ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (Банк России)

Департамент управления данными

107016, Москва, ул. Неглинная, 12
www.cbr.ru
тел.: + 7 (499) 300-30-00

Личный кабинет

Сельскохозяйственный кредитный потребительский кооператив Кредитный союз «Алмазкредитсервис»

ИНН 1435149791

От 04.03.2022 № 46-2-2/412

О порядке составления отчетности по форме 0420001

Департамент управления данными Банка России совместно с Департаментом финансового мониторинга и валютного контроля Банка России рассмотрел обращение Сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива Кредитный союз «Алмазкредитсервис» от 10.02.2022 № 45 (вх. № 59471 от 10.02.2022) о порядке составления отчетности форме 0420001 «Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций, являющихся микрофинансовыми организациями, кредитными потребительскими кооперативами, в том числе сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами, операторами инвестиционных платформ, ломбардами» (далее – форма 0420001), установленной в приложении 1 к Указанию Банка России от 13.01.2017 № 4263-У «О сроках и порядке составления и представления некредитными финансовыми организациями в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами» (далее – Указание), и сообщает следующее.

По вопросу 1.

В соответствии с абзацем вторым пункта 4 приложения 3 к Указанию под клиентом организации в целях Указания понимаются лица, являющиеся стороной по операции, совершаемой организацией, в том числе клиенты,

которым в организациях открыт лицевой счет (участники, дольщики, застрахованные лица, заемщики, поклажедатели и так далее), владельцы инвестиционных паев, сотрудники организаций, иностранные структуры без образования юридического лица.

Учитывая изложенное и в связи с тем, что зачисление денежных средств на счет сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива (далее - СКПК) связано с погашением задолженности юридического лица – члена СКПК, операцию, указанную в вопросе 1 обращения, следует отражать в отчетности по форме 0420001 в подразделе 2.1.1 раздела 2 («Операции с резидентами – юридическими лицами»).

По вопросу 2.

В связи с тем, что в рассматриваемом в вопросе 2 обращения случае выдача денежных средств из кассы СКПК сотруднику СКПК осуществляется с целью их зачисления на расчетный счет СКПК, указанную операцию следует отражать в отчетности по форме 0420001 с использованием кода вида операции 05810 «Внесение наличных денежных средств из кассы кредитного потребительского кооператива на его банковский счет», установленного в пункте 5 приложения 2 к Указанию, в подразделе 1.1.1 раздела 1 («Операции с резидентами – юридическими лицами») и в подразделе 2.1.1 раздела 2 («Операции с резидентами – юридическими лицами»).

Заместитель директора С.В. Короп

Исп. А.П. Кубикова + 7 (495) 771-99-99, 74460