

УТВЕРЖДЕН

Решением Совета Ассоциации  
«Саморегулируемая организация кредитных  
потребительских кооперативов  
«Кооперативные Финансы»

Протокол №25/2016 от «20» октября 2016 г.

с изменениями и дополнениями, внесенными  
решением Совета Ассоциации «Саморегулируемая  
организация кредитных потребительских  
кооперативов «Кооперативные Финансы»

Протокол №24/2017 от «05» сентября 2017 г.,

Протокол №43/2019 от «04» декабря 2019 г.

Протокол №20/2020 от «08» июля 2020 г.

## **ВНУТРЕННИЙ СТАНДАРТ №7**

### **Порядок предоставления отчетности и иной информации о деятельности членов саморегулируемой организации**

Редакция №4

г. Москва

2020 г.

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Внутренний стандарт «Порядок предоставления отчетности и иной информации о деятельности членов саморегулируемой организации» (именуемый в дальнейшем - «Стандарт») разработан и утвержден в соответствии с требованиями Федерального закона от 13 июля 2015 г. № 223-ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка» (именуемого в дальнейшем - «Федеральный закон «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка»), Федерального закона от 18 июля 2009 г. № 190-ФЗ «О кредитной кооперации» (именуемого в дальнейшем «Федеральный закон «О кредитной кооперации») и Устава Ассоциации «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы».

1.2. Стандарт регулирует отношения между Ассоциацией «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» (именуемой в дальнейшем - «Саморегулируемая организация») и кредитными потребительскими кооперативами, являющимися её членами, связанные с предоставлением членами саморегулируемой организации отчетности и иной информации о своей деятельности.

1.3. В настоящем Стандарте используются следующие основные понятия:

**1.3.1. Отчётность кредитного потребительского кооператива** – отчеты, предусмотренные нормативными документами Банка России, направляемые кредитными потребительскими кооперативами – членами саморегулируемой организации в саморегулируемую организацию.

**1.3.2. Информация о деятельности кредитного потребительского кооператива** - информация, подлежащая передаче кредитным потребительским кооперативом в саморегулируемую организацию в составе, порядке и сроки, установленные настоящим Стандартом и решениями Совета саморегулируемой организации

1.4. Стандарт обязателен для исполнения саморегулируемой организацией и всеми членами саморегулируемой организации.

1.5. Контроль за соблюдением членами саморегулируемой организации Стандарта осуществляет Контрольный комитет саморегулируемой организации.

## 2. ВИДЫ ОТЧЕТНОСТИ КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА

2.1. Кредитные потребительские кооперативы формируют и предоставляют в саморегулируемую организацию следующую отчётность о своей деятельности:

2.1.1. Отчет о деятельности кредитного потребительского кооператива (далее – **Отчет о деятельности**);

2.1.2. Отчет о персональном составе органов кредитного потребительского кооператива (далее - **Отчет о персональном составе**);

2.1.3. Отчет о соблюдении требований Базовых и внутренних стандартов (далее – **Отчет о соблюдении стандартов**).

2.2. Отчетность, предусмотренная п.2.1.1. и п.2.1.2 Стандарта представляется кредитными потребительскими кооперативами в виде электронного документа по формам, установленным Указанием Банка России от 18 ноября 2019 г. N 5318-У "О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России документов, содержащих отчеты кредитного потребительского кооператива"

2.3. **Отчет о соблюдении стандартов** представляется кредитными потребительскими кооперативами в саморегулируемую организацию в виде электронного документа по форме, утверждаемой **Советом саморегулируемой организации**.

2.4. Отчетность представляется кредитными потребительскими кооперативами в саморегулируемую организацию в следующие сроки:

- 2.4.1. Отчет о деятельности кредитного потребительского кооператива, за исключением показателей разделов **X<sup>1</sup>** и **XI<sup>2</sup>**, должен быть представлен в саморегулируемую организацию в срок не позднее **14 рабочих дней** по окончании периода, за который представляется отчет о деятельности КПК (далее - отчетный период).
- 2.4.2. Отчет о деятельности кредитного потребительского кооператива, содержащий значения показателей раздела **X**, должен быть представлен в срок не позднее **31 календарного дня** до проведения общего собрания членов кредитного потребительского кооператива, в повестку дня которого включен вопрос выбора аудиторской организации (аудитора), которая будет проводить аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитного потребительского кооператива.
- 2.4.3. Отчет о деятельности кредитного потребительского кооператива, содержащий значения показателей раздела **XI**, должен быть представлен в срок не позднее **4 рабочих дней** со дня заключения кредитным потребительским кооперативом договора (дополнительного соглашения) на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также со дня получения аудиторского заключения (с приложением его копии).
- 2.4.4. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность КПК должна быть представлена в срок не позднее **31 марта** года, следующего за отчетным годом.
- 2.4.5. Отчет о персональном составе органов КПК должен быть представлен в срок не позднее **14 рабочих дней** по окончании года, а также со дня изменения сведений о персональном составе органов КПК.
- 2.4.6. Отчет о соблюдении стандартов - за первый квартал, полугодие, девять месяцев календарного года, календарный год не позднее **25 календарных дней** по окончании отчетного периода.

2.5. Электронные документы, содержащие отчетность и представляемые кредитными кооперативами в саморегулируемую организацию, подписываются усиленной квалифицированной электронной подписью руководителя (лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа) кредитного потребительского кооператива.

2.6. В случае если документы, содержащие отчетность, подписываются усиленной квалифицированной электронной подписью лица, временно исполняющего обязанности руководителя (лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа) кредитного потребительского кооператива, к отчетности прилагается электронный документ, содержащий копию документа о назначении временно исполняющего обязанности.

2.7. Электронные документы, содержащие отчетность, представляются кредитным потребительским кооперативом в саморегулируемую организацию через личный кабинет члена саморегулируемой организации на сайте [www.coopfin.ru](http://www.coopfin.ru), согласно требованиям **Инструкции по работе с личным кабинетом члена СРО «Кооперативные Финансы»**.

---

<sup>1</sup> Раздел X. Сведения об утверждении повестки дня общего собрания членов КПК, содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (аудитора).

<sup>2</sup> Раздел XI. Сведения об аудиторской организации (аудиторе).

2.8. Электронные документы, содержащие отчетность, должны содержать достоверные сведения, в том числе корректные данные об отчетном периоде, актуальную дату и исходящий номер кредитного потребительского кооператива.

2.9. Электронные документы, содержащие отчетность и представляемые кредитными кооперативами в саморегулируемую организацию, должны именоваться в формате **PPPP\_OD/PS/ST<sup>3</sup>**, где:

2.9.1. «PPP» – номер кредитного потребительского кооператива в реестре саморегулируемой организации;

2.9.2. «OD», «PS» или «ST» – вид отчета, предоставляемого в саморегулируемую организацию (отчёт о деятельности – «OD», отчёт о персональном составе – «PS», Отчет о соблюдении стандартов – «ST»).

2.10. Саморегулируемая организация вправе отклонить отчёт, если он не соответствует требованиям, установленным п.2.8 – 2.10 Стандарта. В этом случае причина отклонения указывается в комментариях во вкладке «Движения» документа с отчетностью кредитного кооператива.

2.11. Отчетность кредитных потребительских кооперативов, полученная саморегулируемой организацией, направляется в Банк России посредством телекоммуникационных каналов связи, в том числе через информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет», в соответствии с требованиями нормативных документов Банка России.

2.12. В случае обнаружения кредитным потребительским кооперативом ошибок в ранее представленной в саморегулируемую организацию отчетности, исправленная отчетность должна быть направлена саморегулируемую организацию в течение 9 рабочих дней со дня выявления ошибок.

2.13. Кредитный потребительский кооператив обязан контролировать прохождение документов, направленных через личный кабинет члена саморегулируемой организации до присвоения ему статуса «Проверен». В случае отклонения документа (статус документа «Отклонен»), кредитный потребительский кооператив обязан устранить выявленные ошибки в отчетности и предоставить исправленный отчёт в саморегулируемую организацию повторно.

### **3. ВИДЫ ИНОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПРЕДОСТАВЛЯЕМОЙ КРЕДИТНЫМИ ПОТРЕБИТЕЛЬСКИМИ КООПЕРАТИВАМИ В САМОРЕГУЛИРУЕМУЮ ОРГАНИЗАЦИЮ.**

3.1. Кредитные потребительские кооперативы предоставляют в саморегулируемую организацию следующие виды информации:

3.1.1. Копию устава кредитного потребительского кооператива (в случае внесения в устав изменений);

3.1.2. Копию свидетельства о постановке кредитного потребительского кооператива на учёт в налоговом органе (в случае внесения в свидетельство изменений);

3.1.3. Копии внутренних нормативных документов, утвержденных общим собранием кредитного потребительского кооператива (в случае внесения в них изменений);

---

<sup>3</sup> Пример: **181\_OD.zip** - файл с отчетом о деятельности («OD») КПК «Образование» (номер в реестре – 181).

3.1.4. Копию заключения контрольно-ревизионного органа кредитного кооператива по результатам проверки годового отчета кредитного кооператива и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитного кооператива.

3.2. Информация, указанная в п. 3.1.1 – 3.1.4 направляется в саморегулируемую организацию через личный кабинет члена саморегулируемой организации на сайте [www.coopfin.ru](http://www.coopfin.ru) не позднее 30 календарных дней со дня их утверждения в форме электронного документа в формате Adobe PDF (содержащего все станицы документа) подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью.

#### **4. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

4.1. Стандарт вступает в силу на следующий день со дня опубликования его на официальном сайте саморегулируемой организации ([www.coopfin.ru](http://www.coopfin.ru)).

4.2. За нарушение сроков и порядка предоставления отчетности и иной информации в саморегулируемую к членам саморегулируемой организации могут быть применены меры, предусмотренные Положением о мерах, применяемых в отношении членов Ассоциации «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы».

4.3. Внесение изменений в Стандарт производится в соответствии с Порядком и основаниями применения внутренних стандартов, о внесении в них изменений разработанного и утвержденного в соответствии с Уставом Ассоциации «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы».