ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

N 01-15/3182

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

N ММВ-27-2/5@

СОГЛАШЕНИЕ

от 29 июня 2010 года

ОБ ИНФОРМАЦИОННОМ ВЗАИМОДЕЙСТВИИ

МЕЖДУ ЦЕНТРАЛЬНЫМ БАНКОМ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

И ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБОЙ

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Список изменяющих документов  (в ред. Соглашений  Банка России N 01-15-7/387, ФНС России N ММВ-27-2/4@ от 03.02.2011  Банка России N 01-40/3101, ФНС России N ММВ-27-2/12@ от [09.07.2012](consultantplus://offline/ref=32A95AAA522C0E47A4FC6BD3AD7B9E32C6EF94023CDBB96F08D64B696B2ED64507B938E0B7E7F5D04566080AA67BED4FBE8BAB93BEB2B2B2T9d7J),  Банка России N БР-Д-15/847-С1, ФНС России N ММВ-23-2/17@ от 29.01.2015,  Банка России N 01-15/3182-С3, ФНС России N ММВ-23-2/4@ от [16.03.2016](consultantplus://offline/ref=32A95AAA522C0E47A4FC6BD3AD7B9E32C5ED950C35D4B96F08D64B696B2ED64507B938E0B7E7F5D04566080AA67BED4FBE8BAB93BEB2B2B2T9d7J),  Банка России N 01-15/3182-С4, ФНС России N ММВ-23-2/1@ от [30.01.2017](consultantplus://offline/ref=32A95AAA522C0E47A4FC6BD3AD7B9E32C5ED950231DAB96F08D64B696B2ED64507B938E0B7E7F5D04566080AA67BED4FBE8BAB93BEB2B2B2T9d7J),  Банка России N 01-15/3182-С5, ФНС России N ММВ-23-2/8@ от [07.05.2018](consultantplus://offline/ref=32A95AAA522C0E47A4FC6BD3AD7B9E32C5E5910337DCB96F08D64B696B2ED64507B938E0B7E7F5D04566080AA67BED4FBE8BAB93BEB2B2B2T9d7J),  Банка России N БР-Д-15-6-1-1-1/716, ФНС России N ММВ-23-1/9@ от [09.07.2019](consultantplus://offline/ref=32A95AAA522C0E47A4FC6BD3AD7B9E32C4EF94063CDFB96F08D64B696B2ED64507B938E0B7E7F5D04566080AA67BED4FBE8BAB93BEB2B2B2T9d7J),  Банка России N БР-Д-15-6-1-1-1/716-С1, ФНС России N ЕД-23-2/19@ от [17.05.2021](consultantplus://offline/ref=32A95AAA522C0E47A4FC6BD3AD7B9E32C4E4930530DCB96F08D64B696B2ED64507B938E0B7E7F5D04566080AA67BED4FBE8BAB93BEB2B2B2T9d7J)) |  |

Центральный банк Российской Федерации и Федеральная налоговая служба, именуемые в дальнейшем Стороны, руководствуясь Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=32A95AAA522C0E47A4FC6BD3AD7B9E32C3EC920635DDB96F08D64B696B2ED64507B938E0B7E7F4D94366080AA67BED4FBE8BAB93BEB2B2B2T9d7J) от 10.07.2002 N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" и [Положением](consultantplus://offline/ref=32A95AAA522C0E47A4FC6BD3AD7B9E32C4E5950736D8B96F08D64B696B2ED64507B938E0B7E7F5D34266080AA67BED4FBE8BAB93BEB2B2B2T9d7J) о Федеральной налоговой службе, утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2004 года N 506 "Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе", и иными нормативными правовыми актами, регулирующими деятельность Сторон, за исключением нормативных правовых актов, регулирующих отношения в области валютного регулирования и валютного контроля, заключили настоящее Соглашение о нижеследующем.

Статья 1. Общие положения

1.1. Настоящее Соглашение заключено в целях организации эффективного информационного взаимодействия по вопросам надзора за деятельностью кредитных организаций и некредитных финансовых организаций, а также эмитентов эмиссионных ценных бумаг, осуществления функций рефинансирования Банка России, контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, обеспечения правильности исчисления, полноты и своевременности внесения в соответствующий бюджет налогов и сборов, иных обязательных платежей, а также обмена иными сведениями в рамках, установленных законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами.

1.2. Положения Соглашения распространяются, в том числе, на территориальные учреждения Банка России и территориальные органы ФНС России в части пунктов, определенных приложениями к настоящему Соглашению.

1.3. Взаимодействие Сторон строится на принципах законности, конфиденциальности, согласованности действий, взаимопомощи и безвозмездности.

Статья 2. Информационный обмен

2.1. Стороны в лице уполномоченных ими организаций, подразделений и территориальных учреждений (органов) обмениваются информацией в порядке, установленном настоящим Соглашением.

2.2. Перечень передаваемой информации, периодичность, формы и сроки ее передачи определены в [приложениях N 1](#P79) и [N 2](#P217) к настоящему Соглашению, являющихся его неотъемлемыми частями.

2.3. Порядок обмена Сторонами информацией в электронном виде, описание структуры передаваемой информации, требования к форматам файлов передачи данных, используемые средства криптографической защиты, средства коммуникации и связи, а также прочие технические условия, необходимые для обеспечения информационного взаимодействия в электронном виде в соответствии с настоящим Соглашением, определяются регламентами взаимодействия Банка России и ФНС России по обмену информацией в электронном виде (далее - регламент).

Стороны письменно уведомляют друг друга о готовности к информационному обмену после проведения необходимых подготовительных мероприятий, связанных с выполнением положений регламента.

2.4. Для достижения целей настоящего Соглашения Стороны:

разрабатывают, согласовывают и утверждают регламенты;

обеспечивают сохранность, полноту и подлинность передаваемой информации;

осуществляют взаимные консультации.

2.5. Сторона выполняет обязательства по представлению другой Стороне сведений, определенных Соглашением.

2.6. С учетом специфики решаемых задач Стороны вправе формировать собственные информационные ресурсы с использованием данных, полученных в рамках настоящего Соглашения, с указанием ссылки на источник информации.

Статья 3. Конфиденциальность информации

3.1. Стороны обеспечивают конфиденциальность информации, получаемой в рамках настоящего Соглашения. Стороны не вправе разглашать третьим лицам полностью или частично информацию, полученную в рамках настоящего Соглашения, без согласования со Стороной, представившей информацию, за исключением случаев, предусмотренных [законодательством](consultantplus://offline/ref=32A95AAA522C0E47A4FC6BD3AD7B9E32C4EB9E0C34DCB96F08D64B696B2ED64507B938E0B7E7F4D04366080AA67BED4FBE8BAB93BEB2B2B2T9d7J) Российской Федерации.

3.2. За разглашение информации, полученной в рамках настоящего Соглашения, Стороны несут ответственность, установленную [законодательством](consultantplus://offline/ref=32A95AAA522C0E47A4FC6BD3AD7B9E32C4EB9E0C34DCB96F08D64B696B2ED64507B938E0B7E7F4D04466080AA67BED4FBE8BAB93BEB2B2B2T9d7J) Российской Федерации.

Статья 4. Заключительные положения

4.1. Настоящее Соглашение заключено на неопределенный срок и вступает в силу со дня его подписания Сторонами.

4.2. Настоящее Соглашение может быть расторгнуто по инициативе Сторон. В случае расторжения настоящего Соглашения по инициативе одной из Сторон она обязуется уведомить другую Сторону в письменной форме не позднее чем за 3 месяца до даты его расторжения.

4.3. Споры и разногласия, которые могут возникнуть в ходе реализации настоящего Соглашения, Стороны обязуются решать путем переговоров.

4.4. Прекращение действия настоящего Соглашения в отдельной его части не влечет прекращения действия Соглашения в целом.

4.5. Внесение изменений и дополнений в настоящее Соглашение осуществляется в письменной форме по взаимному согласию Сторон. Изменения и дополнения в настоящее Соглашение оформляются соответствующим дополнением к Соглашению, подписываемым Сторонами, которое является неотъемлемой частью настоящего Соглашения.

4.6. Настоящее Соглашение составлено в двух экземплярах, имеющих одинаковую юридическую силу. С подписанием настоящего Соглашения действие Соглашения об информационном взаимодействии между Министерством Российской Федерации по налогам и сборам и Центральным банком Российской Федерации от 23.05.2003 N БГ-16-24/91, от 20.05.2003 N 01-001/1833 с дополнением от 03.11.2004 N 1 прекращается.

Межведомственные акты, заключенные Сторонами до подписания настоящего Соглашения, в том числе регламентирующие порядок направления информации в электронном виде (в части информации, передача которой предусмотрена настоящим Соглашением), сохраняют свое действие.

Председатель Центрального банка Руководитель Федеральной

Российской Федерации налоговой службы

01-15/3182 от 29.06.2010 ММВ-27-2/5@ от 29.06.2010

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2010 г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2010 г.

Приложение N 1

к Соглашению

от "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2010 г.

"Об информационном взаимодействии

между Центральным банком

Российской Федерации

и Федеральной налоговой службой"

ИНФОРМАЦИЯ, ПЕРЕДАВАЕМАЯ ФНС РОССИИ В БАНК РОССИИ

**Приложение № 1**

**(в редакции дополнений от 03.02.2011, от 16.03.2016, от 30.01.2017,**

**от 09.07.2019. от 17.05.2021)**

к Соглашению от «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2010 г.

«Об информационном взаимодействии между

Центральным банком Российской Федерации и

Федеральной налоговой службой»

Информация, передаваемая ФНС России в Банк России

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | | **Вид информации** | | **Периодичность представления (обновления)** | **Срок**  **представления** | **Форма обмена** | **Уровень**  **взаимодействия** |
| 1. | | Сведения о неисполнении (задержке исполнения) по вине кредитной организации (филиала) платежных поручений налогоплательщиков и инкассовых поручений налоговых органов по перечислению средств в бюджетную систему Российской Федерации | | По мере поступления сведений | В течение 5 рабочих дней с даты поступления сведений | На бумажном носителе и/или в электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России и на уровне территориальных учреждений (органов) Банка России и ФНС России |
| 2. | | Сведения, содержащиеся в Едином государственном реестре юридических лиц, в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. | | В соответствии с установленным порядком | В соответствии с установленным порядком | В электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 3. | | Сведения, содержащиеся в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей, в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. | | В соответствии с установленным порядком | В соответствии с установленным порядком | В электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 4. | | Сведения о нарушениях законодательства о налогах и сборах, допущенных кредитными организациями (филиалами), учредителями (участниками) кредитных организаций | | По запросам | В течение 30 календарных дней с даты поступления запроса | На бумажном носителе и/или в электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России и на уровне территориальных учреждений (органов) Банка России и ФНС России |
| 5. | | Информация, содержащая подтверждение (опровержение) соответствия бухгалтерской и налоговой отчетности, представленной заемщиками кредитных организаций и учредителями (участниками) кредитных организаций в Банк России и кредитные организации, той отчетности, которая представлена в налоговые органы. Указанная информация представляется в порядке, согласованном ФНС России и Банком России \* | | По запросам | В соответствии с установленным порядком | На бумажном носителе и/или в электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России и на уровне территориальных учреждений (органов) Банка России и ФНС России |
| 6. | | Информация по адресам «массовой» регистрации. | | Данные с обновлением по мере внесения изменений | По мере внесения изменений | В электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 7. | | Пункт исключен | |  |  |  |  |
| 8. | | Информация, предоставленная организациями финансового рынка в соответствии с частями 1, 2, 3 и 4 статьи 3 Федерального закона от 28.06.2014г. № 173-ФЗ «Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами, о внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» и постановлением Правительства Российской Федерации от 26.11.2015 г. № 1267 «Об информационном взаимодействии между организациями финансового рынка и уполномоченными органами» | По мере поступления информации | | Не позднее 1 рабочего дня, следующего за  датой получения сведений | В форме электронных документов | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 9. | | Сведения о нарушениях законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, допущенных некредитными финансовыми организациями (филиалами), учредителями (участниками) некредитных финансовых организаций | По запросам | | В течение 30 календарных дней с даты поступления запроса | На бумажном носителе и/или в электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России и на уровне территориальных учреждений (органов) Банка России и ФНС России |
| 10. | | Информация, содержащая подтверждение (опровержение) соответствия данных бухгалтерской и налоговой отчетности, представленных некредитными финансовыми организациями, векселедателями и другими дебиторами, а также учредителями (участниками) некредитных финансовых организаций в Банк России, той отчетности, которая представлена в налоговые органы. Указанная информация представляется в порядке, согласованном ФНС России и Банком России\* | По запросам | | В соответствии с установленным порядком | На бумажном носителе и/или в электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России и на уровне территориальных учреждений (органов) Банка России и ФНС России |
| 11. | | Перечень организаций-налогоплательщиков, не представляющих в течение двух и более отчетных периодов налоговые декларации и бухгалтерскую отчетность | Ежеквартально | | На 45 день после окончания отчетного периода | В электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 12. | [КНД](consultantplus://offline/ref=C9B6FB911E507E7DCC3E9F3ACCDB0A3715A3ED0E628AF6A11C262EF3A44BAF40F959E5FE46940FB020A63DC6C8E4660F0120863ADBF71837l0oDK) 0710099 "Бухгалтерский баланс", включая:  "Отчет о финансовых результатах",  "Отчет об изменениях капитала",  "Отчет о движении денежных средств",  "Отчет о целевом использовании средств";  Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах | | Ежегодно | Не позднее 30 календарных дней от срока представления отчетности в ФНС России;  Актуализированная отчетность не позднее 90 календарных дней от срока представления отчетности в ФНС России;  Актуализированная отчетность не позднее 60 календарных дней от начала второго года, следующего за отчетным | В электронной форме по каждой отчитывающейся организации | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 13. | | [КНД](consultantplus://offline/ref=9ADA87955DB8F9C9FB6B95E6A5A92D28D5A001B552CF4B0CADFFC71AEB8AD26A8B95FF4BD0F1105DF3153CC0F036761504AF9E076FAC296BP8q0K) 0710096 "Бухгалтерский баланс" (упрощенная форма), включая:  "Отчет о финансовых результатах" (упрощенная форма);  "Отчет о целевом использовании средств" (упрощенная форма);  Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах | Ежегодно | | Не позднее 30 календарных дней от срока представления отчетности в ФНС России;  Актуализированная отчетность не позднее 90 календарных дней от срока представления отчетности в ФНС России;  Актуализированная отчетность не позднее 60 календарных дней от начала второго года, следующего за отчетным | В электронной форме по каждой отчитывающейся организации | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |

\*за исключением случаев, когда это противоречит законодательству Российской Федерации

Приложение N 2

к Соглашению

от "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2010 г.

"Об информационном взаимодействии

между Центральным банком

Российской Федерации

и Федеральной налоговой службой"

ИНФОРМАЦИЯ, ПЕРЕДАВАЕМАЯ БАНКОМ РОССИИ В ФНС РОССИИ

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Вид информации** | | **Периодичность представления (обновления)** | **Срок**  **представления** | **Форма обмена** | **Уровень взаимодействия** |
| 1. | Перечень кредитных организаций, к которым применена мера воздействия в виде ограничения на осуществление расчетов по поручению юридических лиц (в части операций на перечисление средств в бюджетную систему Российской Федерации), а также сообщение о дате введения меры ответственности и установленного срока ее окончания | | Ежемесячно (по состоянию на первое число месяца) | На 5 рабочий день после окончания месяца | На бумажном носителе и/или в электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 2. | Перечень кредитных организаций (филиалов), имеющих (имевших) картотеку неоплаченных платежных документов клиентов (инкассовых поручений налоговых органов) по перечислению в бюджетную систему Российской Федерации из-за отсутствия денежных средств на корреспондентских счетах банков (их филиалов) длительностью один и более дней, размер указанной картотеки на дату ее образования и последующие даты ее наличия. | | Еженедельно (с разбивкой по дням).  По мере появления технических возможностей - ежедневно | Еженедельно (с разбивкой по дням)  По мере появления технических возможностей - ежедневно | На бумажном носителе и/или в электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 3. | Сведения о корреспондентских счетах банков, в том числе открытых в Банке России и банках – нерезидентах \* | | По запросам | В течение 10 рабочих дней с даты поступления запроса | На бумажном носителе и/или в электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 4. | Пункт исключен | |  |  |  |  |
| 5. | Информация, необходимая для координации проверок, проводимых Банком России в кредитных организациях и ФНС России в отношении налогоплательщиков\* | | По запросам | В течение 10 рабочих дней с даты поступления запроса | На бумажном носителе и/или в электронной форме | На уровне территориальных учреждений (органов) Банка России и ФНС России |
| 6. | Перечень кредитных организаций и их филиалов, зарегистрированных на территории Российской Федерации и за рубежом (с указанием согласованных реквизитов), в соответствии с требованиями Инструкции Банка России от 14.01.2004 №109-И «О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации кредитных организаций и выдаче лицензий на осуществление банковских операций». | | Еженедельно | В первый рабочий день недели | В электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 7. | Нормативные и иные акты Банка России, регламентирующие банковскую деятельность. | | По мере издания | По мере издания | На бумажном носителе и/или в электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 8. | Справочник банковских идентификационных кодов участников расчетов, осуществляющих платежи через расчетную сеть Центрального банка Российской Федерации (Банка России) (Справочник БИК России) | | База данных с обновлением по мере внесения изменений | Не позднее первого рабочего дня с момента вступления в силу изменений к Справочнику БИК России | В электронной форме в объеме пореквизитного состава, указанного в главе 3 Положения Банка России от 06.05.2003 №225-П «О Справочнике банковских идентификационных кодов участников расчетов, осуществляющих платежи через расчетную сеть Центрального банка Российской Федерации (Банка России)*»* | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 9. | Пункт исключен | |  |  |  |  |
| 10. | Информация, касающаяся учредителей (участников) кредитных организаций, клиентов и корреспондентов кредитных организаций для выполнения ФНС России возложенных на нее функций \* | | По запросам | В течение 5 рабочих дней с даты поступления запроса | На бумажном носителе и/или в электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России и на уровне территориальных учреждений (органов) Банка России и ФНС России |
| 11. | Пункт исключен | |  |  |  |  |
| 12. | Пункт исключен | |  |  |  |  |
| 13. | Информация о юридических лицах, содержащаяся в форме отчетности 0409051 «Список аффилированных лиц» | | Ежеквартально (по состоянию на первое число месяца) | На 5 рабочий день после окончания квартала | В электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 14. | Информация о юридических лицах, содержащаяся в форме отчетности 0409052 «Список аффилиро-ванных лиц, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация» | | Ежеквартально (по состоянию на первое число месяца) | На 5 рабочий день после окончания квартала | В электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 15. | Пункт исключен | |  |  |  |  |
| 16. | Список организаций, имеющих признаки недействующего юридического лица согласно пункту 1 статьи 21¹ Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» | | По мере формирования сведений | По мере формирования сведений | На бумажном носителе и/или в электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 17. | Сведения о несоблюдении иностранными юридическими лицами, их филиалами или представительствами установленных в соответствии с Федеральным законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ  «О рынке ценных бумаг» и Законом Российской Федерации от 27.11.1992 № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» ограничений в отношении иностранных организаций на осуществление отдельных видов деятельности | | По мере выявления правонарушений | По мере выявления правонарушений | На бумажном носителе | На уровне территориальных учреждений (органов) Банка России и ФНС России |
| 18. | Отчетность кредитных организаций по формам:  0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации»  0409102 «Отчет о финансовых результатах кредитной организации»  0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»)»  0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации»  0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах»  0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах»  0409634 «Отчет об открытых валютных позициях»  0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках»  0409706 «Сведения об объемах внебиржевых сделок» | | По мере поступления информации | Не позднее 30 календарных дней с момента окончания предельного из определенных для соответствующих категорий отчитывающихся субъектов по форме сроков представления в Банк России соответствующей отчетности | В электрон-  ной форме | На уровне центральных аппаратов  Банка России и ФНС России |
|  | 0409707 «Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами»  0409709 «Сведения о коллективном клиринговом обеспечении»  0409710 «Сведения об индивидуальном клиринговом обеспечении и ином обеспечении участника клиринга»  0409801 «Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов»  0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)»  0409814 «Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)»  0409610 «Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами, содержащими драгоценные металлы»  0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)»  0409260 «Сведения о точках предоставления платежных услуг кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов)» | |  |  |  |  |
| 19. | Отчетность некредитных финансовых организаций по формам:  0420001 «Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций»  0420002 «Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации»  0420003 «Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации»  0420004 «Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации»  0420005 «Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации» | | По мере поступления информации | Не позднее 30 календарных дней с момента окончания предельного из определенных для соответствующих категорий отчитывающихся субъектов по форме сроков представления в Банк России соответствующей отчетности | В электрон-  ной форме | На уровне центральных аппаратов |
| 20. | Отчетность страховых организаций, обществ взаимного страхования и страховых брокеров по формам:  0420125 «Бухгалтерский баланс страховой организации»  0420126 «Отчет о финансовых результатах страховой организации»  0420127 «Отчет об изменениях собственного капитала страховой организации» | | По мере поступления информации | Не позднее 30 календарных дней с момента окончания предельного из определенных для соответствующих категорий отчитывающихся субъектов по форме сроков представления в Банк России соответствующей отчетности | В электрон-  ной форме | На уровне центральных аппаратов  Банка России и ФНС России |
|  | 0420128 «Отчет о потоках денежных средств страховой организации»  0420140 «Бухгалтерский баланс общества взаимного страхования»  0420142 «Отчет о финансовых результатах общества взаимного страхования»  0420143 «Отчет об изменениях собственного капитала общества взаимного страхования»  0420164 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета страховщика»  0420165 «Отчет о финансовых результатах страховщика (по символам доходов и расходов)»  0420103 «Сведения о деятельности страхового брокера»  0420144 «Отчет о потоках денежных средств общества взаимного страхования»  0420155 «Отчет о страховых резервах»  0420156 «Отчет о платежеспособности»  0420157 «Отчет об операциях перестрахования»  0420158 «Отчет о структуре финансового результата по учетным группам»  0420162 «Сведения о деятельности страховщика» | |  |  |  |  |
| 21. | Пункт исключен | |  |  |  |  |
| 22. | Отчетность профессиональных участников рынка ценных бумаг по формам:  0420410 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета»  0420409 «Сведения о банковских счетах»  0420411 «Отчет о доходах и расходах»  0420413 «Расчет собственных средств»  0420416 «Сведения о вложениях в выпущенные нерезидентами ценные бумаги (портфельные инвестиции)»  0420418 «Сведения об осуществлении профессиональным участником рынка ценных бумаг брокерской, депозитарной деятельности по управлению ценными бумагами и деятельности по инвестиционному консультированию»  0420422 «Сведения об осуществлении деятельности форекс - дилера»  0420427 «Сведения об индивидуальных инвестиционных счетах» | | По мере поступления информации | Не позднее 30 календарных дней с момента окончания предельного из определенных для соответствующих категорий отчитывающихся субъектов по форме сроков представления в Банк России соответствующей отчетности | В электрон-  ной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 23. | Отчетность акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов по формам:  0420503 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)»  0420505 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд)»  0420506 «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений»  0420507 «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений» | | По мере поступления информации | Не позднее 30 календарных дней с момента окончания предельного из определенных для соответствующих категорий отчитывающихся субъектов по форме сроков представления в Банк России соответствующей отчетности | В электрон-  ной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 24. | Отчетность ломбардов по форме:  0420890 «Отчет о деятельности ломбарда» | | Ежеквартально | Не позднее 30 календарных дней с момента окончания предельного из определенных для соответствующих категорий отчитывающихся субъектов по форме сроков представления в Банк России соответствующей отчетности | В электрон-  ной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 25. | Сведения о кредитных организациях, включенных в перечень банков, отвечающих требованиям статьи 74.1 Налогового кодекса Российской Федерации:  величина собственных средств (капитала) банка  участие кредитной организации в системе обязательного страхования вкладов физических лиц в банках Российской Федерации в соответствии с  Федеральным законом от 23.12.2003 № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации»  нахождение кредитной организации под прямым или косвенным контролем Центрального банка Российской Федерации или Российской Федерации  наличие кредитного рейтинга (кредитных рейтингов), присвоенного банку по национальной рейтинговой шкале кредитными рейтинговыми агентствами, внесенными Центральным банком Российской Федерации в реестр кредитных рейтинговых агентств, чья методология по осуществлению рейтинговой деятельности в отношении присвоения кредитных рейтингов банкам и банковским группам подтверждена Центральным банком Российской Федерации на соответствие требованиям, предусмотренным Федеральным законом  от 13.07.2015 № 222-ФЗ «О деятельности кредитных рейтинговых агентств в Российской Федерации, о внесении изменения в статью 76.1 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» | | Ежемесячно | По состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, в срок до  25 рабочего дня после окончания  месяца | В электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 26. | Перечень отчетности для размещения в государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности: | По мере поступления | | Не позднее 30 календарных дней с момента окончания предельного из определенных для соответствующих категорий отчитывающихся субъектов сроков представления в Банк России соответствующей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности | В электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| [0409806](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC951E90A7FA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0D2AFD5112AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)" |
| [0409807](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC951E90A7FA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0D2AFA5117AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)"  [0409808](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC951E90A7FA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0D2AF75E17AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)" |
| [0409810](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC951E90A7FA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0D2CFF5315AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)" |
| [0409813](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC951E90A7FA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0D2CFD5516AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)" |
| Актуализированная отчетность не позднее 30 календарных дней с момента поступления (при наличии) |  |  |
|  | [0409814](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC951E90A7FA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0D2CF85F12AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)" |  | |
| [0420002](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CCD5CEB0F7CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0E29FB5F11AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации" |
| [0420003](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CCD5CEB0F7CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0E29F95013AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации" |
| [0420004](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CCD5CEB0F7CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0E29F75317AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации" |
| [0420005](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CCD5CEB0F7CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0E29F65011AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации" |
| [0420201](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC950EF0A74A94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29FD5E12AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества" |
| [0420202](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC950EF0A74A94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29FA5F15AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества" |
| [0420203](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC950EF0A74A94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29F6541EAA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет об изменениях собственного капитала негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества" |
|  | [0420204](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC950EF0A74A94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F28FE5514AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества" |  | |  |  |  |
| [0420125](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC950EF0A7BA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29FC5214AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Бухгалтерский баланс страховой организации" |
| [0420126](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC950EF0A7BA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29F95E15AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о финансовых результатах страховой организации" |
| [0420127](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC950EF0A7BA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F28FE571FAA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет об изменениях собственного капитала страховой организации" |
| [0420128](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC950EF0A7BA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F28FC5611AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о потоках денежных средств страховой организации" |
| [0420140](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC950EF0A7BA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29FA5415AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Бухгалтерский баланс общества взаимного страхования" |
| [0420141](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC950EF0A7BA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0E2CFF5F17AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о целевом использовании средств общества взаимного страхования" |
|  | [0420142](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC950EF0A7BA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29F65515AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о финансовых результатах общества взаимного страхования" |  | |  |  |  |
| [0420143](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC950EF0A7BA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F28FD5414AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет об изменениях собственного капитала общества взаимного страхования" |
| [0420144](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC950EF0A7BA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F28FB5315AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о потоках денежных средств общества взаимного страхования" |
| [0420901](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC854EC0D7CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29FF511FAA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Бухгалтерский баланс микрокредитной компании в форме хозяйственного общества или товарищества, ломбарда, страхового брокера, бюро кредитных историй, кредитного рейтингового агентства" <\*\*> |
| [0420902](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC854EC0D7CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29FE5011AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о финансовых результатах микрокредитной компании в форме хозяйственного общества или товарищества, ломбарда, страхового брокера, бюро кредитных историй, кредитного рейтингового агентства" <\*\*> |
|  | [0420903](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC854EC0D7CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29FD5315AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет об изменениях собственного капитала микрокредитной компании в форме хозяйственного общества или товарищества, ломбарда, страхового брокера, бюро кредитных историй, кредитного рейтингового агентства" <\*\*> |  | |  |  |  |
| [0420904](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC854EC0D7CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29FC5315AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о денежных потоках микрокредитной компании в форме хозяйственного общества или товарищества, ломбарда, страхового брокера, бюро кредитных историй, кредитного рейтингового агентства" <\*\*> |
| [0420910](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC854EC0D7CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29FB5017AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Бухгалтерский баланс кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации" <\*\*> |
|  | [0420911](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC854EC0D7CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29FA5317AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о целевом Использовании средств кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации" <\*\*> |  | |  |  |  |
| [0420912](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC854EC0D7CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29F95F1EAA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о финансовых результатах кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации" <\*\*> |
| [0420913](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC854EC0D7CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29F85E14AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет об изменениях собственных средств кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации" <\*\*> |
| [0420914](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CC854EC0D7CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29F7511EAA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о денежных потоках кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации" <\*\*> |
|  | [0420842](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CCD5CEA087CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29FE5717AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Бухгалтерский баланс микрофинансовой организации в форме хозяйственного общества или товарищества, ломбарда" <\*\*> |  | |  |  |  |
| [0420843](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CCD5CEA087CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29FD5611AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о финансовых результатах микрофинансовой организации в форме хозяйственного общества или товарищества, ломбарда" <\*\*> |
| [0420844](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CCD5CEA087CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29FC5015AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет об изменениях собственного капитала микрофинансовой организации в форме хозяйственного общества или товарищества, ломбарда" <\*\*> |
| [0420845](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CCD5CEA087CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29FB511FAA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о денежных потоках микрофинансовой организации в форме хозяйственного общества или товарищества, ломбарда" <\*\*> |
| [0420810](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CCD5CEA087CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29FA5F13AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Бухгалтерский баланс кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, жилищного накопительного кооператива, микрофинансовой организации в форме фонда, автономной некоммерческой организации" <\*\*> |
|  | [0420811](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CCD5CEA087CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29F95F13AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о целевом использовании средств кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, жилищного накопительного кооператива, микрофинансовой организации в форме фонда, автономной некоммерческой организации" <\*\*> |  | |  |  |  |
| [0420812](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CCD5CEA087CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F29F75010AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о финансовых результатах кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, жилищного накопительного кооператива, микрофинансовой организации в форме фонда, автономной некоммерческой организации" <\*\*> |
| [0420813](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CCD5CEA087CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F28FF5410AA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет об изменениях собственных средств кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, жилищного накопительного кооператива, микрофинансовой организации в форме фонда, автономной некоммерческой организации" <\*\*> |
|  | [0420814](consultantplus://offline/ref=B9282A393B33A40E567C7EC742DF1AC03CCD5CEA087CA94F6A455F3A7425AA6E3C515A1E0F28FE551EAA329C1BE62F21DC7BE5EC2034DC16NF1EK) "Отчет о денежных потоках кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, жилищного накопительного кооператива, микрофинансовой организации в форме фонда, автономной некоммерческой организации" <\*\*> |  | |  |  |  |
| 27. | Аудиторские заключения по годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, которая подлежит обязательному аудиту, для размещения в государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности | По мере поступления | | Не позднее 30 календарных дней с момента окончания предельного из определенных для соответствующих категорий отчитывающихся субъектов сроков представления в Банк России | В электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |
| 28. | Пояснительная информация (примечания) к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (при наличии) для размещения в государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности | По мере поступления | | Не позднее 30 календарных дней с момента окончания предельного из определенных для соответствующих категорий отчитывающихся субъектов сроков представления в Банк России | В электронной форме | На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России |

\* за исключением случаев, когда это противоречит законодательству Российской Федерации

\*\* Указанные формы отчетности будут применяться ломбардами, сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами, кредитными потребительскими кооперативами и жилищными накопительными кооперативами начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ломбардов, сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов, кредитных потребительских кооперативов и жилищных накопительных кооперативов за период с 2019 по 2021 годы включительно составляется по формам, установленным приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".