показателей сопроводительной информации к отчетности»:

строку 1.1 изложить в следующей редакции:

« 1.1		Положение Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П «О плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения» ¹	mem-int: Polozhenie803PMember	»;
-------	--	--	-------------------------------	----

сноску 1 к строке 1.1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70158.»;

после строки 2.17 дополнить строкой 2.18 следующего содержания:

« 2.18		0420765	mem-int:OKUD0420765Member	».
--------	--	---------	---------------------------	----

1.1.4.3. В Порядке составления сопроводительной информации к отчетности пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. По показателю «Положение Банка России, применяемое бюро кредитных историй в целях представления данных по показателям отчетности по форме 0420763 «Отчет о доходах и расходах бюро кредитных историй» (далее – отчетность по форме 0420763) указывается значение «Положение Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П «О плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения» или «Положение Банка России от 25 октября 2017 года № 612-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями», применяемое бюро кредитных историй при составлении отчетности по форме 0420763 «Отчет о доходах и расходах бюро

кредитных историй», в случае представления в Банк России отчетности по форме 0420763

в пункте 7 слова «и «Адрес электронной почты» указываются» заменить словами «и «Адрес электронной почты должностного лица, ответственного за предметную область отчетности» указываются»;

дополнить пунктом 9 следующего содержания:

«9. По показателю «Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности» – указывается наименование программного обеспечения, использованного для формирования файла отчетности бюро кредитных историй в соответствии с требованиями пункта 2 приложения 2 настоящего Указания.».

1.2. В приложении 2:

1.2.1. пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Отчетность бюро кредитных историй формируется в файлы в соответствии с техническими требованиями, размещенными на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в соответствии с пунктом 1.3 Указания Банка России от ____ декабря 2023 года № _____-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».

Отчетность бюро кредитных историй, для которой установлен одинаковый срок представления в Банк России, формируется перед отправкой в один файл, за исключением представляемых в форме отдельных файлов отчетности по следующим формам:

отчетность по форме 0420759 «Сведения о непредставлении квалифицированному бюро кредитных историй сведений, необходимых для подготовки сведений о среднемесячных платежах субъекта кредитной истории, другим квалифицированным бюро кредитных историй» (далее – форма 0420759) за январь, февраль, апрель, май, июль, август, октябрь

и ноябрь вместе с отчетностью по форме 0420762 «Реестр контрагентов» (далее – форма 0420762) и отчетность по форме 0420758 «Сведения о прерывании деятельности по предоставлению услуг бюро кредитных историй» за январь, февраль, апрель, май, июль, август, октябрь и ноябрь;

разделы V отчетности по форме 0420754 «Сведения об источниках формирования кредитных историй» (далее – форма 0420754) за каждый календарный месяц и VII отчетности по форме 0420755 «Сведения о пользователях кредитных историй» (далее – форма 0420755) за каждый календарный месяц;

отчетность по формам 0420754 (за исключением раздела V) за каждый квартал, 0420755 (за исключением разделов V и VII) за каждый квартал, 0420756 «Сведения о субъектах кредитных историй» (далее – форма 0420756) за каждый квартал и отчетность по форме 0420759 за март, июнь, сентябрь и декабрь вместе с отчетностью по форме 0420762;

раздел IV отчетности по форме 0420751 «Общие сведения о бюро кредитных историй» (далее – форма 0420751) за каждый квартал вместе с отчетностью по форме 0420762;

раздел V отчетности по форме 0420755 за каждый квартал вместе с отчетностью по форме 0420762;

отчетность по формам 0420751 (за исключением раздела IV) за каждый квартал, 0420753 «Сведения о программно-технических средствах и сетевых коммуникациях бюро кредитных историй, средствах защиты информации, применяемых бюро кредитных историй, и лицах, допущенных к работе с программно-техническими средствами и сетевыми коммуникациями» (далее – форма 0420753) за каждый квартал, 0420761 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета бюро кредитных историй» (далее – форма 0420761) за каждый квартал, составляемая квалифицированным бюро кредитных историй отчетность по форме 0420760 «Расчет размера собственных средств» (далее – форма 0420760) за каждый квартал, отчетность по форме 0420763 «Отчет о доходах и расходах бюро кредитных историй» (далее – форма 0420763) за

первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев, год, а также отчетность по форме 0420758 за март, июнь, сентябрь и декабрь.»;

1.2.2. сноску 2 к абзацу первому пункта 2 изложить в следующей редакции:

«² Зарегистрировано Минюстом России _____ 2024 года, регистрационный № _____.»;

1.2.3. пункт 4.1 изложить в следующей редакции:

«4.1. Разделы I, II, III и IV отчетности по форме 0420751 – ежеквартально (за первый, второй, третий и четвертый кварталы) не позднее 15 рабочих дней по окончании отчетного квартала.»;

1.2.4. после пункта 4.11 дополнить пунктом 4.12 следующего содержания:

«4.12. Отчетность по форме 0420765 – не позднее 5 рабочих дней после: даты заключения договора с аудиторской организацией на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности;

даты заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности;

даты получения аудиторского заключения.

В случае если отчетность по форме 0420765 представляется бюро кредитных историй в связи с получением аудиторского заключения о промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, к отчетности по форме 0420765 должно прилагаться полученное аудиторское заключение в электронной форме в виде электронного образа (аудиторское заключение с прилагаемой к нему отчетностью, в отношении которой оно составлено, на бумажном носителе, преобразованное в электронную форму путем сканирования с сохранением реквизитов).

В случае изменения сведений, содержащихся в отчетности по форме 0420765, которые не потребовали заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудита бухгалтерской

(финансовой) отчетности, отчетность по форме 0420765 представляется в течение 15 календарных дней со дня, когда бюро кредитных историй стало известно об указанных изменениях.»;

1.2.5. после пункта 4.12 дополнить пунктом 4.13 следующего содержания:

«4.13. Разделы I, III, IV отчетности по форме 0420751 в редакции Указания Банка России от 27.09.2022 № 6267-У «О формах, порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетности бюро кредитных историй», действовавшей до 31 декабря 2024 года, за четвертый квартал 2024 года - не позднее 15 рабочих дней по окончании четвертого квартала 2024 года.

Раздел II отчетности по форме 0420751 в редакции Указания Банка России от 27.09.2022 № 6267-У «О формах, порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетности бюро кредитных историй», действовавшей до 31 декабря 2024 года - не позднее 5 рабочих дней после:

даты заключения договора с аудиторской организацией на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в случае заключения договора до 31 декабря 2024 года;

даты заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в случае заключения дополнительного соглашения к договору до 31 декабря 2024 года;

даты получения аудиторского заключения, в случае получения аудиторского заключения до 31 декабря 2024 года»;

1.2.6. добавить сноску 2 к абзацу первому пункта 4.13 следующего содержания:

«² Зарегистрировано Минюстом России 27 января 2023 года, регистрационный № 72162.»;

1.2.7. пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. В случае выявления бюро кредитных историй фактов представления в Банк России отчетности, содержащей неверные и (или) неактуальные

значения показателей, за любой отчетный период в течение последних 3 лет, исправленная отчетность должна быть направлена в Банк России в течение 10 рабочих дней, следующих за днем возникновения оснований для внесения изменений в отчетность.

В случае необходимости внесения изменений в указанную отчетность, представленную за один или несколько отчетных периодов в Банк России, каждая исправленная отчетность направляется в Банк России отдельным файлом с приложением перечня неверных и (или) неактуальных значений показателей и описанием причин их отражения в отчетности (далее – пояснительная записка). Файл, содержащий пояснительную записку бюро кредитных историй, должен иметь следующее наименование: «<ИНН>_ПЗ_ИСПР_<ДАТА>», где:

<ИНН> – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) бюро кредитных историй;

<ДАТА> – дата, по состоянию на которую составлена исправленная отчетность бюро кредитных историй (в формате «ГГГГММДД»).

При выявлении неверных и (или) неактуальных значений показателей в отчетности, представленной в Банк России, одновременно с направлением исправленной отчетности бюро кредитных историй обязано уведомить об указанном факте структурное подразделение Банка России, к полномочиям которого относится контроль и надзор за деятельностью бюро кредитных историй, в соответствии с порядком взаимодействия Банка России с лицами, оказывающими профессиональные услуги на финансовом рынке, определенным на основании частей 1 и 8 статьи 769-11 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

Исправление показателей отчетности, которые основаны на данных бухгалтерской (финансовой) отчетности, осуществляется, в случае если аналогичные исправления были произведены в бухгалтерской (финансовой) отчетности»;

1.2.7. В абзаце первом пункта 9 слова «идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН)» заменить словом «ИНН»».

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

3. Отчетность бюро кредитных историй составляется и представляется в Банк России в соответствии с настоящим Указанием начиная с отчетности за отчетный период, в котором настоящее Указание вступает в силу, за исключением случая представления отчетности в соответствии с подпунктом 1.2.5 пункта 1.2 настоящего Указания.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России
от «___» _____ 2024 года № _____-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 27 сентября 2022 года № 6267-У»

Форма

Отчетность по форме 0420751 «Общие сведения о бюро кредитных историй»

Код формы по ОКУД¹ 0420751

Квартальная
(На нерегулярной основе)

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
Раздел I. Сведения о счетах бюро кредитных историй, открытых в кредитных организациях			
1	Полное наименование кредитной организации (полное наименование филиала)		nfo-dic:PolnNaim
1.1		Идентификатор кредитной организации (ее филиала)	dim-int:ID_Kred_OrgFilialTaxis
1.2		Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)	dim-int:ID_Scheta_KO_FilialKO_Taxis
1.3		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
2	Банковский идентификационный код (БИК)		bki-dic:BIK
2.1		Идентификатор кредитной организации (ее филиала)	dim-int:ID_Kred_OrgFilialTaxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
2.2		Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)	dim-int:ID_Scheta_KO_FilialKO_Taxis
2.3		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
3	Регистрационный номер кредитной организации (порядковый номер ее филиала)		nfo-dic:RegNomKO_PoryadkNomFiliala
3.1		Идентификатор кредитной организации (ее филиала)	dim-int:ID_Kred_OrgFilialTaxis
3.2		Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)	dim-int:ID_Scheta_KO_FilialKO_Taxis
3.3		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
4	Вид счета		bki-dic:VidScheta
4.1		Идентификатор кредитной организации (ее филиала)	dim-int:ID_Kred_OrgFilialTaxis
4.2		Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)	dim-int:ID_Scheta_KO_FilialKO_Taxis
4.3		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
5	Номер счета		bki-dic:NomerScheta
5.1		Идентификатор кредитной организации (ее филиала)	dim-int:ID_Kred_OrgFilialTaxis
5.2		Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)	dim-int:ID_Scheta_KO_FilialKO_Taxis
5.3		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
6	Дата открытия счета		nfo-dic:Dat_otkr_schet
6.1		Идентификатор кредитной организации (ее филиала)	dim-int:ID_Kred_OrgFilialTaxis
6.2		Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)	dim-int:ID_Scheta_KO_FilialKO_Taxis
6.3		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
7	Дата закрытия счета		nfo-dic:Dat_zakryt_schet
7.1		Идентификатор кредитной организации (ее филиала)	dim-int:ID_Kred_OrgFilialTaxis

1	2	3	4
7.2		Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)	dim-int:ID_Scheta_KO_FilialKO_Taxis
7.3		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
8	Сумма остатка денежных средств на начало отчетного периода		bki-dic:SumOstatkaDS
8.1		Идентификатор кредитной организации (ее филиала)	dim-int:ID_Kred_OrgFilialTaxis
8.2		Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)	dim-int:ID_Scheta_KO_FilialKO_Taxis
8.3		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
9	Сумма остатка денежных средств на конец отчетного периода		bki-dic:SumOstatkaDS
9.1		Идентификатор кредитной организации (ее филиала)	dim-int:ID_Kred_OrgFilialTaxis
9.2		Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)	dim-int:ID_Scheta_KO_FilialKO_Taxis
9.3		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
Раздел II. Сведения об участии бюро кредитных историй в судебных процессах в связи с осуществлением своей деятельности			
10	Наименование судебного органа, рассматривающего дело		nfo-dic:NaimSudOrg
10.1		Идентификатор судебного процесса	dim-int:Inf_o_Sud_ProczTaxis
11	Дата начала судебного процесса		nfo-dic:DataNachSudRazbirat
11.1		Идентификатор судебного процесса	dim-int:Inf_o_Sud_ProczTaxis
12	Предмет иска		nfo-dic:PredmIsk
12.1		Идентификатор судебного процесса	dim-int:Inf_o_Sud_ProczTaxis
13	Номер дела		nfo-dic:NomDela
13.1		Идентификатор судебного процесса	dim-int:Inf_o_Sud_ProczTaxis
14	Цена иска		nfo-dic:CZenaIska
14.1		Идентификатор судебного процесса	dim-int:Inf_o_Sud_ProczTaxis
15	Решение суда		nfo-dic:ReshSud
15.1		Идентификатор судебного процесса	dim-int:Inf_o_Sud_ProczTaxis

1	2	3	4
16	Дата вынесения решения суда		nfo-dic:DataVynReshSud
16.1		Идентификатор судебного процесса	dim-int:Inf_o_Sud_ProczTaxis
17	Исполнение решения суда		bki-dic:IspolnReshSuda
17.1		Идентификатор судебного процесса	dim-int:Inf_o_Sud_ProczTaxis
18	Дата исполнения решения суда		nfo-dic:DataIspReshSud
18.1		Идентификатор судебного процесса	dim-int:Inf_o_Sud_ProczTaxis
Раздел III. Сведения о наличии предписаний (постановлений, представлений, решений) органов (должностных лиц), осуществляющих государственный надзор (контроль), а также об их исполнении			
19	Наименование контрольного органа		bki-dic:NaimKontrolnogoOrgana
19.1		Идентификатор предписания (постановления, представления, решения)	dim-int:ID_PredpisPostanPredstavReshTaxis
20	Дата предписания (постановления, представления, решения)		bki-dic:DataPredpPostanPredstResh
20.1		Идентификатор предписания (постановления, представления, решения)	dim-int:ID_PredpisPostanPredstavReshTaxis
21	Номер предписания (постановления, представления, решения)		bki-dic:NomPredpPostanPredstResh
21.1		Идентификатор предписания (постановления, представления, решения)	dim-int:ID_PredpisPostanPredstavReshTaxis
22	Краткая информация о содержании предписания (постановления, представления, решения)		bki-dic:KrInfOSodPredpPostanPredstResh
22.1		Идентификатор предписания (постановления, представления, решения)	dim-int:ID_PredpisPostanPredstavReshTaxis
23	Меры, принятые во исполнение требований предписания (постановления, представления, решения)		bki-dic:MeryPrinVoIspTrebPredpPostanPredstResh

1	2	3	4
23.1		Идентификатор предписания (постановления, представления, решения)	dim-int:ID_PredpisPostanPredstavReshTaxis
24	Сведения об исполнении предписаний (постановлений, представлений, решений)		bki-dic:SvedObIspPredpisanijEnumerator
24.1		Идентификатор предписания (постановления, представления, решения)	dim-int:ID_PredpisPostanPredstavReshTaxis
25	Примечание		nfo-dic:Primechanie
25.1		Идентификатор предписания (постановления, представления, решения)	dim-int:ID_PredpisPostanPredstavReshTaxis

Раздел IV. Сведения о заключенных бюро кредитных историй договорах с поднадзорными Банку России организациями об осуществлении ими действий от имени и за счет бюро кредитных историй

26	Номер договора		nfo-dic:NomDog
26.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
26.2		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
26.3		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
27	Дата заключения договора		nfo-dic:DataZaklDog
27.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
27.2		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
27.3		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
28	Дата окончания действия договора		nfo-dic:DataOkonchDejstvDog
28.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
28.2		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
28.3		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
29	Вид услуги, предусмотренной договором		bki-dic:VidUslugPredusmDogovorEnumerator2
29.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
29.2		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
29.3		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis

1	2	3	4
30	Количество переданных субъектам кредитных историй кредитных отчетов через организацию-контрагента		bki-dic:KolvoPeredSubKIKredOtch
30.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
30.2		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
30.3		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
31	Количество принятых запросов субъектов кредитных историй через организацию-контрагента		bki-dic:KolvoPrinyatZaprosSubKI
31.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
31.2		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
31.3		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
32	Количество принятых заявлений субъектов кредитных историй об оспаривании кредитных историй через организацию-контрагента		bki-dic:KolvoPrinyatZayavlSubKIObOsparivKI
32.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
32.2		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
32.3		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420751

«Общие сведения о бюро кредитных историй»

1. Отчетность по форме 0420751 «Общие сведения о бюро кредитных историй» (далее – форма 0420751) составляется бюро кредитных историй посредством формирования предусмотренных в ней показателей:

разделы I (за исключением показателя «Сумма остатка денежных средств на начало отчетного периода» (строка 8)), II, III и IV – ежеквартально (за первый, второй, третий и четвертый кварталы) (далее – отчетный период) по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно. Показатель строки 8 раздела I указывается по состоянию на начало первого календарного дня отчетного периода;

Отчетность по форме 0420751 составляется бюро кредитных историй с учетом пунктов 3, 7–15 приложения 2 к настоящему Указанию.

2. В разделе I отчетности по форме 0420751 указываются сведения обо всех банковских счетах, открытых бюро кредитных историй в кредитных организациях в течение отчетного периода, в том числе в небанковских кредитных организациях и в банках-нерезидентах, о неиспользуемых счетах и счетах, закрытых в отчетном периоде.

Сведения по кредитной организации – резиденту, у которой отозвана лицензия на осуществление банковских операций, указываются по показателям раздела I отчетности по форме 0420751 до дня исключения записи о ее регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций. Сведения по кредитной организации – резиденту, записи о регистрации которой исключены из Книги государственной регистрации кредитных организаций, перестают указываться по показателям раздела I отчетности по форме 0420751 в отчетном периоде, в котором принято решение об исключении записи о регистрации кредитной организации из Книги государственной регистрации кредитных организаций.

В разделе I отчетности по форме 0420751 указываются:

по показателю «Полное наименование кредитной организации (полное наименование филиала)» (строка 1) – полное фирменное наименование кредитной организации (полное наименование филиала), открывшей банковский счет бюро кредитных историй. Для кредитной организации – резидента полное наименование должно указываться в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, для кредитной организации – нерезидента, являющейся участником системы СВИФТ, – в соответствии со справочником СВИФТ, для кредитной организации – нерезидента, не являющейся участником системы СВИФТ, – в соответствии с наименованием, приведенным в договоре (соглашении), в рамках которого открыт банковский счет;

по показателю «Банковский идентификационный код (БИК)» (строка 2) – банковский идентификационный код кредитной организации. Для кредитной организации – резидента указывается банковский идентификационный код кредитной организации в соответствии со Справочником банковских идентификационных кодов в платежной системе Банка России, ведение которого обеспечивается Банком России в соответствии с приложением 5 к Положению Банка России от 24 сентября 2020 года № 732-П «О платежной системе Банка России»¹, для кредитной организации – нерезидента, являющейся участником системы СВИФТ, указывается код кредитной организации в соответствии со справочником СВИФТ, для кредитной организации – нерезидента, не являющейся участником системы СВИФТ, показатель не заполняется;

по показателю «Регистрационный номер кредитной организации (порядковый номер ее филиала)» (строка 3) – регистрационный номер кредитной организации (порядковый номер ее филиала) в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций. Порядковый

¹ Зарегистрировано Минюстом России 10 ноября 2020 года, регистрационный № 60810, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 марта 2021 года № 5756-У (зарегистрировано Минюстом России 26 мая 2021 года, регистрационный № 63632), от 23 декабря 2021 года № 6030-У (зарегистрировано Минюстом России 14 марта 2022 года, регистрационный № 67709), от 4 апреля 2022 года № 6115-У (зарегистрировано Минюстом России 6 апреля 2022 года, регистрационный № 68096).

номер филиала проставляется через дробную черту после регистрационного номера кредитной организации;

по показателю «Вид счета» (строка 4) – вид счета;

по показателю «Номер счета» (строка 5) – номер банковского счета, открытого бюро кредитных историй в кредитной организации;

по показателю «Дата открытия счета» (строка 6) – дата открытия банковского счета бюро кредитных историй в кредитной организации;

по показателю «Дата закрытия счета» (строка 7) – дата закрытия банковского счета бюро кредитных историй в кредитной организации;

по показателю «Сумма остатка денежных средств на начало отчетного периода» (строка 8) – данные о суммах остатков денежных средств на банковском счете бюро кредитных историй по состоянию на начало отчетного периода. Сумма остатка денежных средств в иностранной валюте отражается в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»¹ (далее – официальный курс Банка России), по состоянию на начало отчетного периода;

по показателю «Сумма остатка денежных средств на конец отчетного периода» (строка 9) – данные о суммах остатков денежных средств на конец отчетного периода на банковском счете бюро кредитных историй. Сумма остатка денежных средств в иностранной валюте отражается в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу Банка России, на конец отчетного периода.

При формировании значения идентификатора банковского счета по группе аналитических признаков «Идентификатор счета в кредитной организации (филиале)», позволяющего выделить один счет в кредитной организации (филиале) из других счетов, указывается номер счета в кредитной

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790.

организации (филиале). В целях обеспечения идентификации банковского счета по решению бюро кредитных историй значение идентификатора банковского счета дополняется характеристикой, относящейся к конкретному счету в кредитной организации (филиале) (в том числе может быть указан банковский идентификационный код).

В качестве разделителя характеристик идентификатора банковского счета используется знак «_».

По группе аналитических признаков «Код валюты» указывается код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

4. В разделе II отчетности по форме 0420751 указываются сведения об участии бюро кредитных историй в течение отчетного периода в судебных процессах, в которых бюро кредитных историй участвует в качестве ответчика, в связи с предоставлением бюро кредитных историй услуг по формированию, обработке и хранению кредитных историй, а также по предоставлению кредитных отчетов и сопутствующих услуг в соответствии с пунктом 6 статьи 3 Федерального закона от 30 декабря 2004 года № 218-ФЗ «О кредитных историях»¹:

по показателю «Наименование судебного органа, рассматривающего дело» (строка 10) – наименование судебного органа, рассматривающего дело;

по показателю «Дата начала судебного процесса» (строка 11) – дата определения суда о назначении дела к судебному разбирательству (или иного судебного акта в случае вступления бюро кредитных историй в процесс после его начала);

по показателю «Предмет иска» (строка 12) – предмет иска. В случае если в отношении одного дела указано более одного предмета иска, по показателю строки 30 раздела II отчетности по форме 0420751 отражаются все предметы иска через символ «;» (точка с запятой) с отступом (пробелом);

по показателю «Номер дела» (строка 13) – номер дела в суде;

по показателю «Цена иска» (строка 14) – цена иска. В случае если цена

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2005, № 1, ст. 44; 2020, № 31, ст. 5061.

иска выражена в иностранной валюте, она указывается в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу Банка России, на дату представления раздела II отчетности по форме 0420751. В случае если цена иска отсутствует, показатель не заполняется;

по показателю «Решение суда» (строка 15) – сведения о решении суда в части, касающейся бюро кредитных историй (номер судебного акта, место вынесения решения суда, краткое содержание решения);

по показателю «Дата вынесения решения суда» (строка 16) – дата вынесения судом решения, информация о котором указана по строке 15;

по показателю «Исполнение решения суда» (строка 17) – информация об исполнении бюро кредитных историй решения суда (в том числе может быть указано: «решение суда исполнено», «в процессе исполнения», «решение суда не содержит обязанности бюро кредитных историй по его исполнению» или «подана апелляционная жалоба», иная информация, характеризующая исполнение бюро кредитных историй решения суда, информация об изменении основания или предмета иска, увеличении или уменьшении размера исковых требований, отказе от иска, заключении между сторонами мирового соглашения, а также иные пояснения, являющиеся, по решению бюро кредитных историй, существенными);

по показателю «Дата исполнения решения суда» (строка 18) – дата исполнения бюро кредитных историй решения суда, информация об исполнении которого указана по строке 17.

По группе аналитических признаков «Идентификатор судебного процесса» указывается идентификатор судебного процесса, в котором участвует бюро кредитных историй в связи с осуществлением своей деятельности. Значение идентификатора судебного процесса формируется бюро кредитных историй самостоятельно.

5. В разделе III отчетности по форме 0420751 указываются сведения о полученных бюро кредитных историй в течение отчетного периода предписаниях (постановлениях, представлениях, решениях) органов

(должностных лиц), осуществляющих государственный надзор (контроль) (далее – предписание), а также об их исполнении.

Сведения в разделе III отчетности по форме 0420751 указываются отдельно по каждому полученному бюро кредитных историй предписанию:

по показателю «Наименование контрольного органа» (строка 19) – наименование органа, осуществляющего государственный надзор (контроль), который направил бюро кредитных историй предписание;

по показателям «Дата предписания (постановления, представления, решения)» (строка 20), «Номер предписания (постановления, представления, решения)» (строка 21) – соответственно дата и номер предписания, полученного бюро кредитных историй;

по показателю «Краткая информация о содержании предписания (постановления, представления, решения)» (строка 22) – краткая информация о содержании предписания, полученного бюро кредитных историй;

по показателю «Меры, принятые во исполнение предписания (постановления, представления, решения)» (строка 23) – описание мер, принятых бюро кредитных историй в связи с полученными им предписаниями;

по показателю «Сведения об исполнении предписаний (постановлений, представлений, решений)» (строка 24) – сведения об исполнении бюро кредитных историй предписаний.

В случае если по показателю «Сведения об исполнении предписаний (постановлений, представлений, решений)» (строка 24) указаны значения «Частично исполнено» или «Неисполнимо», по показателю «Примечание» (строка 25) необходимо указать причины неисполнения бюро кредитных историй предписания в полном объеме или причины невозможности исполнения предписания.

По группе аналитических признаков «Идентификатор предписания (постановления, представления, решения)» указывается идентификатор

предписания. Значение идентификатора предписания формируется бюро кредитных историй самостоятельно.

6. В разделе IV отчетности по форме 0420751 указываются сведения о заключенных бюро кредитных историй договорах с поднадзорными Банку России организациями, определенными в пункте 1 части 6¹ статьи 6 Федерального закона от 30 декабря 2004 № 218-ФЗ «О кредитных историях» (далее – организация-контрагент), об осуществлении ими от имени и за счет бюро кредитных историй всех или некоторых из следующих действий в соответствии с частью 3 статьи 9 Федерального закона от 30 декабря 2004 № 218-ФЗ «О кредитных историях» (далее – договор с организацией-контрагентом):

передача субъектам кредитных историй кредитных отчетов, представленных бюро кредитных историй, без доступа к их содержимому и (или);

прием запросов субъектов кредитных историй и их передача в бюро кредитных историй и (или);

прием заявлений субъектов кредитных историй об оспаривании кредитных историй для их передачи в бюро кредитных историй.

В разделе IV отчетности по форме 0420751 указываются:

по показателю «Номер договора» (строка 26) – номер договора с организацией-контрагентом;

по показателю «Дата заключения договора» (строка 27) – дата заключения договора с организацией-контрагентом;

по показателю «Дата окончания действия договора» (строка 28) – дата окончания действия договора с организацией-контрагентом;

по показателю «Вид услуги, предусмотренной договором» (строка 29) – вид услуги, предусмотренной договором с организацией-контрагентом, в соответствии со значениями показателей, предусмотренных частью III настоящего приложения;

по показателю «Количество переданных субъектам кредитных историй кредитных отчетов через организацию-контрагента» (строка 30) – количество переданных субъектам кредитных историй кредитных отчетов через организацию-контрагента без доступа к их содержанию.

по показателю «Количество принятых запросов субъектов кредитных историй через организацию-контрагента» (строка 31) – количество принятых запросов субъектов кредитных историй через организацию-контрагента;

по показателю «Количество принятых заявлений субъектов кредитных историй об оспаривании кредитных историй через организацию-контрагента» (строка 32) – количество принятых и переданных в бюро кредитных историй заявлений субъектов кредитных историй об оспаривании кредитных историй через организацию-контрагента.

В случае отсутствия в отчетном периоде услуг, оказанных организацией-контрагентом, по показателям «Количество переданных субъектам кредитных историй кредитных отчетов через организацию-контрагента», «Количество принятых запросов субъектов кредитных историй через организацию-контрагента», «Количество принятых заявлений субъектов кредитных историй об оспаривании кредитных историй через организацию-контрагента» указывается «0».

По группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» указывается идентификатор организации-контрагента. При формировании значения идентификатора контрагента, позволяющего выделить одну организацию-контрагента из других организаций-контрагентов бюро кредитных историй, бюро кредитных историй должно указать следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности их указания) для организации контрагента код Российской Федерации «643» в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ), идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) и основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН).

После указанных характеристик в целях обеспечения идентификации организации-контрагента по решению бюро кредитных историй значение идентификатора контрагента дополняется характеристикой, являющейся, по решению бюро кредитных историй, существенной и относящейся к конкретной организации-контрагенту (в том числе может быть указано наименование юридического лица).

По группе аналитических признаков «Идентификатор договора» указывается идентификатор договора с организацией-контрагентом. Значение идентификатора договора формируется бюро кредитных историй самостоятельно.

При отражении в разделе IV отчетности по форме 0420751 сведений, относящихся к одному и тому же контрагенту (договору), должен быть указан один и тот же идентификатор контрагента (договора). Изменение значения идентификатора контрагента (договора) осуществляется в случае изменения значения характеристик, использованных при формировании идентификатора контрагента (договора).

В качестве разделителя характеристик идентификатора контрагента и идентификатора договора используется знак «_».

Приложение 2
к Указанию Банка России
от « ___ » _____ 2024 года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 27 сентября 2022 года № 6267-У»

Форма

Отчетность по форме 0420765
«Сведения об аудиторской проверке отчетности бюро кредитных историй»
по состоянию на _____ 20 ____ года

Код формы по ОКУД¹ 0420765
На нерегулярной основе

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное фирменное наименование аудиторской организации		nfo-dic:PolnNaim_Aud_Org
1.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
1.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
1.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
1.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
1.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
2	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации		nfo-dic:OGRN_AudOrg
2.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
2.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
2.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
2.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
2.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
3	Адрес аудиторской организации в пределах места нахождения аудиторской организации		nfo-dic:MestoNaxozhd_AudOrg
3.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
3.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
3.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
3.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
3.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
4	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации		nfo-dic:OsnRegNom_AudOrg
4.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
4.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
4.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
4.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
4.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
5	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverke_Enumerator
5.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
5.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
5.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
5.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
5.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
6	Дата заключения договора		nfo-dic:DataZaklDogNaProvAudProverki
6.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
6.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
6.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
6.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
6.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
7	Номер договора		nfo-dic:NomDog
7.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
7.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
7.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
7.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
7.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
8	Дата заключения дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:DataZaklDopSoglKDogNaProvAudProverki
8.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
8.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
8.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
8.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
8.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
9	Номер дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:NomDS
9.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
9.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
9.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
9.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
9.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
10	Дата окончания действия договора		nfo-dic:DataOkonchDejDogNaProvAudProverki

1	2	3	4
10.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
10.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
10.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
10.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
10.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
11	Дата окончания действия дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:DataOkonchDejDopSoglNaProvAudProverki
11.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
11.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
11.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
11.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
11.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
12	Дата составления аудиторского заключения		nfo-dic:DataSostPosledAZ
12.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
12.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
12.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
12.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
12.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

1	2	3	4
13	Дата составления нового аудиторского заключения		nfo-dic:DataSostNovogoAZ
13.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
13.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
13.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
13.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
13.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
14	Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение		nfo-dic:OtchetnyjPeriodVOtnKotAudVyskazalMnieEnumerator
14.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
14.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
14.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
14.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
14.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
15	Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период		nfo-dic:InfoSobytii_OtchetSostavZaInojPeriod
15.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
15.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
15.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
15.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
15.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
16	Мнение, выраженное в аудиторском заключении		nfo-dic:Mnenie_AudZaklEnumerator
16.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
16.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
16.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
16.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
16.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
17	Фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:FamIniczLiczaPodpisAZ
17.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
17.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
17.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
17.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
17.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
18	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:OsnRegNom_RukAud_PodpisAZ
18.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis

1	2	3	4
18.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
18.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
18.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
18.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
19	Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение		nfo-dic:Nomer_KvalAttestat_Aud
19.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
19.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
19.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
19.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
19.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
20	Фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:FamiliyaIORukAudOrg_UpolnImLicza_PodpisAZ
20.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
20.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
20.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
20.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis

1	2	3	4
20.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
21	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:OsnRegNom_RukAudOrg_UpolnImLicza_PodpisAZ
21.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
21.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
21.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
21.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
21.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
22	Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение		nfo-dic:Nomer_KvalAttestAud_VydRukAudOrg_UpolnImLiczu_PodpisAZ
22.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
22.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
22.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
22.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
22.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
23	Дата выдачи документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения		nfo-dic:DataVydachDokVSOotvSKotLiczoUpolnNaPodpisanieAZ

1	2	3	4
23.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
23.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
23.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
23.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
23.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
24	Номер документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения		nfo-dic:NomerDokVSootvSKotLiczoUpolnNaPodpisanieAZ
24.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
24.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
24.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
24.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
24.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
25	Срок действия документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения		nfo-dic:SrokDejstviyaDokVSootvSKotLiczoUpolnNaPodpisanieAZ
25.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
25.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
25.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
25.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
25.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
26	Стоимость аудита, указанная в договоре		nfo-dic:StoimostAudita_UkazVDog
26.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
26.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
26.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
26.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
26.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
27	Стоимость аудита, указанная в дополнительном соглашении к договору		nfo-dic:StoimostAudita_UkazVDS
27.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
27.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
27.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
27.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
27.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
28	Примечание		nfo-dic:Primechanie
28.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
28.2		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
28.3		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
28.4		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
28.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420765

«Сведения об аудиторской проверке отчетности

бюро кредитных историй»

1. Отчетность по форме 0420765 «Сведения об аудиторской проверке отчетности бюро кредитных историй» (далее – отчетность по форме 0420765) составляется бюро кредитных историй посредством формирования предусмотренных в ней показателей с учетом пунктов 3, 7–15 приложения 2 к настоящему Указанию.

Отчетность по форме 0420765 составляется в случаях:

заключения бюро кредитных историй договора с аудиторской организацией на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности бюро кредитных историй (далее – договор на проведение аудита);

заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудита;

получения бюро кредитных историй аудиторского заключения.

2. В отчетности по форме 0420765 указываются:

по показателю «Полное фирменное наименование аудиторской организации» (строка 1) – полное фирменное наименование аудиторской организации, указанное в реестре аудиторов и аудиторских организаций, который ведет саморегулируемая организация аудиторов в соответствии с частью 2 статьи 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (далее – реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов). В случае изменения полного фирменного наименования аудиторской организации, произошедшего в период действия договора на проведение аудита (дополнительного соглашения к договору на проведение аудита), сведения о котором приведены в отчетности по форме 0420765, указывается новое полное фирменное наименование аудиторской организации, а в скобках – ранее зарегистрированное;

по показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации» (строка 2) – основной государственный регистрационный номер аудиторской организации в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ);

по показателю «Адрес аудиторской организации в пределах места нахождения аудиторской организации» (строка 3) – адрес аудиторской организации в пределах места нахождения юридического лица в соответствии с ЕГРЮЛ;

по показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации» (строка 4) – основной регистрационный номер записи (далее – ОРНЗ) аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов;

по показателю «Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке» (строка 5) – вид отчетности, подлежащей аудиту, в соответствии со значениями показателей, предусмотренных частью III настоящего приложения. Информация по каждому виду отчетности отражается отдельными строками;

по показателю «Дата заключения договора» (строка 6) – дата заключения договора на проведение аудита;

по показателю «Номер договора» (строка 7) – номер договора на проведение аудита (в случае его отсутствия указывается «б/н»);

по показателю «Дата заключения дополнительного соглашения к договору» (строка 8) – дата заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудита;

по показателю «Номер дополнительного соглашения к договору» (строка 9) – номер дополнительного соглашения к договору на проведение аудита (в случае его отсутствия указывается «б/н»);

по показателю «Дата окончания действия договора» (строка 10) – дата окончания действия договора на проведение аудита;

по показателю «Дата окончания действия дополнительного соглашения к договору» (строка 11) – дата окончания действия дополнительного соглашения к договору на проведение аудита.

Информация о договоре на проведение аудита, дополнительном соглашении к договору на проведение аудита отражается отдельно по каждому виду отчетности, подлежащей аудиту;

по показателю «Дата составления аудиторского заключения» (строка 12) – дата составления аудиторского заключения, полученного бюро кредитных историй;

по показателю «Дата составления нового аудиторского заключения» (строка 13) – дата составления аудиторского заключения о бухгалтерской (финансовой) отчетности того же вида и составленной за тот же период, что и аудиторское заключение, дата составления которого указана в показателе «Дата составления аудиторского заключения», полученного бюро кредитных историй после получения аудиторского заключения, дата составления которого указана в показателе «Дата составления аудиторского заключения» (в случае получения такого аудиторского заключения). В случае заполнения показателя «Дата составления нового аудиторского заключения» показатель «Дата составления аудиторского заключения» не изменяется;

по показателю «Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение» (строка 14) – отчетный период за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение, в соответствии со значениями показателей, предусмотренных частью III настоящего приложения.

По каждому отчетному периоду информация отражается отдельными строками;

по показателю «Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период» (строка 15) – период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение, а также

обстоятельства, обусловившие составление такой отчетности (в случае указания по показателю «Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение» (строка 14) значения «Иной период»);

по показателю «Мнение, выраженное в аудиторском заключении» (строка 16) – мнение, выраженное в аудиторском заключении, в соответствии со значениями показателей, предусмотренных частью III настоящего приложения;

по показателю «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение» (строка 17) – фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение;

по показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение» (строка 18) – ОРНЗ руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение, в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов;

по показателю «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение» (строка 19) – номер квалификационного аттестата руководителя аудита, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение;

по показателю «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение» (строка 20) – фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение, в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов;

по показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица,

подписавшего аудиторское заключение» (строка 21) – ОРНЗ руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение, в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов;

по показателю «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение» (строка 22) – номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение.

В случае если в аудиторском заключении у руководителя аудита, руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение, указаны несколько номеров квалификационных аттестатов аудитора, при заполнении данных по показателям, предусмотренным строками 19 и 22 отчетности по форме 0420765, указывается номер квалификационного аттестата аудитора, состоящий из цифр, расположенных в следующей последовательности: «XX-XXXXXX».

Если руководитель аудита и руководитель аудиторской организации или уполномоченное им лицо, подписавшее аудиторское заключение, являются одним и тем же лицом, информация о таком лице указывается по показателям, предусмотренным строками 17 – 19 и строками 20 – 22 отчетности по форме 0420765;

по показателю «Дата выдачи документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения» (строка 23) – дата документа, выданного руководителем аудиторской организации лицу, подписавшему аудиторское заключение, в соответствии с которым такое лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения (в случае подписания аудиторского заключения уполномоченным руководителем аудиторской организации лицом);

по показателю «Номер документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения» (строка 24) – номер документа (в случае его отсутствия указывается «б/н»), выданного руководителем аудиторской организации лицу, подписавшему аудиторское заключение, в соответствии с которым такое лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения (в случае подписания аудиторского заключения уполномоченным руководителем аудиторской организации лицом);

по показателю «Срок действия документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения» (строка 25) – дата начала и дата окончания действия документа, выданного руководителем аудиторской организации лицу, подписавшему аудиторское заключение, в соответствии с которым такое лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения (в случае подписания аудиторского заключения уполномоченным руководителем аудиторской организации лицом);

по показателю «Стоимость аудита, указанная в договоре» (строка 26) – размер денежного вознаграждения аудиторской организации, предусмотренный договором на проведение аудита. Если в договоре на проведение аудита указано более одного вида отчетности, подлежащей аудиту, показатель заполняется отдельно в отношении каждого указанного в договоре на проведение аудита вида отчетности. Сумма таких показателей по видам отчетности должна быть равна стоимости аудита, указанной в договоре на проведение аудита;

по показателю «Стоимость аудита, указанная в дополнительном соглашении к договору» (строка 27) – размер денежного вознаграждения аудиторской организации, предусмотренный дополнительным соглашением к договору на проведение аудита. Если в дополнительном соглашении к договору на проведение аудита указано более одного вида отчетности, подлежащей аудиту, показатель заполняется отдельно в отношении каждого указанного в дополнительном соглашении к договору на проведение аудита

вида отчетности. Сумма таких показателей по видам отчетности должна быть равна стоимости аудита, указанной в дополнительном соглашении к договору на проведение аудита;

по показателю «Примечание» (строка 28) – изложенные в аудиторском заключении обстоятельства, обусловившие модифицированное мнение о достоверности отчетности (в случае если в аудиторском заключении выражено модифицированное мнение). В случае если в аудиторском заключении выражено сомнение относительно непрерывности деятельности бюро кредитных историй и (или) указано на значительную неопределенность, по показателю «Примечание» также указывается соответствующая информация.

3. Если отчетность по форме 0420765 представляется бюро кредитных историй в связи с заключением договора на проведение аудита или дополнительного соглашения к указанному договору информация по показателям, предусмотренным строками 12 – 25 и 28 отчетности по форме 0420765, не указывается.

4. Если отчетность по форме 0420765 представляется бюро кредитных историй в связи с получением аудиторского заключения, дата составления которого указана в показателе «Дата составления нового аудиторского заключения», показатели, предусмотренные строками 14 – 25 и 28 отчетности по форме 0420765, заполняются в отношении такого аудиторского заключения.

5. По группе аналитических признаков «Идентификатор договора с аудиторской организацией» указывается идентификатор договора на проведение аудита. Значение идентификатора договора с аудиторской организацией формируется бюро кредитных историй самостоятельно.

По группе аналитических признаков «Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией» указывается идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение

аудита. Значение идентификатора дополнительного соглашения к договору на проведение аудита формируется бюро кредитных историй самостоятельно.

По группе аналитических признаков «Идентификатор аудиторского заключения» указывается идентификатор аудиторского заключения по отчетности бюро кредитных историй. Значение идентификатора аудиторского заключения формируется бюро кредитных историй самостоятельно.