

Ответы на вопросы, поступившие в рамках встречи Банка России с операторами инвестиционных платформ по вопросам составления отчетности, установленной Указанием Банка России № 5395-У<sup>1</sup>.

№	Вопросы	Ответы
Бухгалтерская (финансовая) отчетность операторов инвестиционных платформ (далее – ОИП)		
1.	Если ОИП в соответствии с законодательством о бух. учете реализует свое право на составление упрощенной бух. (фин.) отчетности, обязан ли он отдельно составлять полную бухгалтерскую отчетность для предоставления в ЦБ РФ?	<p>В соответствии с ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ОИП, не совмещающие свою деятельность с иными видами деятельности, указанными в пунктах 1 - 7 части 2 статьи 10 Федерального закона от 02.08.2019 № 259-ФЗ<sup>2</sup>, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>В соответствии с п.2 Указания Банка России от 29.01.2020 № 5395-У указанные ОИП должны представлять в Банк России отчет по форме 0420707 «Отчет о дебиторской и кредиторской задолженности оператора инвестиционной платформы» (далее – отчет по форме 0420707), установленной приложением 5 к Указанию Банка России от 29.01.2020 № 5395-У, за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев календарного года с приложением промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете<sup>3</sup>, за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев отчетного года по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября календарного года соответственно.</p> <p>ОИП, не совмещающие свою деятельность с иными видами деятельности, указанными в пунктах 1-7 части 2 статьи 10 Федерального закона от 02.08.2019 N 259-ФЗ, должны представлять в Банк России отчет по форме 0420704 «Отчет о банковских счетах оператора инвестиционной платформы,</p>

<sup>1</sup> Указание Банка России от 29.01.2020 № 5395-У «О порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов операторами инвестиционных платформ, форме отчетов операторов инвестиционных платформ и составе включаемых в них сведений» (далее – Указание Банка России № 5395-У).

<sup>2</sup> Федеральный закон от 02.08.2019 № 259-ФЗ «О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее - Федеральный закон от 02.08.2019 № 259-ФЗ).

<sup>3</sup> Общие требования к бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций установлены ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

№	Вопросы	Ответы
		<p>открытых в кредитных организациях» (далее – отчет по форме 0420704), установленной приложением 4 к Указанию Банка России от 29.01.2020 № 5395-У, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за первым кварталом отчетного года, с приложением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете<sup>4</sup>, за предыдущий отчетный год, а также аудиторского заключения по результатам аудиторской проверки указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в случае, если в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» в отношении указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности установлено требование о проведении обязательного аудита.</p> <p>В соответствии с п. 6 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (далее – Приказ Минфина РФ № 66н) организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, формируют бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе по формам Приложения 5 к Приказу Минфина РФ № 66н, в частности, в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах включаются показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям). При этом организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, могут формировать представляемую бухгалтерскую отчетность в соответствии с пунктами 1 - 4 Приказа Минфина РФ № 66н, т.е. могут использовать формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 1 к Приказу Минфина РФ № 66н, а также формы приложений к</p>

<sup>4</sup> Общие требования к бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций установлены ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

№	Вопросы	Ответы
		<p>бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах согласно приложению № 2 к Приказу Минфина РФ № 66н.</p> <p>Таким образом, для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствует обязанность формировать бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с пунктами 1 - 4 Приказа Минфина РФ № 66н, но указанные организации могут ее формировать, утвердив это в своей Учетной политике для целей бухгалтерского учета.</p> <p>С учетом вышеизложенного, ОИП, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, должны представлять в Банк России:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, составленную в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете по формам Приложения 5 к Приказу Минфина РФ № 66н, за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев отчетного года по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября календарного года соответственно,</li> <li>- годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, составленную в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете по формам Приложения 5 к Приказу Минфина РФ № 66н, за предыдущий отчетный год, а также аудиторское заключение по результатам аудиторской проверки указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в случае, если в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» в отношении указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности установлено требование о проведении обязательного аудита.</li> </ul>
2.	К какому отчету необходимо прикладывать квартальную	В соответствии с п.2 Указания Банка России от 29.01.2020 № 5395-У операторы инвестиционных платформ, не

№	Вопросы	Ответы
	(промежуточную) бухгалтерскую отчетность?	совмещающие свою деятельность с иными видами деятельности, указанными в пунктах 1 - 7 части 2 статьи 10 Федерального закона от 02.08.2019 № 259-ФЗ, должны представлять в Банк России отчет по форме 0420707, установленной приложением 5 к Указанию Банка России от 29.01.2020 № 5395-У, за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев календарного года с приложением промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев отчетного года по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября календарного года соответственно.
Отчет по форме 0420701 «Отчет об операторе инвестиционной платформы» (далее – отчет по форме 0420701)		
3.	Информация о ВРИО ЕИО и СДЛ по ПОД/ФТ подается при исполнении обязанностей в период очередного отпуска ЕИО и СДЛ?	Да, в соответствии с п.1.4 Порядка составления и представления отчета по форме 0420701 оператор инвестиционной платформы должен представить в Банк России подразделы 3.1 и 3.11 раздела 3 отчета по форме 0420701 в отношении лиц, временно исполняющих обязанности единоличного исполнительного органа, специального должностного лица (вне зависимости от того, сколько раз эти обязанности возлагались на каждое из указанных лиц), ежеквартально по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря отчетного года, не позднее 3 календарных дней после указанных дат. При этом под временным исполнением обязанностей должностного лица следует понимать возложение обязанностей указанного должностного лица на иных должностных лиц на период нахождения в очередном отпуске, командировке или на период отсутствия по причине временной нетрудоспособности должностного лица.
4.	Информация о ВРИО ЕИО, исполняющим функции в период с 25.06.2021 по 02.07.2021, должна представляться как за полугодие, так и за 9 месяцев?	С учетом пояснений на вопрос 3 подраздел 3.1 раздела 3 отчета по форме 0420701 следует представить по состоянию на 30 июня и 30 сентября 2021 года.

№	Вопросы	Ответы
		<p>При этом сведения по состоянию на 30 сентября 2021 года необходимо представлять только в случае изменения ранее направленных сведений о ВРИО ЕИО в отчетности по форме 0420701 по состоянию на 30 июня 2021.</p>
5.	<p>Ежеквартальное представление отчетности о ВРИО ЕИО и СДЛ необходимо только в случае, если в квартале было временное возложение обязанностей?</p>	<p>Да, в случае, если в отчетном квартале не осуществлялось временное возложение обязанностей единоличного исполнительного органа, специального должностного лица на иных лиц, то подразделы 3.1 и 3.11 раздела 3 отчета по форме 0420701 не заполняются и не представляются в Банк России.</p>
6.	<p>Ежеквартальное представление отчетности о ВРИО ЕИО и СДЛ необходимо только в случае, если в квартале было временное возложение обязанностей либо какое - либо движение по должностям?</p>	<p>Отчет по форме 0420701 подразделы 3.1 и 3.11 раздела 3 составляются в отношении лиц, временно исполняющих обязанности единоличного исполнительного органа, специального должностного лица (вне зависимости от того, сколько раз эти обязанности возлагались на каждое из указанных лиц), ежеквартально по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря отчетного года, и представляются в Банк России не позднее 3 календарных дней после указанных дат.</p> <p>В случае если осуществлялось назначение (избрание) лиц, исполняющих обязанности единоличного исполнительного органа, специального должностного лица, то представляются в Банк России раздел 1 и подразделы 3.1 и (или) 3.11 раздела 3 с приложением копий документов, являющихся основанием для внесения изменений, не позднее 3 рабочих дней со дня принятия решения оператором инвестиционных платформ, которым единоличный исполнительный орган и (или) специальное должностное лицо были назначены (избраны) на занимаемую ими должность.</p> <p>В случае, если осуществлялось освобождение от должности лиц, исполняющих обязанности единоличного исполнительного органа, специального должностного лица, то представляются в Банк России раздел 1 и подразделы 3.1 и (или) 3.11 раздела 3 с приложением копий документов, являющихся основанием для внесения изменений, не позднее 3 рабочих</p>

№	Вопросы	Ответы
		<p>дней со дня принятия решения оператором инвестиционных платформ, которым единоличный исполнительный орган и (или) специальное должностное лицо были освобождены от занимаемой ими должности.</p> <p>Обращаем внимание, что перевод работника, информация о котором должна указываться в подразделах 3.1, 3.3 - 3.5 и 3.11 раздела 3 отчета по форме 0420701, с одной должности на другую должность, оформляемый приказом по форме № Т-5 «Приказ (распоряжение) о переводе работника на другую работу» или № Т-5а «Приказ (распоряжение) о переводе работников на другую работу», необходимо отражать по форме 0420701 по аналогии с назначением (избранием) на должность и с освобождением от занимаемой должности такого работника.</p>
7.	<p>Вопрос по подразделу 3.1 раздела 3 ф. 0420701. Заместитель ЕИО (другого ЮЛ) - это орган управления применительно к строкам 18 и 19 или нет?</p>	<p>В соответствии с п.6.16. порядка составления и представления отчета по форме 0420701 в строках «Наименование иной организации, в органах управления которой состоит лицо (при наличии)» оператором инвестиционной платформы должно указываться полное наименование юридического лица, в котором лицо, информация о котором представляется в подразделах 3.1, 3.3 - 3.6 раздела 3 отчета по форме 0420701, является единоличным исполнительным органом, или членом коллегиального исполнительного органа, или членом совета директоров.</p> <p>В соответствии с п.6.17. порядка составления и представления отчета по форме 0420701 в строках «Наименование органа управления иной организации, в которой состоит лицо с указанием занимаемой должности (при наличии)» должно указываться наименование органа управления (органов управления) юридического лица и наименование занимаемой в указанном юридическом лице должности лица, информация о котором представляется в подразделах 3.1, 3.3 - 3.6 раздела 3 Отчета, если оно является единоличным исполнительным органом, или членом коллегиального исполнительного органа, или членом совета директоров юридического лица, отличного от оператора инвестиционной платформы.</p>

№	Вопросы	Ответы
		Соответственно, в случае, если заместитель единоличного исполнительного органа организации включен в состав коллегиального исполнительного органа (Правления, Дирекции и т.п.) или в состав Совета директоров (наблюдательного совета) указанной иной организации, то сведения о нем указываются по показателям в строках 18 и 19 подраздела 3.1 раздела 3 отчета по форме 0420701. В ином случае (отсутствие совмещения осуществления функций в другой организации) информация по строкам 18 и 19 подраздела 3.1 раздела 3 отчета по форме 0420701 не заполняется.
8.	По ф.0420701 подраздел 3.11 (сведения об СДЛ) гр.15 Сведения об опыте работы: верно ли мы понимаем, что в этой строке допустимо указать просто общее количество стажа в качестве СДЛ (суммарно цифру) и дополнительно направляется копия Трудовой книжки. В данной строке было ограничение по количеству печатных символов, то есть технически сведения в полном объеме подать сложно.	Пример заполнения гр.15 подраздела 3.11 отчета по форме 0420701 приведен на странице 4 презентации. Указание стажа работы в виде количества лет недопустимо по показателю гр.15 подраздела 3.11 отчета по форме 0420701. Рекомендуем указывать сокращенные наименования должностей и подразделений в соответствии с приведенными данными в трудовой книжке. В дальнейшем количество допустимых знаков в графе 15 подраздела 3.11 отчета по форме 0420701 будет увеличено до 2000 знаков.
9.	Присоединяюсь к вопросу о подаче квартальной отчетности по ВРИО ф.0420701 (подразделы 3.1. и 3.11) - если ВРИО в истекшем квартале не было, то не подаем сведения, верно? Технически при отсутствии информации нет возможности ставить прочерки в строках и судя по слайдам - сведения подаем все - таки при наличии ВРИО в истекшем квартале, подтвердите пожалуйста.	Да, все верно. См. ответ на вопрос 5.
Отчет по форме 0420702 «Сведения об аффилированных лицах и структуре собственности ОИП» (далее – отчет по форме 0420702)		

№	Вопросы	Ответы
10.	В форме по аффилированным лицам не дает внести несколько кодов аффилированности	<p>В связи с особенностями заполнения экранной формы отчета по форме 0420702 в настоящее время отсутствует возможность одновременно ввести в одной строке по аффилированному лицу несколько кодов оснований аффилированности. В таком случае необходимо заполнить по аффилированному лицу новую строку, указав другой код основания аффилированности.</p> <p>В дальнейшем будет реализована возможность ввести в одной строке по одному аффилированному лицу несколько кодов оснований аффилированности.</p>
11.	Необходимо ли дополнительно повторно заполнять подраздел 1.1. ОКУД 0420702 в отношении директора и бенефициара по различным основаниям – например, как лицо, распоряжающееся более 20%, и как лицо, принадлежащее к одной группе лиц? Дважды заполняем сведения в отношении этого лица?	<p>В отношении генерального директора, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа и не являющегося владельцем оператора инвестиционных платформ, при условии, что оператор инвестиционных платформ образует группу лиц с иными лицами, необходимо заполнить подраздел 1.1 отчета по форме 0420702 двумя строками со следующими кодами оснований аффилированности:</p> <p>A1-3 - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа;</p> <p>A2 - лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит ОИП.</p> <p>В отношении физического лица, являющегося владельцем (более 20% долей (акций)) оператора инвестиционных платформ, при условии, что оператор инвестиционных платформ образует группу лиц с иными лицами, необходимо заполнить подраздел 1.1 раздела 1 формы 0420702 двумя строками со следующими кодами оснований аффилированности:</p> <p>A2 - лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит ОИП.</p> <p>A3 - лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал ОИП.</p> <p>В отношении генерального директора, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа и являющегося единственным участником оператора</p>



№	Вопросы	Ответы
		<p>инвестиционных платформ, при условии, что оператор инвестиционных платформ не образует группу лиц с иными лицами, необходимо заполнить подраздел 1.1 раздела 1 формы 0420702 тремя строками со следующими кодами оснований аффилированности:</p> <p>А1-3 - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа;</p> <p>А2 - лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит ОИП;</p> <p>А3 - лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал ОИП.</p> <p>Также в отношении физического лица, являющегося владельцем (более 20% долей (акций)) оператора инвестиционных платформ, необходимо заполнить подраздел 3.2 раздела 3 формы 0420702, как в отношении лица, владеющего прямо или косвенно долями (акциями) оператора инвестиционных платформ.</p> <p>В отношении генерального директора, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа и являющегося владельцем оператора инвестиционных платформ, при условии, что оператор инвестиционных платформ образует группу лиц с иными лицами, необходимо заполнять отчет по форме 0420702 в соответствии с приведенным примером в презентации, приложенной ко встрече.</p>
12.	Чтобы отразить все коды оснований по одному аффилированному лицу в программе имеется возможность только через заполнение сведений об одном аффилированном лице несколько раз отдельными строками.	Да, смотрите ответ на вопрос 10.
13.	Если внутри квартала произойдут изменения по аффилированным лицам ОИП, необходимо ли сдавать данные только на конец квартала- в течение 30 дней после завершения квартала?	Да, в случае, если в течении отчетного квартала произошли изменения в составе аффилированных лиц либо произошли изменения сведений об аффилированных лицах, идентифицирующих их (ФИО, ДУЛ, гражданство и т.п.), то отчет по форме 0420702 в соответствии с п.1 порядка составления указанного отчета составляется ежеквартально по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября отчетного года и

№	Вопросы	Ответы
		представляется в Банк России не позднее 30 календарных дней после отчетной даты.
14.	Вопрос по отчетности по аффилированным лицам: если оператор инвестиционной платформы владеет больше 50 % в других юридических лицах, будет ли это считаться группой лиц и нужно ли тогда раскрывать информацию об их ЕИО?	ЕИО лиц, в которых ОИП имеет право распоряжаться более 50% голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный капитал ОИП, относятся к группе лиц, к которой принадлежит ОИП. Соответственно, сведения о таких лицах должны заполняться в подразделе 1.1 раздела 1 (по физическим лицам) и в подразделе 1.2 раздела 1 (по юридическим лицам) и в разделе 2 отчета по форме 0420702.
15.	Если учредители ОИП имеют доли или исполняют обязанности ЕИО в других ЮЛ, эти ЮЛ необходимо указывать?	Если акционеры (участники) ОИП, образующие с ОИП одну группу лиц на основании пункта 1 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ <sup>5</sup> , входят в одну группу лиц с какими-либо юридическими лицами на основании пунктов 1-7 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ, то указанные юридические лица принадлежат к группе лиц, к которой принадлежит ОИП, на основании пункта 8 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ. Соответственно информация о таких юридических лицах подлежит раскрытию в отчете по форме 0420702. Например, если акционер (участник) ОИП, владеющий более 50% голосующих акций (долей) ОИП, осуществляет функции ЕИО юридического лица Y и (или) владеет более 50% акций (долей) этого юридического лица, то юридическое лицо Y принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ОИП. Соответственно информация об этом юридическом лице подлежит раскрытию в отчете по форме 0420702.
16.	Если юр. лицо заключит опционный договор (с таким сроком, что сделка по покупке доли будет совершена в течение нескольких лет) в отношении одного из лиц, входящих в группу лиц ОИП, но пока не приобретет долю - в	В случае, если лицо уже по какому-либо из оснований, указанных в п.1-9 ч.1 ст.9 Федерального закона № 135-ФЗ, входит в группу лиц с ОИП, то соответственно такое лицо является аффилированным лицом ОИП.

<sup>5</sup> Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (далее – Федеральный закон № 135-ФЗ).

№	Вопросы	Ответы
	этот период, пока доля ещё не выкуплена, но будет опционный договор - признака аффилированности не будет до момента фактической покупки доли?	В случае, если лицо, заключившее опционный договор с отложенным сроком исполнения, по условиям такого договора не вправе давать ОИП обязательные для исполнения указания, не является аффилированным лицом ОИП и не входит в одну группу лиц с ОИП, то до момента выкупа доли в ОИП такое лицо не будет аффилированным лицом ОИП.
17.	Вопрос по отчетности по аффилированным лицам, Нужно ли заполнять раздел 2 Отчета, если в первом разделе не было кода А2?	<p>Раздел 2 отчета по форме 0420702 должен заполняться, как минимум в случае наличия аффилированного лица - ЕИО ОИП, так как в соответствии с п.2 ч.1 ст.9 Федерального закона № 135-ФЗ ОИП и физическое лицо, являющееся ЕИО ОИП, входят в одну группу лиц. Соответственно в отношении ЕИО ОИП в разделе 1 отчета по форме 0420702 должен быть указан код А2. Соответственно должен быть заполнен Раздел 2 отчета по форме 0420702 в отношении ЕИО ОИП.</p> <p>В случае, когда аффилированное лицо, по мнению ОИП, не входит в группу лиц с ОИП и в отношении такого лица имеется неопределенность по заполнению кодов оснований аффилированности в отчете по форме 0420702, рекомендуем направить запрос в Департамент управления данных Банка России посредством Личного кабинета участников информационного обмена с подробным описанием такого случая.</p>
18.	Косвенное владение в уставном капитале оператора инвестиционных платформ - это тоже МСФО 10 и 11 ?	<p>При отнесении косвенных владельцев к аффилированным лицам ОИП при формировании отчета по форме 0420702 рекомендуем руководствоваться требованиями порядка составления и представления отчета по форме 0420702, установленного Приложением 2 к Указанию № 5395-У.</p> <p>В соответствии с п.5 указанного порядка в целях заполнения раздела 3 отчета по форме 0420702 понятия доли прямого и косвенного участия одной организации в другой организации или физического лица в организации определяются в соответствии со статьей 105.2 Налогового кодекса Российской Федерации.</p>
19.	Какой код оснований принадлежности лиц к группе лиц указывать в отчетности по аффилированным лицам (ф.0420702)	В отчете по форме 0420702 в графе 5 раздела 2 оператором инвестиционной платформы должны указываться следующие коды оснований принадлежности лиц к

№	Вопросы	Ответы
	<p>в случае, когда учредители ОИП имеют доли или исполняют обязанности генерального директора в других юридических лицах?</p>	<p>группе лиц, к которой принадлежит оператор инвестиционной платформы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• в отношении юридических лиц, в которых акционеры (участники)<sup>6</sup> ОИП владеют акциями(долями) более чем 50% – ГЛ8-1;</li> <li>• в отношении единоличного исполнительного органа такого юридического лица, в котором акционеры (участники) ОИП владеют акциями (долями) более чем 50% указанного юридического лица – ГЛ8-2;</li> <li>• в отношении юридических лиц, в которых акционеры (участники) ОИП осуществляют функции ЕИО таких юридических – ГЛ8-2.</li> </ul>
20.	<p>Возник вопрос по заполнению раздела 2 отчета 0420702. А именно 1) относим ли мы к группе лиц юридическое лицо - некоммерческую организацию (по основанию ГЛ8-2 - лицо распоряжающееся более 50% ОИП, является директором и учредителем некоммерческой организации)?</p> <p>2) Если относим, то каким образом заполнять графу 4 «Процент голосов, приходящихся на голосующие акции» если доли в некоммерческой организации отсутствуют?</p> <p>3) Правильно ли понимаю что некоммерческую организацию в которой лицо распоряжающееся более 50% ОИП, является учредителем не относим к группе лиц по основанию ГЛ8-1 («хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство) и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо имеет в силу своего участия в этом хозяйственном обществе (товариществе, хозяйственном партнерстве) либо в</p>	<p>1) Согласно ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.</p> <p>По смыслу указанной нормы понятие «аффилированность» применимо не только к коммерческим организациям, но и к некоммерческим организациям, когда они осуществляют предпринимательскую деятельность.</p> <p>Согласно Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 23.06.2015 № 25 «О применении судами некоторых положений раздела I части первой Гражданского кодекса Российской Федерации» в соответствии с пунктом 4 статьи 50 ГК РФ некоммерческие организации могут осуществлять приносящую доход деятельность, если это предусмотрено их уставами, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых они созданы, и если это соответствует таким целям. В этом случае на некоммерческую организацию в части осуществления приносящей доход деятельности распространяются положения законодательства, применимые к лицам,</p>

<sup>6</sup> Акционеры (участники) ОИП должны владеть акциями (долями) ОИП более чем 50% в уставном капитале ОИП.

№	Вопросы	Ответы
	<p>соответствии с полномочиями, полученными, в том числе на основании письменного соглашения, от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства) некоммерческая организация не является хозяйственным обществом?</p>	<p>осуществляющим предпринимательскую деятельность (пункт 1 статьи 2, пункт 1 статьи 6 ГК РФ).</p> <p>В частности, согласно статье 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 аффилированными лицами юридического лица являются лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.</p> <p>В соответствии с ч. 1 ст. 9 Федерального закона № 135-ФЗ группой лиц признается совокупность физических лиц и (или) юридических лиц, соответствующих одному или нескольким из названных в этой статье признаков, в частности, согласно п. 8 ч. 1 ст. 9 Федерального закона № 135-ФЗ к группе лиц относятся лица, каждое из которых по какому-либо из указанных в пунктах 1 - 7 части 1 ст.9 Федерального закона № 135-ФЗ признаку входит в группу с одним и тем же лицом, а также другие лица, входящие с любым из таких лиц в группу по какому-либо из указанных в пунктах 1 - 7 части 1 ст.9 Федерального закона № 135-ФЗ признаку.</p> <p>Таким образом, в группу лиц по смыслу указанной статьи могут входить не только коммерческие организации, но и некоммерческие организации, в том числе фонды, которые прямо упомянуты в п. 4 ч. 1 части 1 ст.9 Федерального закона № 135-ФЗ.</p> <p>Таким образом, в случае если некоммерческая организация осуществляет предпринимательскую деятельность согласно уставу, то такая некоммерческая организация включается в группу лиц ОИП.</p> <p>2) В графе 4 раздела 2 отчета по форме 0420702 «Процент голосов, приходящихся на голосующие акции» рекомендуем указывать «0».</p> <p>3) Код ГЛ8-1 неприменим к некоммерческой организации в связи с тем, что некоммерческие организации не имеют уставной (складочный) капитал, сформированный из акций (долей).</p>
	<p>Отчет по форме 0420704 «Отчет о банковских счетах оператора инвестиционной платформы, открытых в кредитных организациях» (далее – отчет по форме 0420704)</p>	
21.	<p>Отчет о банковских счетах оператора инвестиционной платформы,</p>	<p>В соответствии с п.14 порядка составления отчета по форме 0420704 в</p>

№	Вопросы	Ответы
	<p>открытых в кредитных организациях» по форме 0420704 Вопросы по заполнению граф в отчете 11 и 14. В банке открыты 3 счета: расчетный и 2 номинальных (инвестиционный и эскроу). Все проценты, начисленные на остаток по инвестиционному счету и счету эскроу, зачисляются на один расчетный счет, а также расчетно-кассовое обслуживание по данным 3-м счетам - все списывается с одного расчетного счета без деления расходов по счетам (это ведение счетов, плата за систему Банк-Клиент, комиссия за исходящие платежи), что мы должны отражать в графах 11 и 14 - какие доходы и расходы? Если указывать проценты только по ИП, то данные отчета не будут соответствовать движению по расчетному счету. То же самое касается и расходов - необходимо ли указывать все расходы в отчете или не указывать их вообще, если списание расходов по всем 3-м счетам (расчетному, инвестиционному и эскроу) производится единой суммой с одного расчетного счета без разбивки расходов по счетам. Как поступать в данном случае? Так же правильно ли мы делаем направляя 2 отдельных отчета по ИП - это отчет по движению денежных средств непосредственно на инвестиционном счете и отчет по доходам и расходам (как дополнение к отчету ИП), движение по ним проходит по расчетному счету в соответствии с договором с банком.</p>	<p>графах 11 и 14 отчета оператором инвестиционной платформы должен указываться объем операций по зачислению и по списанию денежных средств по каждому банковскому счету за отчетный квартал соответственно. Операции в иностранной валюте по каждому показателю должны указываться в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на дату совершения операции.</p> <p>Соответственно, в графах 11 и 14 отчета по форме 0420704 необходимо указывать сведения о зачислении денежных средств на банковский счет и о списании денежных средств с банковского счета в соответствии с выпиской, предоставленной кредитной организацией.</p> <p>В приведенном примере, суммы зачисленного вознаграждения оператору инвестиционных платформ, должны отражаться по строке, содержащей информацию о расчетном счете, на который осуществляется зачисление вознаграждения оператору инвестиционных платформ в виде процентов, начисленных кредитной организацией на остаток по инвестиционному счету и счету эскроу в соответствии с правилами инвестиционной платформы зачисляются оператору инвестиционных платформ как вознаграждение и не распределяются среди инвесторов.</p> <p>При этом суммы процентов, зачисленные за пользование займом на номинальный счет, открытый оператору инвестиционной платформы, а также суммы процентов, выплаченные инвесторам с номинального счета, открытого оператору инвестиционной платформы в виде процентов, начисленных на денежные средства, находящиеся на номинальном счете, если это предусмотрено правилами инвестиционной платформы, должны быть отражены по строке отчета, в которой указаны сведения о номинальном счете.</p> <p>Сведения о банковских счетах необходимо направлять одним файлом, содержащим столько строк, сколько у оператора инвестиционной платформы</p>

№	Вопросы	Ответы
		<p>имеется открытых банковских счетов. Только в случае направления исправленной формы отчетности возможно представить несколько файлов отчета по одной форме ОКУД по состоянию на одну отчетную дату, при этом предыдущий отчет по состоянию на эту же отчетную дату, направленный ранее, не будет учтен Банком России, как актуальный. Актуальным будет в таком случае считаться последний представленный файл с отчетом в Банк России.</p>
22.	<p>Ф.0420704 Сколько листов должна содержать форма? На каждый счет предоставляются отдельно заполненные две таблицы? Предположим, у компании 4 счета. Нужно сдать 4 листа, содержащих две формы? Или 4 счета расписываем в первой таблице и потом четыре счета показываем движение во второй? Но из второй таблицы невозможно понять по какому именно счету показывается движение...</p>	<p>Отчет по форме 0420704 должен представляться в виде одного файла в формате XML.</p> <p>В соответствии с п.2 порядка составления и представления отчета по форме 0420704 отчет должен содержать сведения обо всех банковских счетах, открытых оператору инвестиционной платформы в кредитных организациях, в том числе за рубежом в иностранных кредитных организациях, в небанковских кредитных организациях.</p> <p>В случае совмещения деятельности оператором инвестиционной платформы с деятельностью, указанной в пунктах 1-7 части 2 статьи 10 Федерального закона от 02.08.2019 № 259-ФЗ, отчет по форме 0420704 должен содержать сведения исключительно в части номинальных счетов, открытых оператору инвестиционной платформы для осуществления деятельности по организации привлечения инвестиций.</p> <p>В приведенном примере в экранной форме, имея 4 открытых банковских счета, необходимо заполнить отчетную дату в поле «По состоянию на», наименование ОИП – в поле «Полное фирменное наименование оператора инвестиционных платформ», «Табличные данные №1» – в отношении первого банковского счета, затем открыть вторую строку путем нажатия на плюс «Добавить Табличные данные» и заполнить в отношении второго банковского счета «Табличные данные №2», аналогично пройти процедуру заполнения табличных данных в отношении третьего и четвертого банковских счетов. Заполнить поле «Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа оператора инвестиционной платформы», прикрепить сертификат УКЭП (п.1.4 Указания</p>

№	Вопросы	Ответы
		№ 5361-У <sup>7</sup> ), в случае если отчет подписывает ВРИО ЕИО или лицо, уполномоченное подписывать электронный документ участника информационного обмена, в состав электронного документа (файла с отчетом) должен быть включен файл, содержащий электронную копию документа, наделяющего указанных лиц полномочиями на право подписания электронного документа УКЭП (п. 1.7 Указания № 5361-У). Далее представитель ОИП проверяет отчет и отправляет его.
23.	Ф.0420704 Нужно ли отражать депозитные счета или речь только про расчетные (номинальные в т. ч.) ?	Да, необходимо. В соответствии с п.2 порядка составления и представления отчета по форме 0420704 отчет должен содержать сведения обо всех банковских счетах, открытых оператору инвестиционной платформы в кредитных организациях, в том числе за рубежом в иностранных кредитных организациях, в небанковских кредитных организациях. Депозитный банковский счет также должен быть отражен по показателям отчета по форме 0420704.
Отчет по форме 0420707 «Отчет о дебиторской и кредиторской задолженности оператора инвестиционной платформы» (далее – отчет по форме 0420707)		
24.	В отчет по ф.0420707 попадают <i>любые</i> дебиторы и кредиторы (в т. ч. по хозяйственной деятельности)?	В отчет по форме 0420707 включаются данные по каждому дебитору, объем задолженности которого перед оператором инвестиционной платформы превышает пять процентов всей дебиторской задолженности организации, а также по каждому кредитору оператора инвестиционной платформы, объем требований перед которым превышает пять процентов всей кредиторской задолженности организации.
25.	Непонятна формулировка в ф. 0420707 «Объем задолженности (требований) <i>со сроком возврата</i> »... Обычно задолженность погашается. Те у нас нет задолженности, которую должны «возвращать»...	Да, под сроком возврата понимается срок, в течении которого должно осуществляется погашение дебиторской/кредиторской задолженности. В целях заполнения отчета по форме 0420707 указывается срок возврата, указанный в договоре с дебитором /кредитором, по истечении которого осуществляется поставка товара, оказание услуги или выполнение работ, вне зависимости о того, когда

<sup>7</sup> Указание Банка России от 19.12.2019 № 5361-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета» (далее - Указание № 5361-У).



№	Вопросы	Ответы
		фактически выполнены работы или услуги, отгружен товар.
Отчет по форме 0420708 «Отчет об осуществлении деятельности по организации привлечения инвестиций» (далее – отчет по форме 0420708)		
26.	Если ОИП не заключал договоры на оказание услуг (до вступления в реестр, а это конец квартала), то ОИП указывает сведения по выдачам, как будто эти договоры были? Цель - не договоры же, а объем финансирования в разрезе по категориям?	<p>В соответствии с п.6 порядка составления и представления отчета по форме 0420708 указанный отчет должен содержать информацию в разделах 2-5, за исключением строки «в том числе активных» разделов 2-5 отчета по форме 0420708 и строки «в том числе квалифицированных инвесторов» раздела 4 отчета по форме 0420708, с нарастающим итогом (за квартал, полугодие, 9 месяцев, год) с начала календарного года до отчетной даты (последний календарный день квартала). При включении ОИП в реестр в течение отчетного года – с нарастающим итогом с даты включения ОИП в реестр в отчетном году до отчетной даты (последний календарный день квартала).</p> <p>Информация по строкам «в том числе активных» разделов 2-5 отчета по форме 0420708 и строки «в том числе квалифицированных инвесторов» раздела 4 отчета по форме 0420708, по разделам 6, 7, 8 отчета по форме 0420708 - за отчетный квартал с первого календарного дня квартала по последний. При включении ОИП в реестр в отчетном квартале - с даты включения в реестр до последнего календарного дня квартала.</p> <p>Информация по разделу 9 отчета по форме 0420708 - на дату завершения отчетного квартала (на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря).</p> <p>Таким образом, в случае, если ОИП включен в реестр в последний день квартала, то соответственно в отчете по форме 0420708 должна содержаться информация за последний день квартала без учета договоров (сделок), заключенных ОИП до включения его в реестр.</p>
27.	В отчетах есть графа наименование инвестиционной платформы (не ОИП, а инвестиционной платформы), при этом указано, что следует указать полное наименование инвестиционной платформы (не оператора). Что следует понимать под полным наименованием	В соответствии с п.1 ч.1 ст.2 Федерального закона от 02.08.2019 № 259-ФЗ инвестиционная платформа - информационная система в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», используемая для заключения с помощью информационных технологий и технических средств этой информационной системы

№	Вопросы	Ответы
	инвестиционной платформы? Согласно 259-ФЗ инвестиционная платформа - «информационная система в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»....»	<p>договоров инвестирования, доступ к которой предоставляется оператором инвестиционной платформы.</p> <p>В соответствии с п.13.1 порядка составления и представления отчета по форме 0420708 в графе 2 подразделов 7.1 и 7.2 раздела 7 и аналогично в графе 1 раздела 1 по показателю «Наименование инвестиционной платформы (при наличии)» указывается полное наименование инвестиционной платформы (при наличии), с использованием которой заключены договоры инвестирования.</p> <p>В графе «Наименование инвестиционной платформы (при наличии)» рекомендуем также указывать наименование зарегистрированного доменного имени, обеспечивающего доступ к инвестиционной платформе, размещенной в сети «Интернет».</p>
28.	Содержание разделов формы 0420708 схожи по составу, а именно р.2 равен разделу 5, а раздел 3 равен разделу 4 (за исключением строки в т. ч. квалифицированных инвесторов). Т.е. кол-во договоров равно кол-ву участников (инвесторов\заемщиков). Или это особенность исключительно нашей платформы?	<p>В случае, если ОИП с одним инвестором или лицом, привлекающим инвестиции, заключает один договор, то позиция, изложенная в вопросе верна.</p>
29.	Можно еще раз пояснить в чем отличие между разделами 2 и 4, 3 и 5. По сути получается дублирующие данные	См. ответ на вопрос 28.
30.	По 0420708: если в реестр ОИП вступили в конце квартала, то отчетность нулевая или все же учитывается период «не нахождения в реестре»?	<p>В случае, если ОИП заключал договоры (сделки) в последний день квартала, в который ОИП включен в реестр, то отчетность по форме 0420708 должна содержать информацию за данный день.</p>
31.	ф.0420708 подраздел 7.2 колонка 9 равна 14 (дата окончания действия договора инвестирования) даты дублировать?	<p>Нет, дублировать не нужно.</p> <p>В соответствии с п.14 порядка составления отчета по форме 0420708 в графах 2 - 13 подраздела 7.2. раздела 7 Отчета оператором инвестиционной платформы должна указываться информация в соответствии с требованиями, установленными подпунктами 13.1, 13.6 - 13.16 пункта 13 указанного порядка.</p> <p>Соответственно в отчете по форме 0420708 в подразделе 7.2 раздела 7 в графе 9 необходимо указывать сведения о дате заключения договора инвестирования,</p>

№	Вопросы	Ответы
		<p>заклученного с использованием инвестиционной платформы, по аналогии с графой 13 подраздела 7.1 раздела 7 формы 0420708.</p> <p>Таким образом, при заполнении в Личном кабинете участника информационного обмена экранной формы отчета 0420708 в графе 9 необходимо указывать дату заключения договора инвестирования, заключенного с использованием инвестиционной платформы, согласно названию показателя, указанному в экранной форме отчета по форме 0420708.</p> <p>При этом рекомендуем в пояснительной записке к отчету по форме 0420708 указать, что показатель «дата заключения действия договора инвестирования» графа 9 подраздела 7.2 раздела 7 отчета по форме 0420708 представлен отчитывающейся организацией в отчете по форме 0420708 как показатель «дата окончания действия договора инвестирования», указанный в графе 9 подраздела 7.2 раздела 7 отчета по форме 0420708, установленного Приложением 6 к Указанию Банка России № 5395-У.</p>
32.	Для целей составления отчета по форме 0420708 раздел 4: инвестор ИП физическое. лицо или юридическое лицо?	<p>В целях составления отчетности по форме 0420708 раздела 4 инвестора, являющегося индивидуальным предпринимателем, рекомендуем относить его к юридическим лицам.</p>
33.	Что указывать в ф.0420708 в графе 5 раздела 1 - дату в 2016 г. или дату принятия в реестр операторов - 23.06.2021 ?	<p>В графе 5 раздела 1 отчета по форме 0420708 необходимо указывать дату заключения первого договора инвестирования с использованием инвестиционной платформы (п.10 порядка составления и представления отчета по форме 0420708).</p> <p>Так как у операторов инвестиционных платформ обязанность представлять отчетность наступает с даты включения в реестр операторов, то в графе 5 раздела 1 отчета по форме 0420708 указывается дата заключения первого договора инвестирования с использованием инвестиционной платформы начиная с даты включения в реестр. Раздел 1 отчета по форме 0420708 представляется в Банк России не позднее 5 рабочих дней после даты,</p>

№	Вопросы	Ответы
		указанной в графе 5 раздела 1 отчета по форме 0420708.
34.	Ф.0420708 Что значит «в том числе активных договоров» - какой критерий определения активности?	<p>В соответствии с п.7 порядка составления и представления отчета по форме 0420708 в разделах 2-4 и 5 Отчета по активным договорам и лицам соответственно оператором инвестиционной платформы должны указываться сведения в отношении лиц, привлекающих инвестиции, и инвесторов, которые за квартал, предшествующий отчетной дате, заключили как минимум один договор инвестирования с использованием инвестиционной платформы.</p> <p>Таким образом, если имеется инвестор или лицо, привлекающее инвестиции, заключившие в отчетном квартале как минимум одну сделку займа или одну сделку приобретения акций или облигаций, или одну сделку приобретения утилитарных цифровых прав, то его необходимо включить в строку «в том числе активных».</p>
35.	В связи с тем, что Платформа до сих пор не выдает займы, то и на 30.06.2021 мы не имели ни одного договора об оказании услуг по привлечению инвестиций и ни одного договора об оказании услуг по привлечению инвестиций. Нам точно нужно сдавать эту форму...? Кроме Раздела 1 мы не сможем на 30.06.21 заполнить ничего...	<p>Отчет по форме 0420708, содержащий разделы 2 - 9, должен составляться ежеквартально по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря календарного года (далее - отчетная дата) вне зависимости от наличия или отсутствия заключенных договоров инвестирования или договоров об оказании услуг по привлечению инвестиций и должен представляться в Банк России не позднее 15 рабочих дней после отчетной даты.</p> <p>При этом раздел 1 отчета по форме 0420708 представляется при наличии первого заключенного договора инвестирования начиная с даты включения ОИП в реестр операторов (см. ответ на вопрос 33).</p>
36.	Раздел 7 подраздел 7.1 отчета по форме 0420708 заполняется всеми платформами?  Если платформа не работает с ценными бумагами, графы 16 и 17 подраздела 7.1 раздела 7 отчета по ф.0420708 ставится прочерк?	<p>Да, всеми (см. п.1 порядка составления и представления отчета по форме 0420708).</p> <p>Да, ставится прочерк. Графы 16 и 17 подраздела 7.1 раздела 7 отчета по форме 0420708 заполняются при наличии информации. В соответствии с п.2 порядка составления и представления отчета по форме 0420708 в случае отсутствия значений показателей в графе (строке) отчета по форме 0420708 оператором инвестиционной платформы должны проставляться ноль для числовых показателей и символ «-» (прочерк)</p>

№	Вопросы	Ответы
		для символьных показателей (если иное не предусмотрено для составления конкретного раздела отчета по форме 0420708).
37.	Разделы 8 и 9 отчета по форме 0420708 тоже заполняются всеми платформами путем проставления прочерков (если нет ценных бумаг)?	Да. (см. п.1 и 2 порядка составления и представления отчета по форме 0420708).
38.	Инвестор, являющийся ИП, в Разделе 3 отчета по форме 420708 учитывается как юридическое лицо?	В целях составления раздела 3 отчетности по форме 0420708 инвестора, являющегося индивидуальным предпринимателем, рекомендуем относить его к юридическим лицам.
39.	В подразделе 7.1 раздела 7 ИП указывать как юридическое лицо?	<p>В соответствии с п. 13 порядка составления и представления отчета по форме 0420708 в разделе 7 указанного отчета оператором инвестиционной платформы должны указываться сведения о договорах инвестирования, заключенных в отчетном квартале инвесторами, являющимися юридическими и физическими лицами, в том числе индивидуальными предпринимателями, с лицами, привлекающими инвестиции. Сведения указываются по каждому инвестору в отдельной строке подразделов 7.1 и 7.2 раздела 7 отчета по форме 0420708.</p> <p>При этом по показателю «Тип инвестора» в графе 3 подраздела 7.1 раздела 7 отчета по форме 0420708 оператором инвестиционной платформы должен указываться тип инвестора с использованием следующих кодов:</p> <p>ЮЛ - юридическое лицо; ИП - индивидуальный предприниматель (имеются ввиду физические лица, являющиеся индивидуальными предпринимателями).</p>
40.	Раздел 7 подраздел 7.1 отчета по форме 0420708: Что указывать в п. 2 «Наименование инвестиционной платформы (при наличии)»	См. ответ на вопрос 27.
41.	Раздел 7 подраздел 7.2 отчет по форме 0420708: Как заполнить пустые поля, если они обязательны для заполнения?	В соответствии с п.2 порядка составления и представления отчета по форме 0420708 в случае отсутствия значений показателей в графе (строке) отчета по форме 0420708 оператором инвестиционной платформы

№	Вопросы	Ответы
		<p>должны проставляться ноль для числовых показателей и символ «-» (прочерк) для символьных показателей (если иное не предусмотрено для составления конкретного раздела отчета по форме 0420708).</p> <p>В случае возникновения вопросов при заполнении показателей, по которым указано «Обязательное поле», рекомендуем указанные вопросы направлять в Единую службу поддержки пользователей Банка России на адрес электронной почты: espp@cbr.ru, и решать заблаговременно до даты представления отчета в Банк России.</p>
42.	<p>Правильно ли понимаем, что разделы 3 и 5 отчета 0420708 дублирующие, 2 и 4 аналогично. В частности, раздел 2 говорит о количестве действующих договоров об оказании услуг на конец отчетного периода, т.е. сколько заемщиков или инвесторов, когда - либо присоединившихся к Платформе, и не расторгнувших договоры на конец отчетного квартала (в связи с тем, что все эти договора - действующие / активные)?</p>	<p>В случае, если ОИП с одним инвестором или лицом, привлекающим инвестиции, заключает один договор, то количество действующих договоров об оказании услуг по привлечению инвестиций на конец отчетного периода должно соответствовать количеству лиц, которым ОИП оказывает услуги по привлечению инвестиций на конец отчетного периода, а также количество договоров об оказании услуг по содействию в инвестировании равно количеству инвесторов, которым ОИП оказывает услуги по содействию в инвестировании.</p> <p>Соответственно информация в разделе 2 будет соответствовать информации в разделе 5 отчета по форме 0420708.</p> <p>Вышеуказанные договоры должны быть действующими по состоянию на конец отчетного квартала. При этом в рамках указанных действующих договоров могут быть заключены в отчетном квартале договоры инвестирования (сделки), тогда такие договоры признаются активными. В случае если в отчетном квартале по указанным действующим договорам не было заключено договоров инвестирования (сделок), то договор не может быть признан активным.</p>
43.	<p>Как заполнять раздел 7 отчета 0420708, предполагающий отражение в разрезе каждого договора инвестирования заемщика и инвесторов в случае, когда договор заключен заемщиком с одной стороны, и множественностью инвесторов с другой стороны?</p>	<p>Раздел 7 отчета по форме 0420708 раскрывается по одному лицу, привлекающему инвестиции, в разрезе инвесторов: юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, с указанием наименования инвестора, ИНН / TIN, ОГРН / ОГРНИП и кода страны регистрации инвестора – в подразделе 7.1 раздела 7; физических лиц, сгруппированных</p>

№	Вопросы	Ответы
		по коду страны регистрации инвестора – в подразделе 7.2 раздела 7.
Отчет по форме 0420712 «Отчет о лицах, которым оператором инвестиционной платформы поручено проведение идентификации» (далее – отчет по форме 0420712),		
44.	Если нет договоров, заключенных с кредитными организациями, то сдавать ф.0420712 с прочерками?	<p>Нет. Отчет по форме 0420712 должен представляться в Банк России оператором инвестиционной платформы не позднее 5 рабочих дней после дня заключения или расторжения договора, на основании которого кредитной организации было поручено проведение идентификации.</p> <p>В случае, если отсутствует факт заключения или расторжения вышеуказанного договора, то отчет по форме 0420712 не представляется в Банк России, так как форма нерегулярная.</p>
Отчет по форме 0420713 «Отчет об аудиторской организации или индивидуальном аудиторе» (далее – отчет по форме 0420713)		
45.	Платформа еще не заключала договор с аудитором. Аудитор только утвержден на годовом собрании. Аудит будет проходить осенью. Необходимо сдавать отчет по форме 0420713 после заключения договора?	<p>Да. Отчет по форме 0420713 должен составляться и представляться операторами инвестиционной платформы в Банк России в течение 5 рабочих дней после даты заключения договора, в соответствии с которым оказываются услуги по проведению аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности оператора инвестиционной платформы, дополнительного соглашения к нему, даты получения аудиторского заключения в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности оператора инвестиционной платформы (п.1 порядка составления и представления отчета по ф.0420713).</p>
46.	Отчет по форме 0420713 сдается два раза - после заключения договора и после получения аудиторского заключения?	<p>В случае, если с аудитором не заключалось дополнительное соглашение к договору, в соответствии с которым оказываются услуги по проведению аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности оператора инвестиционной платформы, то отчет по форме 0420713 представляется дважды: по состоянию на дату заключения указанного договора с аудитором и по состоянию на дату получения аудиторского заключения.</p>
Прочие вопросы		
47.	Как заполнять ячейки/формы/разделы, в которых отсутствуют данные: цифровые - ноль, текстовые - прочерк? В случае отсутствия данных, форма (та или	<p>Составление отчетов необходимо осуществлять в соответствии с требованиями порядка составления отчетов, установленного Указанием Банка России № 5395-У.</p>

№	Вопросы	Ответы
	<p>иная) не сдается или направляется «нулевая»?</p>	<p>В отчете по форме 0420701 в случае отсутствия информации оператор инвестиционной платформы должен проставить в строке отчета символ «-» (прочерк).</p> <p>В отчете по форме 0420708 в случае отсутствия значений показателей в графе (строке) отчета оператором инвестиционной платформы должны проставляться ноль для числовых показателей и символ «-» (прочерк) для символьных показателей (если иное не предусмотрено для составления конкретного раздела отчета).</p> <p>Отчеты по форме 0420703 «Отчет об участии в судебных процессах, ответчиком в которых выступил оператор инвестиционной платформы», 0420712 «Отчет о лицах, которым оператором инвестиционной платформы поручено проведение идентификации», 0420713 «Отчет об аудиторской организации или индивидуальном аудиторе» представляются нерегулярно и соответственно не могут быть представлены с «нулевыми» значениями, поэтому порядком составления указанных отчетов не предусмотрено при заполнении использование символа «-» (прочерк) или нуля. Отчеты по форме 0420703, 0420712, 0420713 должны составляться и представляться операторами инвестиционной платформы в Банк России в течение 5 рабочих дней после даты заключения (расторжения) соответствующих договоров, наступления событий, являющихся основанием составления и представления отчетности.</p> <p>Отчет по форме 0420701 (подразделы 3.1 и 3.11 раздела 3), представляемый в отношении ВРИО единоличного исполняющего органа и специального должностного лица направляется в случае временного возложения обязанностей указанных должностных лиц на иных должностных лиц в течении отчетного квартала и с «нулевыми» значениями не представляется.</p>
48.	<p>Раскрытую форму, потом свернуть невозможно. Столкнулись с этой проблемой и получилось, что она обязательна для заполнения.</p>	<p>В случае если необходимо прервать работу с формой, то можно сделать выгрузку файла в формате XML, а позже при необходимости вновь вернуться к работе с</p>



№	Вопросы	Ответы
		<p>данной формой необходимо сделать загрузку файла в формате XML и продолжить работу.</p> <p>Вопросы технического характера, связанные с работой экранных форм отчетности в Личном кабинете участников информационного обмена, просим направлять в Единую службу поддержки пользователей Банка России на адрес электронной почты: <a href="mailto:espp@cbr.ru">espp@cbr.ru</a> и решать заблаговременно до даты представления отчета в Банк России.</p>
49.	<p>Как просмотреть в Личном Кабинете ранее направленную форму и принятую Банком России, если она не была скачана и сохранена на ПК? Система предлагает использовать ранее отправленную, но затем выдает ошибку. Таким образом не можем просмотреть что направили и составить отчет об ошибках и предоставить замену отчетности.</p>	<p>Сведения можно посмотреть в Личном кабинете участника информационного обмена в Разделе «История взаимодействия». При выгрузке файла из указанного раздела необходимо расшифровать с использованием ключа КриптоАрт. Вместе с тем, учитывая ограниченное место для хранения файлов, старые файлы необходимо периодически удалять.</p> <p>Исправленную форму необходимо заполнять заново в версии формы актуальной на дату исправления отчетности с использованием актуальной xml-схемы, размещенной в Личном кабинете участника информационного обмена. Форма, направленная ранее и заполненная с использованием старой xml-схемы, не может быть направлена в связи с актуализацией xml-схемы отчетности.</p> <p>Вопросы работы в Личном кабинете участника информационного обмена просим направлять в Единую службу поддержки пользователей Банка России на адрес электронной почты: <a href="mailto:espp@cbr.ru">espp@cbr.ru</a></p>
50.	<p>Если в форме необходимо заполнить дату рождения, а сведений нет, то «0» или «-» невозможно поставить. Писали в поддержку, быстро не решили(</p>	<p>Большинство показателей, содержащих дату, по которым в экранных формах не указано «Обязательное поле», можно оставить пустым.</p> <p>Вопрос заполнения показателей, содержащих дату, по которым в экранных формах указано «Обязательное поле», при направлении нулевого отчета, является техническим и рекомендуем указанные вопросы направлять в Единую службу поддержки пользователей Банка России на адрес электронной почты: <a href="mailto:espp@cbr.ru">espp@cbr.ru</a>, и решать заблаговременно до даты представления отчета в Банк России.</p>

№	Вопросы	Ответы
51.	Будет ли дополнительно представлена информация (разъяснения) о новой отчетности по ф.0420001 (Указание Банка России от 13.01.2017 № 4263-У)?	<p>В ходе рабочей встречи были рассмотрены вопросы составления отчетности, установленной Указанием № 5395-У.</p> <p>При наличии вопросов по порядку составления отчетности об операциях с денежными средствами, установленной Указанием Банка России от 13.01.2017 № 4263-У<sup>8</sup> в редакции Указания Банка России от 13.01.2021 № 5707-У, рекомендуем направить запрос в Департамент управления данными Банка России посредством Личного кабинета участников информационного обмена.</p>
52.	Будут ли сформированы анкеты - редакторы, в которых будет формироваться отчетность и потом подгружаться в ЛК? Либо система подачи отчетности останется такой, как сейчас и отчеты будут формироваться в самом ЛК?	<p>В 2023 планируется перевод отчетности ОИП на представление ее в формате XBRL, и будет возможность формировать отчетность с помощью ПО «Анкета-редактор XBRL» или «Конвертер». До момента перевода отчетности ОИП в формат XBRL представление отчетности ОИП будет осуществляться в формате XML посредством экранных форм в Личном кабинете участника информационного обмена.</p> <p>Дополнительно обращаем внимание, что ОИП с 2023 года должны будут представлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность по МСФО в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России (см. Указание Банка России № 5616-У<sup>9</sup>). Также в целях формирования сопоставимой информации по показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности ОИП за период предшествующий 2023 году (имеется в виду за 2022 год) рекомендуем осуществлять ведение бухгалтерского учета по МСФО за 2022 год (в тестовом режиме) параллельно ведению бухгалтерского учета по РСБУ.</p>
53.	Если в будущем потребуется внести корректировку по инициативе ОИП в какой либо отчет- как процедурно это сделать?	<p>В соответствии с п. 6 Указания Банка России № 5395-У в случае выявления операторами инвестиционных платформ неверных и (или) неактуальных значений показателей (текстовых или числовых) в отчетности, представленной ими в Банк</p>

<sup>8</sup> Указание 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».

<sup>9</sup> Указание Банка России от 10.11.2020 № 5616-У «О применении отдельных нормативных актов Банка России по вопросам бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности».

№	Вопросы	Ответы
		<p>России в течение 3 лет, предшествующих дню данного выявления, отчетность должна быть исправлена и представлена операторами инвестиционных платформ в Банк России в течение 10 рабочих дней со дня выявления неверных и (или) неактуальных значений. В документ с исправленной отчетностью не должна включаться отчетность за другие периоды (неделя, квартал, полугодие, 9 месяцев, год), за которые операторами инвестиционных платформ составляются отчеты по формам, установленным приложениями 1-10 к Указанию Банка России № 5395-У (далее - отчетный период). При внесении исправлений в отчетность за несколько отчетных периодов каждая исправленная отчетность должна представляться в Банк России отдельным документом с приложением перечня неверных и (или) неактуальных значений показателей и описанием причин их указания.</p> <p>С учетом вышеизложенного, при выявлении ошибки в конкретной форме отчетности, представленной начиная с 01.10.2020, ОИП представляет исправленную форму отчетности с приложением пояснительной записки к такой отчетности, содержащей перечень неверных и (или) неактуальных значений показателей и описание причин их указания. Указанная исправленная отчетность заполняется заново в экранной форме, действующей в момент выявления ошибки, и направляется в обычном порядке посредством Личного кабинета участника информационного обмена.</p>