



Банк России

ОБЗОР ОСНОВНЫХ НОВЕЛЛ ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ 0409053, ОСНОВАННЫХ НА ПРАКТИКЕ ПРИМЕНЕНИЯ ДЕЙСТВУЮЩЕЙ ФОРМЫ 7504 «СВЕДЕНИЯ ОБ УЧРЕДИТЕЛЯХ (УЧАСТНИКАХ)», ПРЕДУСМОТРЕННОЙ ИНСТРУКЦИЕЙ БАНКА РОССИИ ОТ 02.04.2010 № 135-И «О ПОРЯДКЕ ПРИНЯТИЯ БАНКОМ РОССИИ РЕШЕНИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ И ВЫДАЧЕ ЛИЦЕНЗИЙ НА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ БАНКОВСКИХ ОПЕРАЦИЙ».

Департамент допуска и прекращения деятельности финансовых организаций

2023 г.

Периодичность составления и сроки представления отчетности

сроки представления формы 7504

сроки представления формы 0409053

при государственной регистрации

одновременно с комплектом документов, предусмотренным Инструкцией № 135-И для соответствующих процедур

одновременно с комплектом документов, предусмотренным Инструкцией № 135-И для соответствующих процедур

при наличии изменений в составе акционеров (участников) КО

в течение **10 календарных дней**:
АО - после окончания квартала
ООО – после дня изменений

в течение **20 рабочих дней** после дня окончания квартала

при проведении годового (очередного) общего собрания акционеров (участников) КО

в срок, не превышающий **5 рабочих дней** со дня его проведения

в течение **20 рабочих дней** после дня его проведения

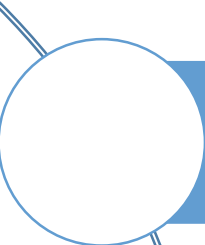
Периодичность составления и сроки представления отчетности по форме 0409053 (продолжение)



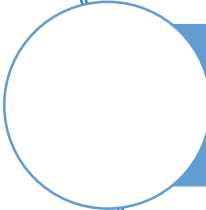
Отчетность в отношении акционеров (участников) КО, доля которых в уставном капитале кредитной организации составляет более одного процента, представляется также при наличии в течение календарного квартала изменений **любых сведений** об акционерах (участниках) КО, номинальных держателях акций КО, контролерах акционеров (участников) КО, лицах, осуществляющих функции ЕИО акционера (участника) КО / контролера акционера (участника) КО.



Основания представления отчетности по форме 7504



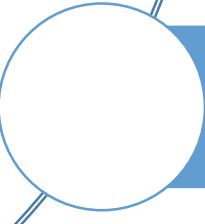
При государственной регистрации изменений, вносимых в устав, связанных с изменением размера уставного капитала КО
в форме АО (код 11)
в форме ООО (код 21)



При наличии в течение календарного квартала изменений в составе акционеров, доля которых в уставном капитале КО в форме АО составляет > 1% и (или) изменений в размерах их долей (код 13)
При наличии изменений в составе участников КО в форме ООО и (или) размерах их долей (код 22)



Годовое общее собрание акционеров (код 15) / Очередное общее собрание КО в форме ООО (код 24)



Изменение данных о контролерах участников КО
в форме АО (код 16)
в форме ООО (код 26)



Основания представления отчетности по форме 0409053

Подтверждение фактической оплаты уставного капитала создаваемой КО (код 10)

Изменение сведений об акционерах КО, номинальных держателях акций КО, контролерах акционеров КО, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера КО / контролера акционера КО, в течение календарного квартала (для КО, созданных в организационно-правовой форме акционерного общества) (код 11)

Изменение сведений об участниках КО, контролерах участников КО, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа участника КО / контролера участника кредитной организации, - в течение календарного квартала (для КО, созданных в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью) (код 21)

Проведение годового общего собрания акционеров КО (для КО, созданных в организационно-правовой форме акционерного общества) (код 12)

Проведение очередного общего собрания участников КО, на котором утверждаются годовые результаты деятельности (для КО, созданных в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью) (код 22)



Основания представления отчетности по форме 0409053 (продолжение)

Завершение погашения приобретенных (выкупленных) акций КО либо завершение конвертации ранее выпущенных акций КО в акции с уменьшенной номинальной стоимостью (для КО, созданных в организационно-правовой форме акционерного общества) (14)

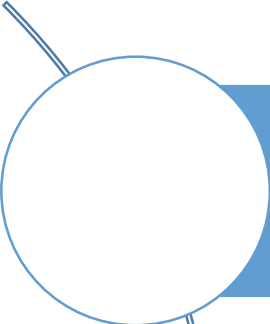
Внесение в устав КО изменений, связанных с уменьшением уставного капитала (для КО, созданных в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью) (код 24)

Завершение оплаты увеличения уставного капитала КО, созданной в организационно-правовой форме акционерного общества (код 13)

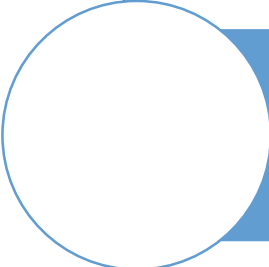
Завершение оплаты увеличения уставного капитала кредитной организации, созданной в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью (код 23)



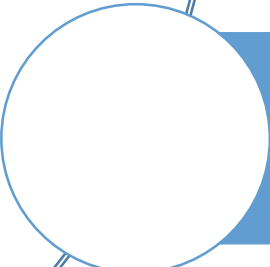
Основания представления отчетности по форме 0409053 (продолжение)



Составление списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров реорганизуемой (последней из реорганизуемых) КО, на котором было принято решение о реорганизации (для КО, созданных в организационно-правовой форме акционерного общества) (код 15)



Проведение общего собрания участников реорганизуемых КО (совместного общего собрания участников реорганизуемых КО в случае реорганизации в форме слияния или присоединения) по вопросу принятия решения о реорганизации (для КО, созданных в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью) (код 25)



Внесение в устав микрофинансовой компании изменений, связанных с получением ею статуса банка с базовой лицензией (небанковской кредитной организации) (код 16)



Основные разделы формы отчетности 7504

Сведения об акционерах/участниках КО – юридических и физических лицах

Сведения о лицах, устанавливающих контроль в отношении акционеров/участников КО

Сведения о номинальных держателях и об акционерах, в интересах которых осуществляется номинальное держание



Разделы формы отчетности 0409053

Перечень юридических лиц

Перечень физических лиц





Место нахождения (адрес) субъектов

Сведения об участии в уставном капитале КО

Сведения о взаимосвязях субъектов



Основные показатели, исключенные из формы 7504

-  Дата согласования с Банком России приобретения свыше 10% акций (долей) КО
-  Согласованная доля последнего приобретения в процентах
-  Дата и номер предписания Банка России об устранении нарушений, допущенных при приобретении акций (долей) КО
-  Взнос в оплату акций, предоставляющих право голоса



Основные показатели, исключенные из формы 7504 (продолжение)



Код статуса КО по отношению к участнику (акционеру), дата изменения статуса и наименование документа, закрепляющего статус дочерней КО



Код ОКПО, ОГРНИП, БИК акционера (участника), являющегося КО, организационно-правовая форма, телефон, факс, платежные реквизиты (номер банковского счета, наименование КО, в которой открыт этот счет, её ОГРН, корреспондентский счет, БИК и регистрационный номер, присвоенный Банком России)



Письмо, подтверждающее идентичность электронной копии списка акционеров (участников) КО

Новые показатели, включенные в форму 0409053



Код иностранной организации (КИО)

Идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN)

Международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier, LEI)

Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)



Новые показатели, включенные в форму 0409053 (продолжение)



Дата государственной регистрации юридического лица

Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС)

Код ФИАС



Представление сведений о лицах, осуществляющих функции ЕИО акционера (участника) КО

Форма 7504

- В отношении всех акционеров (участников), включенных в отчет

Форма
0409053

- В отношении акционера (участника) КО, доля которого в уставном капитале КО составляет:
- более 10 процентов акций (долей) КО;
- 10 и менее процентов акций (долей) КО (в случае если акционер (участник) входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) КО)



Представление сведений о контролере акционера (участника) КО и ЕИО контролера акционера (участника) КО

Форма 7504

- В отношении всех акционеров (участников), включенных в отчет

Форма
0409053

- В отношении акционера (участника) КО, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) КО;
- В отношении акционера (участника) КО, владеющего 10 и менее процентами акций (долей) КО и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) КО



Представление сведений о ЕИО акционера (участника) КО / контролера акционера (участника) КО

Форма 7504

- Технические возможности действующего ПО для подготовки отчетности по форме 7504 ограничены и не позволяют КО внести сведения обо всех руководителях акционера (участника) КО / контролера акционера (участника) КО

Форма
0409053

- В случае если функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации / контролера акционера (участника) кредитной организации осуществляются несколькими лицами, сведения о каждом таком лице указываются в отдельных строках



Для субъектов – юридических лиц, являющихся резидентами

В отношении акционеров (участников) КО заполняются:

Раздел 1. Перечень юридических лиц

Идентификационный код субъекта	Наименование	Характер взаимоотношений с кредитной организацией	ИНН	ОГРН	Цифровой код страны по ОКСМ	Код иностранной организации (КИО)
1	2	3	4	5	6	7

TIN	LEI	NUM	Дата регистрации	Наличие фактов реализации процедур, предусмотренных Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)»
8	9	10	11	12

Тип связи с акционером (участником) кредитной организации	Наличие акций (долей) в отношении которых отсутствуют сведения, достаточные для идентификации владельца (счет неустановленных лиц)	Регистрационный номер кредитной организации, присвоенный Банком России	Уникальный код субъекта
13	14	15	16



Для субъектов – юридических лиц, являющихся резидентами

В отношении номинальных держателей акций КО и контролеров акционеров (участников) КО заполняются:

Раздел 1. Перечень юридических лиц

Идентификационный код субъекта	Наименование	Характер взаимоотношений с кредитной организацией	ИНН	ОГРН	Цифровой код страны по ОКСМ	Код иностранной организации (КИО)
1	2	3	4	5	6	7

TIN	LEI	NUM	Дата регистрации	Наличие фактов реализации процедур, предусмотренных Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)»
8	9	10	11	12

Тип связи с акционером (участником) кредитной организации	Наличие акций (долей) в отношении которых отсутствуют сведения, достаточные для идентификации владельца (счет неустановленных лиц)	Регистрационный номер кредитной организации, присвоенный Банком России	Уникальный код субъекта
13	14	15	16



Для субъектов – юридических лиц, являющихся резидентами

В отношении лиц, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) КО / контролера акционера (участника) КО заполняются:

Раздел 1. Перечень юридических лиц

Идентификационный код субъекта	Наименование	Характер взаимоотношений с кредитной организацией	ИНН	ОГРН	Цифровой код страны по ОКСМ	Код иностранной организации (КИО)
1	2	3	4	5	6	7

TIN	LEI	NUM	Дата регистрации	Наличие фактов реализации процедур, предусмотренных Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)»
8	9	10	11	12

Тип связи с акционером (участником) кредитной организации	Наличие акций (долей) в отношении которых отсутствуют сведения, достаточные для идентификации владельца (счет неустановленных лиц)	Регистрационный номер кредитной организации, присвоенный Банком России	Уникальный код субъекта
13	14	15	16



Для субъектов – юридических лиц, являющихся нерезидентами

В отношении акционеров (участников) КО заполняются:

Раздел 1. Перечень юридических лиц

Идентификационный код субъекта	Наименование	Характер взаимоотношений с кредитной организацией	ИНН	ОГРН	Цифровой код страны по ОКСМ	Код иностранной организации (КИО)
1	2	3	4	5	6	7

TIN	LEI	NUM	Дата регистрации	Наличие фактов реализации процедур, предусмотренных Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)»
8	9	10	11	12

Тип связи с акционером (участником) кредитной организации	Наличие акций (долей) в отношении которых отсутствуют сведения, достаточные для идентификации владельца (счет неустановленных лиц)	Регистрационный номер кредитной организации, присвоенный Банком России	Уникальный код субъекта
13	14	15	16



Для субъектов – юридических лиц, являющихся нерезидентами

В отношении номинальных держателей акций КО и контролеров акционеров (участников) КО заполняются:

Раздел 1. Перечень юридических лиц

Идентификационный код субъекта	Наименование	Характер взаимоотношений с кредитной организацией	ИНН	ОГРН	Цифровой код страны по ОКСМ	Код иностранной организации (КИО)
1	2	3	4	5	6	7

TIN	LEI	NUM	Дата регистрации	Наличие фактов реализации процедур, предусмотренных Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)»
8	9	10	11	12

Тип связи с акционером (участником) кредитной организации	Наличие акций (долей) в отношении которых отсутствуют сведения, достаточные для идентификации владельца (счет неустановленных лиц)	Регистрационный номер кредитной организации, присвоенный Банком России	Уникальный код субъекта
13	14	15	16



Для субъектов – юридических лиц, являющихся нерезидентами

В отношении лиц, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) КО / контролера акционера (участника) КО заполняются:

Раздел 1. Перечень юридических лиц

Идентификационный код субъекта	Наименование	Характер взаимоотношений с кредитной организацией	ИНН	ОГРН	Цифровой код страны по ОКСМ	Код иностранной организации (КИО)
1	2	3	4	5	6	7

TIN	LEI	NUM	Дата регистрации	Наличие фактов реализации процедур, предусмотренных Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)»
8	9	10	11	12

Тип связи с акционером (участником) кредитной организации	Наличие акций (долей) в отношении которых отсутствуют сведения, достаточные для идентификации владельца (счет неустановленных лиц)	Регистрационный номер кредитной организации, присвоенный Банком России	Уникальный код субъекта
13	14	15	16



	Типовые ошибки	Рекомендации
1	Неверное указание даты отчета	<p>При наличии в течение календарного квартала изменений в составе акционеров – на 1-ое число месяца, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>При проведении годового общего собрания акционеров кредитной организации - на дату составления списка лиц, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров (для АО) / на дату проведения очередного общего собрания участников (для ООО) / на дату принятия решения единственным акционером (участником).</p>
2	Неверное указание причины представления отчета и (или) кода полноты представления отчета	<p>Отчет представлен в связи с изменениями в составе акционеров (участников) и (или) размерах их долей, а причиной указано годовое общее собрание акционеров (участников) и (или) при наличии изменений в составе акционеров (участников) и (или) размерах их долей представлен полный список акционеров (участников).</p>



	Типовые ошибки	Рекомендации
3	Отсутствуют либо некорректно заполнены сведения о контролерах акционера (участника) кредитной организации	<p>Понятие «контроль», в том числе «совместный контроль», определяется на основании критериев, предусмотренных МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство».</p> <p>При наличии оснований для контроля в соответствии с МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IFRS) 11 указывается информация обо всех лицах, осуществляющих контроль.</p>



	Типовые ошибки	Рекомендации
4	Представление неактуальных данных об акционерах (участниках) кредитной организации и контролерах акционеров (участников), являющихся юридическими лицами	Наименование, адрес места нахождения акционера (участника) и (или) контролера акционера (участника) указываются в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ.
5	Представление неактуальных данных о единоличных исполнительных органах акционеров (участников) кредитной организации и контролеров акционеров (участников), являющихся юридическими лицами	Сведения о лице, осуществляющем функции единоличного исполнительного органа акционера (участника), контролера акционера (участника), указываются в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ, либо в соответствии с документально подтвержденной информацией, которой располагает кредитная организация.
6	Указаны недействительные паспортные данные акционеров (участников) КО и контролеров акционеров (участников), являющихся физическими лицами	При заполнении реквизита «паспортные данные» необходимо указывать актуальные данные паспорта акционера (участника), контролера акционера (участника).



	Типовые ошибки	Рекомендации
7	<p>Не указаны дата и место рождения:</p> <ul style="list-style-type: none">- акционера (участника);- единоличного исполнительного органа акционера (участника);- контролера;- единоличного исполнительного органа контролера.	<p>В отношении акционеров (участников), контролеров, их единоличных исполнительных органов в отчете указываются дата и место рождения физического лица.</p>
8	<p>Сумма долей акционеров (участников) в уставном капитале (в процентах) по полному списку акционеров не равна 100%</p>	<p>Сумма долей акционеров (участников) в уставном капитале (в процентах) по полному списку акционеров (участников) должна быть равна 100%.</p>



Банк России

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!