

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

« 10 » ИЮНЯ 2015 г.

№ 3670-У

г. Москва

У К А З А Н И Е

О сроках и порядке составления и представления в Банк России и страховщику отчетности специализированного депозитария

На основании подпункта 6 пункта 8 статьи 26² Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» (Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, № 2, ст. 56; Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 1, ст. 4; 1999, № 47, ст. 5622; 2002, № 12, ст. 1093; № 18, ст. 1721; 2003, № 50, ст. 4855, ст. 4858; 2004, № 30, ст. 3085; 2005, № 10, ст. 760; № 30, ст. 3101, ст. 3115; 2007, № 22, ст. 2563; № 46, ст. 5552; № 49, ст. 6048; 2009, № 44, ст. 5172; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4195; № 49, ст. 6409; 2011, № 30, ст. 4584; № 49, ст. 7040; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4067; № 52, ст. 6975; 2014, № 23, ст. 2934; № 30, ст. 4224; № 45, ст. 6154; 2015, № 10, ст. 1409) (далее – Закон Российской Федерации «Об организации страхового дела в Российской Федерации») и Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации»

Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37) настоящее Указание устанавливает сроки и порядок составления и представления в Банк России и страховщику отчетности специализированного депозитария.

1. Отчетность о результатах осуществления специализированным депозитарием контроля за соответствием состава и структуры активов, принимаемых для покрытия страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика, требованиям Закона Российской Федерации «Об организации страхового дела в Российской Федерации», иных нормативных правовых актов и нормативных актов Банка России (далее – Отчетность) составляется в соответствии с приложением к настоящему Указанию.

2. Отчетность, направляемая специализированным депозитарием в Банк России, содержит сведения о результатах контроля специализированного депозитария за всеми страховщиками, с которыми специализированным депозитарием заключены договоры об оказании услуг специализированного депозитария.

Отчетность, направляемая специализированным депозитарием страховщику, содержит сведения о результатах контроля специализированного депозитария за данным страховщиком.

3. Отчетность составляется за календарный месяц и представляется страховщику не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным, в Банк России – не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

4. Отчетность представляется в Банк России в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью единоличного исполнительного органа специализированного депозитария, по телекоммуникационным каналам связи, в том числе через информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет», в соответствии с Порядком организации электронного документооборота при представлении электронных документов с электронной подписью в Федеральную службу по финансовым рынкам, утвержденным приказом ФСФР России от 25 марта 2010 года № 10-21/пз-н «Об утверждении Порядка организации электронного документооборота при представлении электронных документов с электронной подписью в Федеральную службу по финансовым рынкам», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 мая 2010 года № 17347, 12 октября 2010 года № 18687, 14 сентября 2011 года № 21790, 1 июня 2012 года № 24428, 24 августа 2012 года № 25262 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 23 августа 2010 года № 34, от 8 ноября 2010 года № 45, Российская газета от 21 сентября 2011 года, от 6 июля 2012 года, от 21 сентября 2012 года), с учетом особенностей, установленных настоящим Указанием.

5. Электронный документ, содержащий Отчетность, подготавливается с помощью программы-анкеты, размещенной в свободном доступе на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

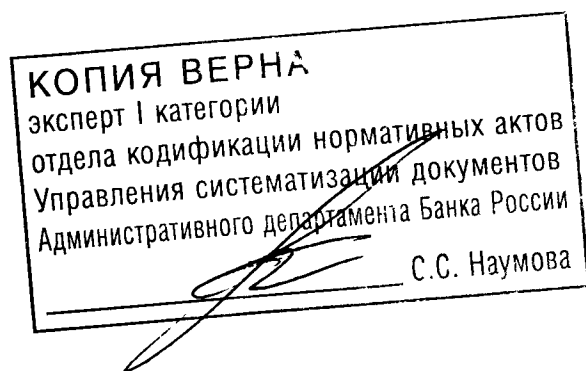
6. Отчетность представляется страховщику в электронной форме, подписанная электронной подписью.

7. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования в «Вестнике Банка России».

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации



Э.С. Набиуллина



Приложение
к Указанию Банка России
от 10 июля 2015 года № 3680 -у
«О сроках и порядке составления и представления в Банк России
и страховщику отчетности специализированного депозитария»

Отчет о результатах осуществления специализированным депозитарием контроля

за 20 года

Код формы по ОКУД 0420830

Месячная

Раздел I. Общие сведения о специализированном депозитарии

1	2	3	4	5	6
Полное (фирменное) наименование	Сокращенное наименование	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Дата выдачи лицензии на осуществление депозитарной деятельности	Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности
		3	4	5	6

Дата выдачи лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Номер лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Регистрационный номер кредитной организации	Регламент специализированного депозитария	
			дата регистрации депозитария	номер регистрационной записи
7	8	9	10	11

Раздел II. Сведения о заключенных и прекращенных договорах об оказании услуг специализированного депозитария

№ строки	Дата заключения договора	Номер договора	Срок действия договора	Полное наименование страховщика	Регистрационный номер записи в едином государственном реестре субъектов страхового дела	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) страховщика	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) страховщика	Полное наименование управляющей компании страховщика
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								
...								

№ строки	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании страховщика	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании страховщика	Дата прекращения договора	Код причины прекращения договора	Является ли специализированный депозитарий аффилированным лицом страховщика	Основание аффилированности	Номер счета депо, на котором учитываются права на ценные бумаги, принимаемые для покрытия страховых резервов и собственнх средств (капитала) страховщика
1	10	11	12	13	14	15	16
1							
2							
...							

Раздел III. Сведения о результатах осуществления специализированным депозитарием ежедневного контроля

№ строки	Полное наименование страховщика	Регистрационный номер записи в едином государственном реестре субъектов страхового дела	Дата	Соответствие требованиям активов страховщика	Соответствие качественным требованиям к активам страховщика
1	2	3	4	5	6
1					
2					
...					

№ строки	Соответствие требованиям к структуре активов страховщика	Соответствие соотношения общей стоимости активов страховщика, в которые инвестированы средства страховых резервов, суммарной величине страховых резервов страховщика	Соответствие соотношения общей стоимости активов, в которые инвестированы собственные средства (капитал) страховщика, суммарной величине собственных средств (капиталу) страховщика	Примечание
1	7	8	9	10
1				
2				
...				

Раздел IV. Сведения об информировании Банка России о выявленных нарушениях (несоответствиях) и их устранении

№ строки	Полное наименование страховщика	Регистрационный номер записи в едином государственном реестре субъектов страхового дела	Дата совершения нарушения (возникновения несоответствия)	Дата уведомления о выявлении нарушения (несоответствия), направленного в Банк России	Номер уведомления о выявлении нарушения (несоответствия), направленного в Банк России
1	2	3	4	5	6
1					
2					
...					

№ строки	Код нарушения	Дата устранения нарушения (несоответствия)	Дата уведомления об устранении нарушения (несоответствия), направленного в Банк России	Номер уведомления об устранении нарушения (несоответствия), направленного в Банк России	Примечание
1	7	8	9	10	11
1					
2					
...					

Единоличный исполнительный орган _____
(Ф.И.О.)

Порядок составления отчетности по форме 0420830
«Отчет о результатах осуществления специализированным
депозитарием контроля»

1. Отчетность по форме 0420830 «Отчет о результатах осуществления специализированным депозитарием контроля» (далее – Отчет) составляется специализированными депозитариями страховщика, являющимися юридическими лицами, имеющими лицензии на осуществление депозитарной деятельности и деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.

2. В разделе I «Общие сведения о специализированном депозитарии» Отчета отражаются следующие сведения:

полное (фирменное) наименование специализированного депозитария, соответствующее полному (фирменному) наименованию, указанному в его учредительных документах;

сокращенное наименование специализированного депозитария, соответствующее сокращенному наименованию, указанному в его учредительных документах;

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) специализированного депозитария – номер, указанный в свидетельстве о постановке на учет юридического лица в налоговом органе;

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) специализированного депозитария – номер, указанный в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица;

дата выдачи и номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности;

дата выдачи и номер лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов;

регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

дата и номер регистрационной записи регламента специализированного депозитария по осуществлению контроля за составом и структурой активов, принимаемых для покрытия страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика, а также всех вносимых в указанный регламент изменений.

3. В разделе II «Сведения о заключенных и прекращенных договорах об оказании услуг специализированного депозитария» Отчета отражаются сведения о каждом договоре об оказании услуг специализированного депозитария, заключенном и (или) прекращенном в отчетном периоде.

В графах 2 – 4 указываются следующие сведения о заключенных в отчетном периоде договорах об оказании услуг специализированного депозитария страховщику:

дата заключения договора;

номер договора;

срок действия договора.

Если договор об оказании услуг специализированного депозитария заключен на неопределенный срок, то в графе 4 указывается слово «бессрочный».

Если в отчетном периоде в договор были внесены изменения в части срока его действия, то в графе 4 указывается новый срок действия договора, а в графах 2 и 3 – его первоначальные реквизиты.

В графах 5 – 8 указываются следующие сведения о страховщике:

полное наименование страховщика;

регистрационный номер записи страховщика в едином государственном реестре субъектов страхового дела (далее – ЕГРССД);

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) страховщика;
основной государственный регистрационный номер (ОГРН)
страховщика.

В случае привлечения страховщиком для оказания услуг по размещению средств страховых резервов и (или) собственных средств (капитала) страховщика управляющей компании в графах 9 – 11 указываются следующие сведения о ней:

полное наименование управляющей компании страховщика;
идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей
компании страховщика;
основной государственный регистрационный номер (ОГРН)
управляющей компании страховщика.

При этом сведения о каждой управляющей компании страховщика указываются в отдельной строке.

Если в отчетном периоде прекращен договор об оказании услуг специализированного депозитария, заключенный в отчетном периоде или в периодах, предшествующих отчетному, то в графах 2 – 4 указываются первоначальные реквизиты такого договора, в графе 12 – дата прекращения договора, а в графе 13 – код причины прекращения договора об оказании услуг специализированного депозитария:

1 – по соглашению сторон (с момента, предусмотренного таким договором);

2 – в случае отзыва лицензии у страховщика (по истечении шести месяцев с момента отзыва);

3 – в случае ликвидации специализированного депозитария (с момента принятия решения о ликвидации специализированного депозитария);

4 – в случае отказа одной стороны от договора (с момента, предусмотренного договором);

5 – по истечении срока действия договора.

В графе 14 указываются сведения о том, является ли специализированный депозитарий аффилированным лицом страховщика: «является» или «не является». В случае отрицательного ответа в графе 15 ставится «0». В случае положительного ответа в графе 15 указываются следующие коды основания, в силу которого специализированный депозитарий является аффилированным лицом страховщика:

1 – специализированный депозитарий принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данная страховая организация;

2 – страховщик имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал специализированного депозитария;

3 – специализированный депозитарий имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный (складочный) капитал вклады, доли страховщика.

В графе 16 указывается каждый номер счета депо, на котором учитываются права на ценные бумаги, принимаемые для покрытия страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика, который отражается по отдельной строке.

4. В разделе III «Сведения о результатах осуществления специализированным депозитарием ежедневного контроля» Отчета указываются сведения по итогам каждого рабочего дня отчетного календарного месяца о результатах осуществления специализированным депозитарием контроля за соответствием состава и структуры активов, принимаемых для покрытия страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика, в рамках осуществления контрольных функций в соответствии со статьей 26² Закона Российской Федерации «Об организации страхового дела в Российской Федерации» (далее – контроль).

В графах 2 и 3 отражаются следующие сведения о страховщике:

полное наименование страховщика;

регистрационный номер записи страховщика в ЕГРССД.

В графе 4 указывается дата, на которую осуществлялся контроль. Количество строк должно совпадать с количеством рабочих дней в отчетном календарном месяце.

В графах 5 – 9 указываются сведения о соответствии активов, принимаемых для покрытия страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика, требованиям Указания Банка России от 16 ноября 2014 года № 3444-У «О порядке инвестирования средств страховых резервов и перечне разрешенных для инвестирования активов», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 декабря 2014 года № 35297 («Вестник Банка России» от 26 декабря 2014 года № 114), и Указания Банка России от 16 ноября 2014 года № 3445-У «О порядке инвестирования собственных средств (капитала) страховщика и перечне разрешенных для инвестирования активов», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 декабря 2014 года № 35295 («Вестник Банка России» от 26 декабря 2014 года № 114), а именно:

требованиям к составу активов страховщика;

качественным требованиям, предъявляемым к активам страховщика;

требованиям к структуре активов страховщика;

соотношению общей стоимости активов страховщика, в которые инвестированы средства страховых резервов, суммарной величине страховых резервов страховщика;

соотношению общей стоимости активов, в которые инвестированы собственные средства (капитал) страховщика, суммарной величине собственных средств (капиталу) страховщика.

В графах 5 – 9 указывается значение: «соответствует», «не соответствует», «невозможно осуществить контроль».

Если в графах 5 – 9 указано значение «не соответствует» или «невозможно осуществить контроль», то в графе 10 «Примечание»

указываются разъяснения причин несоответствия или причин невозможности осуществления контроля.

5. В разделе IV «Сведения об информировании Банка России о выявленных нарушениях (несоответствиях) и их устранении» Отчета указываются сведения о выявленных специализированным депозитарием в результате контроля нарушениях (несоответствиях) правил размещения средств страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика, а также требований к составу, структуре и стоимости активов, принимаемых для покрытия страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика, и сведения об устранении выявленных нарушений (несоответствий).

В графах 2 и 3 отражаются следующие сведения о страховщике:

полное наименование страховщика;

регистрационный номер записи страховщика в ЕГРССД.

В графе 4 указывается дата совершения нарушения (возникновения несоответствия).

В графах 5 и 6 указываются соответственно дата и номер уведомления о выявлении нарушения (несоответствия), направленного в Банк России.

В графе 7 указывается код нарушения (несоответствия):

01 – непредставление документов страховщиком для осуществления специализированным депозитарием контрольных функций;

02 – неполное представление документов страховщиком для осуществления специализированным депозитарием контрольных функций;

03 – несвоевременное представление документов страховщиком для осуществления специализированным депозитарием контрольных функций.

При нарушении требований Указания Банка России от 16 ноября 2014 года № 3444-У «О порядке инвестирования средств страховых резервов и перечне разрешенных для инвестирования активов» и Указания Банка России от 16 ноября 2014 года № 3445-У «О порядке инвестирования собственных средств (капитала) страховщика и перечне разрешенных для

инвестирования активов» в графе 7 указывается код нарушения (несоответствия):

04 – нарушение страховщиком требований к составу активов, принимаемых для покрытия собственных средств (капитала);

05 – нарушение страховщиком требований к составу активов, принимаемых для покрытия страховых резервов;

06 – нарушение страховщиком качественных требований к активам, принимаемым для покрытия страховых резервов (за исключением нарушения (несоответствия), предусмотренного кодом 10);

07 – нарушение страховщиком качественных требований к активам, принимаемым для покрытия собственных средств (капитала) страховщика (за исключением нарушения (несоответствия), предусмотренного кодом 11);

08 – нарушение страховщиком требований к структуре активов, принимаемых для покрытия страховых резервов;

09 – нарушение страховщиком требований к структуре активов, принимаемых для покрытия собственных средств (капитала);

10 – нарушение страховщиком требований к активам, принимаемым для покрытия страховых резервов, в части отсутствия соответствующего кредитного рейтинга у банка, перестраховщика, эмитента или выпуска ценных бумаг;

11 – нарушение страховщиком требований к активам, принимаемым для покрытия собственных средств (капитала), в части отсутствия соответствующего кредитного рейтинга у банка, эмитента или выпуска ценных бумаг;

12 – общая стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов, меньше суммарной величины страховых резервов страховщика;

13 – общая стоимость активов, в которые инвестированы собственные средства (капитал) страховщика, меньше суммарной величины собственных средств (капитала) страховщика;

14 – иные нарушения.

Если одно уведомление содержит сведения о нескольких нарушениях (несоответствиях), то каждое нарушение (несоответствие) отражается в отдельной строке.

В графе 8 указывается дата устранения нарушения (несоответствия).

В графах 9 и 10 указываются соответственно дата и номер уведомления об устранении нарушения (несоответствия), направленного в Банк России.

Если нарушение (несоответствие) не устранено, то в графе 11 необходимо указать причины неустранения.

6. Все даты в разделах I – IV указываются в формате ДД.ММ.ГГГГ, где «ДД» – день, «ММ» – месяц, «ГГГГ» – год.