



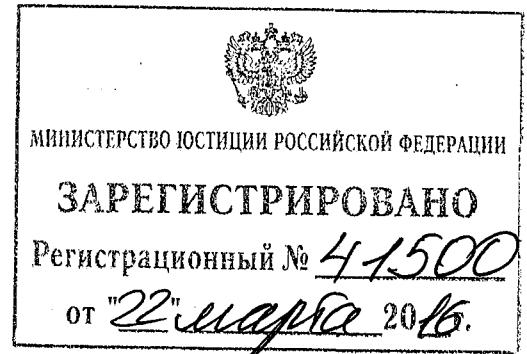
**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
(БАНК РОССИИ)**

« 25 » февраля 2016 г.

№ 3967-У

г. Москва

**УКАЗАНИЕ**



**О внесении изменений в Положение Банка России  
от 7 августа 2014 года № 427-П «О порядке проведения проверок  
деятельности некредитных финансовых организаций аудиторскими  
организациями по поручению Банка России»**

1. Внести в Положение Банка России от 7 августа 2014 года № 427-П «О порядке проведения проверок деятельности некредитных финансовых организаций аудиторскими организациями по поручению Банка России», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 25 августа 2014 года № 33833 («Вестник Банка России» от 5 сентября 2014 года № 79), следующие изменения.

1.1. В пункте 3.3:

абзацы шестой и седьмой изложить в следующей редакции:

«требовать от некредитной финансовой организации проведения проверки фактического наличия (ревизии) наличных денег и других ценностей (далее – проверка (ревизия) наличных денег) комиссией некредитной финансовой организации в присутствии руководителя и (или) членов группы аудиторов, а также оформления результатов проверки

(ревизии) наличных денег в соответствии с подпунктом 2.5.7 пункта 2.5 Инструкции Банка России № 151-И;

требовать от некредитной финансовой организации предоставления копий документов (информации) на бумажном носителе и (или) в электронном виде, а также снимать копии с документов (информации) некредитной финансовой организации и выносить их из зданий и помещений некредитной финансовой организации для приобщения в том числе к отчету аудиторской организации по проверке.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Файлы электронных образов бумажных документов, электронных документов, электронных таблиц, записей систем видеонаблюдения и (или) других видов объектов файловых систем (далее – электронные документы (информация) и (или) выборки информации (наборы записей) размещаются на отчуждаемом (съемном) машинном носителе информации однократной записи и предоставляются некредитной финансовой организацией с описями, составляемыми в соответствии с приложением 4 и приложением 5 к настоящему Положению соответственно на бумажном носителе и (при необходимости) в электронном виде для каждого отчуждаемого (съемного) машинного носителя информации.».

1.2. Пункт 3.4 дополнить абзацем следующего содержания:

«По требованию руководителя и (или) члена группы аудиторов документы (информация) некредитной финансовой организации, составленные полностью или в какой-либо их части на иностранном языке (их копии), предоставляются некредитной финансовой организацией с сопровождением перевода указанных документов на русский язык, оформленного в порядке, аналогичном установленному пунктом 1.13 Инструкции Банка России от 30 мая 2014 года № 153-И «Об открытии и закрытии банковских счетов, счетов по вкладам (депозитам), депозитных счетов», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 19 июня 2014 года № 32813 («Вестник Банка России» от 26 июня 2014 года № 60).».

1.3. Пункт 4.2 после слов «в проведении проверки некредитной финансовой организации» дополнить словами «, в том числе отказ руководителя некредитной финансовой организации или ответственного работника некредитной финансовой организации от исполнения, неисполнение либо несвоевременное исполнение требования о проведении проверки (ревизии) наличных денег комиссией некредитной финансовой организации в присутствии руководителя и (или) членов группы аудиторов, а также отказ от оформления результатов проверки (ревизии) наличных денег в соответствии с подпунктом 2.5.7 пункта 2.5 Инструкции Банка России № 151-И,».

1.4. Главу 4 дополнить пунктом 4.5 следующего содержания:

«4.5. Некредитная финансовая организация обязана предоставлять с соблюдением требований законодательства Российской Федерации и нормативных актов Банка России саморегулируемой организации, членом которой она является, копию отчета аудиторской организации по проверке или информацию о результатах проверки в части, касающейся вида предпринимательской и профессиональной деятельности, по которому субъекты этой предпринимательской и профессиональной деятельности объединены в саморегулируемую организацию, в срок не позднее 10 рабочих дней с даты получения отчета аудиторской организации по проверке.

Разглашение саморегулируемой организацией информации, содержащейся в документах, полученных саморегулируемой организацией в соответствии с абзацем первым настоящего пункта, или ее передача третьим лицам влечет за собой ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Некредитная финансовая организация обязана уведомлять структурное подразделение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью некредитной финансовой организации, о каждом случае предоставления саморегулируемой организации, членом которой она является, копии отчета аудиторской организации по проверке или информации о результатах проверки в срок не позднее трех рабочих дней со дня ее предоставления.

Уведомление о предоставлении саморегулируемой организации, членом которой является некредитная финансовая организация, копии отчета аудиторской организации по проверке или информации о результатах проверки составляется в соответствии с приложением 6<sup>1</sup> к настоящему Положению.».

1.5. Пункт 5.1 дополнить абзацем следующего содержания:

«Квитанция к заказному почтовому отправлению (ее копия) прилагается к первому экземпляру акта о противодействии проведению аудиторской организацией проверки и является его неотъемлемой частью.».

1.6. Абзац первый пункта 5.2 после слова «вручает» дополнить словом «второй».

1.7. В абзаце первом пункта 5.3 слово «Экземпляр» заменить словами «Первый экземпляр».

1.8. Абзац второй пункта 6.1 признать утратившим силу.

1.9. В абзаце третьем пункта 6.4 слова «, а также руководитель саморегулируемой организации, членом которой является некредитная финансовая организация (в случае составления экземпляра отчета аудиторской организации по проверке для саморегулируемой организации, членом которой является некредитная финансовая организация), обязаны» заменить словом «обязан».

1.10. Подпункт 7.1.4 пункта 7.1 признать утратившим силу.

1.11. В приложении 1:

слова «(наименование некредитной финансовой организации; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)<sup>2</sup>» заменить словами «(наименование некредитной финансовой организации<sup>2</sup>; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)»;

слова «полное фирменное и сокращенное фирменное (при наличии) наименование аудиторской организации» заменить словами «полное

фирменное и сокращенное фирменное (при наличии) наименование аудиторской организации<sup>3</sup>»;

слова «дополнения к поручению<sup>3</sup>» заменить словами «дополнения к поручению<sup>4</sup>»;

слова «Поручение действительно до \_\_\_\_ \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. включительно<sup>4</sup>» заменить словами «Поручение действительно до \_\_\_\_ \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. включительно<sup>5</sup>»;

слова «Руководитель некредитной финансовой организации<sup>5</sup>» заменить словами «Руководитель некредитной финансовой организации<sup>6</sup>»;

примечания 2–5 изложить в следующей редакции:

«<sup>2</sup> Указывается наименование некредитной финансовой организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц (для юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, – полное фирменное наименование (при наличии – сокращенное фирменное наименование), для юридических лиц, являющихся некоммерческими организациями, – наименование).

<sup>3</sup> Указывается наименование аудиторской организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц.

<sup>4</sup> Дополнение к поручению аудиторской организации на проведение проверки является неотъемлемой частью поручения аудиторской организации на проведение проверки.

<sup>5</sup> Предельный срок действия поручения аудиторской организации на проведение проверки определяется с учетом сроков проведения проверки некредитной финансовой организации аудиторской организацией, установленных нормативными актами Банка России.»;

дополнить примечанием 6 следующего содержания:

«<sup>6</sup> Факт вручения поручения аудиторской организации на проведение проверки (дополнения к поручению аудиторской организации на проведение проверки) ответственному работнику или приема работником, ответственным за работу с корреспонденцией, удостоверяется подписью

работника, получившего поручение аудиторской организации на проведение проверки (дополнение к поручению аудиторской организации на проведение проверки) (с указанием его должности), и заверяется печатью (штампом) соответствующего подразделения некредитной финансовой организации.».

1.12. В приложении 2:

слова «(наименование некредитной финансовой организации; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)<sup>2</sup>» заменить словами «(наименование некредитной финансовой организации<sup>2</sup>; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)»;

слова «полное фирменное и сокращенное фирменное (при наличии) наименование аудиторской организации» заменить словами «полное фирменное и сокращенное фирменное (при наличии) наименование аудиторской организации<sup>3</sup>»;

примечание 2 изложить в следующей редакции:

«<sup>2</sup> Указывается наименование некредитной финансовой организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц (для юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, – полное фирменное наименование (при наличии – сокращенное фирменное наименование), для юридических лиц, являющихся некоммерческими организациями, – наименование).»;

дополнить примечанием 3 следующего содержания:

«<sup>3</sup> Указывается наименование аудиторской организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц.».

1.13. В приложении 3:

примечание 3 после слов «в именительном падеже» дополнить словами «в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц»;

примечание 4 после слова «Указывается» дополнить словами «(в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц)».

1.14. В приложении 4:

слова «(наименование некредитной финансовой организации; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)<sup>1</sup>» заменить словами «(наименование некредитной финансовой организации<sup>1</sup>; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)»;

слова «Главный бухгалтер некредитной финансовой организации» заменить словами «Главный бухгалтер некредитной финансовой организации<sup>7</sup>»;

слова «однократной записи произведена<sup>7</sup>» заменить словами «однократной записи произведена<sup>8</sup>»;

примечание 1 изложить в следующей редакции:

«<sup>1</sup> Указывается наименование некредитной финансовой организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц (для юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, – полное фирменное наименование (при наличии – сокращенное фирменное наименование), для юридических лиц, являющихся некоммерческими организациями, – наименование).»;

примечание 7 изложить в следующей редакции:

«<sup>7</sup> Реквизит не заполняется, в случае если руководитель некредитной финансовой организации принял ведение бухгалтерского учета на себя.»;

дополнить примечанием 8 следующего содержания:

«<sup>8</sup> Для удостоверения факта предоставления группе аудиторов электронных документов (информации) в присутствии руководителя или члена группы аудиторов осуществляется сверка описи электронных документов (информации):

с заявкой на предоставление документов (информации) и оказание содействия – на совпадение наименования электронного документа (информации), а также сведений о его составе и форматах его представления;

с соответствующим ей отчуждаемым (съемным) машинным носителем информации однократной записи – на совпадение состава указанных в описи и размещенных на машинном носителе информации файлов, а также на идентичность указанного в описи и непосредственно вычисленного для размещенного на машинном носителе информации файла значений хэш-функции, реализованной в соответствии с ГОСТ Р 34.11-2012, для каждого файла.».

1.15. В приложении 5:

слова «(наименование некредитной финансовой организации; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)<sup>1</sup>» заменить словами «(наименование некредитной финансовой организации<sup>1</sup>; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)»;

слова «Главный бухгалтер некредитной финансовой организации» заменить словами «Главный бухгалтер некредитной финансовой организации<sup>8</sup>»;

слова «Описание файла<sup>8</sup>» заменить словами «Описание файла<sup>9</sup>»;

слова «однократной записи произведена<sup>9</sup>» заменить словами «однократной записи произведена<sup>10</sup>»;

примечание 1 изложить в следующей редакции:

«<sup>1</sup> Указывается наименование некредитной финансовой организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц (для юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, – полное фирменное наименование (при наличии – сокращенное фирменное наименование), для юридических лиц, являющихся некоммерческими организациями, – наименование).»;



примечания 8 и 9 изложить в следующей редакции:

«<sup>8</sup> Реквизит не заполняется, в случае если руководитель некредитной финансовой организации принял ведение бухгалтерского учета на себя.

<sup>9</sup> Для каждого предоставленного на отчуждаемом (съемном) машинном носителе информации файла выборки информации (наборов записей) указываются расшифровки (описания форматов) его представления, включающие:

вариант формата файла (один из указанных в заявке на предоставление документов (информации) и оказание содействия допустимых вариантов формата файла);

формат файла (структура, состав и размер (в байтах) всех типов записей файла);

формат каждого типа записи файла (структура, состав и размер (в байтах) всех параметров (полей записи), а также тип, размерность и правила оформления значений, помещаемых в каждый параметр (поле записи).»;

дополнить примечанием 10 следующего содержания:

«<sup>10</sup> Для удостоверения факта предоставления группе аудиторов выборок информации (наборов записей) в присутствии руководителя или члена группы аудиторов осуществляется сверка описи выборок информации (наборов записей):

с заявкой на предоставление документов (информации) и оказание содействия – на совпадение наименования выборки информации (наборов записей), периода, за который она должна быть предоставлена, и формата предоставляемых файлов, а также сведений о составе параметров (полей записи);

с соответствующим ей отчуждаемым (съемным) машинным носителем информации однократной записи – на совпадение состава указанных в описи и размещенных на машинном носителе информации файлов, а также на идентичность указанного в описи и непосредственно вычисленного для размещенного на машинном носителе информации файла значений хэш-функции, реализованной в соответствии с ГОСТ Р 34.11-2012, для каждого

файла.».

1.16. В приложении 6:

слова «(наименование некредитной финансовой организации; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)<sup>2</sup>» заменить словами «(наименование некредитной финансовой организации<sup>2</sup>; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)»;

слова «(наименование аудиторской организации)» заменить словами «(наименование аудиторской организации в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц)»;

примечание 2 изложить в следующей редакции:

«<sup>2</sup> Указывается наименование некредитной финансовой организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц (для юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, – полное фирменное наименование (при наличии – сокращенное фирменное наименование), для юридических лиц, являющихся некоммерческими организациями, – наименование).».

1.17. Дополнить приложением 6<sup>1</sup> в редакции приложения к настоящему Указанию.

1.18. В приложении 7:

слова «(наименование некредитной финансовой организации; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)<sup>2</sup>» заменить словами «(наименование некредитной финансовой организации<sup>2</sup>; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)»;

примечание 2 изложить в следующей редакции:

«<sup>2</sup> Указывается наименование некредитной финансовой организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц (для юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, – полное фирменное наименование (при наличии – сокращенное фирменное наименование), для юридических лиц, являющихся некоммерческими организациями, – наименование).».

1.19. В приложении 8:

слова «полное фирменное и сокращенное фирменное (при наличии) наименование аудиторской организации; основной государственный регистрационный номер аудиторской организации» заменить словами «полное фирменное и сокращенное фирменное (при наличии) наименование аудиторской организации<sup>2</sup>»;

слова «(наименование некредитной финансовой организации; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)<sup>2</sup>» заменить словами «(наименование некредитной финансовой организации<sup>3</sup>; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)»;

слово «отказался<sup>3</sup>» заменить словом «отказался<sup>4</sup>»;

примечания 2 и 3 изложить в следующей редакции:

«<sup>2</sup> Указывается наименование аудиторской организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц.

<sup>3</sup> Указывается наименование некредитной финансовой организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц (для юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, – полное фирменное наименование (при наличии – сокращенное фирменное наименование), для юридических лиц, являющихся некоммерческими организациями, – наименование).»;

дополнить примечанием 4 следующего содержания:

«<sup>4</sup> В случае отказа руководителя некредитной финансовой организации от получения второго экземпляра отчета аудиторской организации по проверке либо уполномоченного ответственного работника или работника, ответственного за работу с корреспонденцией, от получения (приема) второго экземпляра отчета аудиторской организации по проверке для передачи его руководителю некредитной финансовой организации соответствующая отметка об этом производится на всех экземплярах отчета аудиторской организации по проверке.».

1.20. В приложении 9:

слова «(наименование некредитной финансовой организации; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)<sup>2</sup>» заменить словами «(наименование некредитной финансовой организации<sup>2</sup>; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)»;

слова «полное фирменное и сокращенное фирменное (при наличии) наименование аудиторской организации» заменить словами «полное фирменное и сокращенное фирменное (при наличии) наименование аудиторской организации<sup>3</sup>»;

примечание 2 изложить в следующей редакции:

«<sup>2</sup> Указывается наименование некредитной финансовой организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц (для юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, – полное фирменное наименование (при наличии – сокращенное фирменное наименование), для юридических лиц, являющихся некоммерческими организациями, – наименование).»;

дополнить примечанием 3 следующего содержания:

«<sup>3</sup> Указывается наименование аудиторской организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц.».

1.21. В приложении 10:

слова «(наименование некредитной финансовой организации; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)<sup>2</sup>» заменить словами «(наименование некредитной финансовой организации<sup>2</sup>; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)»;

слова «полное фирменное и сокращенное фирменное (при наличии) наименование аудиторской организации» заменить словами «полное фирменное и сокращенное фирменное (при наличии) наименование аудиторской организации<sup>3</sup>»;

слова «руководителю некредитной финансовой организации \_\_\_\_\_<sup>3</sup>» заменить словами «руководителю некредитной финансовой организации \_\_\_\_\_<sup>4</sup>»;

слова «руководителю некредитной финансовой организации<sup>4</sup>.» заменить словами «руководителю некредитной финансовой организации<sup>5</sup>.»;

слова «Руководитель некредитной финансовой организации<sup>3</sup>» заменить словами «Руководитель некредитной финансовой организации<sup>4</sup>»;

примечания 2–4 изложить в следующей редакции:

<sup>2</sup> Указывается наименование некредитной финансовой организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц (для юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, – полное фирменное наименование (при наличии – сокращенное фирменное наименование), для юридических лиц, являющихся некоммерческими организациями, – наименование).

<sup>3</sup> Указывается наименование аудиторской организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц.

<sup>4</sup> В случае вручения отчета аудиторской организации по проверке уполномоченному ответственному работнику указываются его фамилия, имя,

отчество (при наличии) и должность, а также номер и дата выдачи доверенности на совершение действий по приему отчета аудиторской организации по проверке для передачи его на ознакомление руководителю некредитной финансовой организации.

В случае приема отчета аудиторской организации по проверке работником, ответственным за работу с корреспонденцией, указываются его фамилия, имя, отчество (при наличии) и должность.»;

дополнить примечанием 5 следующего содержания:

«<sup>5</sup> Указывается в случае вручения отчета аудиторской организации по проверке уполномоченному ответственному работнику или приема отчета аудиторской организации по проверке работником, ответственным за работу с корреспонденцией.».

1.22. В приложении 11:

слова «(наименование некредитной финансовой организации; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)<sup>2</sup>» заменить словами «(наименование некредитной финансовой организации<sup>2</sup>; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)»;

примечание 2 изложить в следующей редакции:

«<sup>2</sup> Указывается наименование некредитной финансовой организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц (для юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, – полное фирменное наименование (при наличии – сокращенное фирменное наименование), для юридических лиц, являющихся некоммерческими организациями, – наименование).».

1.23. В приложении 12:

слова «(наименование некредитной финансовой организации; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой

организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)<sup>1</sup>» заменить словами «(наименование некредитной финансовой организации<sup>1</sup>; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)»;

примечание 1 изложить в следующей редакции:

«<sup>1</sup> Указывается наименование некредитной финансовой организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц (для юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, – полное фирменное наименование (при наличии – сокращенное фирменное наименование), для юридических лиц, являющихся некоммерческими организациями, – наименование).».

1.24. В приложении 13:

слова «(наименование некредитной финансовой организации; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)<sup>1</sup>» заменить словами «(наименование некредитной финансовой организации<sup>1</sup>; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)»;

слова «полное фирменное и сокращенное фирменное (при наличии) наименование аудиторской организации» заменить словами «полное фирменное и сокращенное фирменное (при наличии) наименование аудиторской организации<sup>2</sup>»;

примечание 1 изложить в следующей редакции:

«<sup>1</sup> Указывается наименование некредитной финансовой организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц (для юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, – полное фирменное наименование (при

наличии – сокращенное фирменное наименование), для юридических лиц, являющихся некоммерческими организациями, – наименование).»;

дополнить примечанием 2 следующего содержания:

«<sup>2</sup> Указывается наименование аудиторской организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц.».

1.25. В приложении 14:

слова «(наименование некредитной финансовой организации; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)<sup>1</sup>» заменить словами «(наименование некредитной финансовой организации<sup>1</sup>; основной государственный регистрационный номер некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика некредитной финансовой организации)»;

слова «полное фирменное и сокращенное фирменное (при наличии) наименование аудиторской организации» заменить словами «полное фирменное и сокращенное фирменное (при наличии) наименование аудиторской организации<sup>2</sup>»;

примечание 1 изложить в следующей редакции:

«<sup>1</sup> Указывается наименование некредитной финансовой организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц (для юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, – полное фирменное наименование (при наличии – сокращенное фирменное наименование), для юридических лиц, являющихся некоммерческими организациями, – наименование).»;

дополнить примечанием 2 следующего содержания:

«<sup>2</sup> Указывается наименование аудиторской организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц.».



2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

Председатель  
Центрального банка  
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение  
к Указанию Банка России от 25 февраля 2016 года  
№ 3967-У «О внесении изменений в Положение  
Банка России от 7 августа 2014 года № 427-П  
«О порядке проведения проверок деятельности  
некредитных финансовых организаций аудиторскими  
организациями по поручению Банка России»

«Приложение 6<sup>1</sup>  
к Положению Банка России от 7 августа 2014 года  
№ 427-П «О порядке проведения проверок  
деятельности некредитных финансовых организаций  
аудиторскими организациями по поручению Банка  
России»

Уведомление о предоставлении саморегулируемой организации  
копии отчета аудиторской организации по проверке или  
информации о результатах проверки

Для служебного пользования  
Экз. № \_\_\_\_\_<sup>1</sup>

Руководителю структурного подразделения  
Банка России, осуществляющего надзор за  
деятельностью некредитной финансовой  
организации

УВЕДОМЛЕНИЕ О ПРЕДОСТАВЛЕНИИ САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
КОПИИ ОТЧЕТА АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРОВЕРКЕ  
(ИНФОРМАЦИИ О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОВЕРКИ)

(наименование некредитной финансовой организации<sup>2</sup>; основной государственный регистрационный номер  
некредитной финансовой организации; идентификационный номер налогоплательщика  
некредитной финансовой организации)

Настоящим уведомляем, что копия отчета аудиторской организации по проверке  
(информация о результатах проверки), проведенной в соответствии с поручением  
(указать нужное)

аудиторской организации на проведение проверки от \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. № \_\_\_\_\_,  
полученного на основании протокола приема-передачи отчета аудиторской организации по  
проверке от \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. или заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении,  
(указать нужное)

предоставлена \_\_\_\_\_<sup>3</sup>.

Руководитель  
некредитной финансовой организации \_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)  
(подпись)  
М.П. некредитной финансовой организации

<sup>1</sup> Ограничительная пометка «Для служебного пользования» и номер экземпляра  
проставляются при заполнении.

<sup>2</sup> Указывается наименование некредитной финансовой организации в именительном падеже в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц (для юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, – полное фирменное наименование (при наличии – сокращенное фирменное наименование), для юридических лиц, являющихся некоммерческими организациями, – наименование).

<sup>3</sup> Указываются наименование саморегулируемой организации и реквизиты документа, на основании которого копия отчета аудиторской организации по проверке или информация о результатах проверки предоставлена саморегулируемой организации, а также способ ее предоставления (передачи, доставки).».